

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-02
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	03-04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-40

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

1. Thông tin chung về Công ty

Thành lập

Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Lương thực Miền Nam (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần). Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300559014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 03 tháng 04 năm 2019 về việc điều chỉnh mã ngành kinh doanh.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

Hoạt động kinh doanh của Công ty

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh lương thực, thực phẩm và công nghệ phẩm;
- Đại lý bán lẻ xăng dầu; bán lẻ các mặt hàng tiêu dùng;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Và các ngành nghề khác theo giấy phép đăng ký kinh doanh.

Tên tiếng Anh: Ho Chi Minh City Food Joint Stock Company.

Tên viết tắt: FOODCOSA.

Mã chứng khoán: FCS.

Trụ sở chính: Số 1610 Võ Văn Kiệt, phường 7, quận 6, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Quang Tâm	Chủ tịch HĐQT
Ông	Trần Anh Vũ	Thành viên HĐQT
Ông	Trương Tiến Dũng	Thành viên HĐQT
Ông	Trần Thanh Điền	Thành viên HĐQT
Bà	Trần Thị Xuân Mai	Thành viên HĐQT

Ban Kiểm soát

Bà	Trần Thị Đoàn Thu	Trưởng ban
Ông	Thân Tuấn Thuận	Thành viên
Ông	Phan Lê Duy	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Trần Anh Vũ	Tổng Giám Đốc
Bà	Đỗ Ngọc Nga	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Lê Nguyễn Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 24/8/2020)
Bà	Trần Thị Xuân Mai	Phó Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 24/12/2020)
Bà	Huỳnh Thị Phương	Kế toán trưởng

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng (tiếp theo)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính là:

Ông Trần Anh Vũ

Tổng Giám Đốc

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM ("AISC") được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020. Trong việc soạn lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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.

6. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Công ty không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

Đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Công ty chưa tổ chức Họp Đại Hội đồng Cổ đông thường niên 2020.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 3 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Anh Vũ

Trần Anh Vũ

Tổng Giám Đốc



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM

Auditing And Informatic Services Company Limited

Head Office: 389A Dien Bien Phu Str., Ward 4, Dist.3, Ho Chi Minh City

Tel: (84.28) 3832 9129 (10 Lines)

Fax: (84.28) 3834 2957

Email: info@aisc.com.vn

Website: www.aisc.com.vn

Số: A0620205-R/AISC-DN5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 11 tháng 01 năm 2021, từ trang 5 đến trang 40, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính theo chuẩn mực kế toán, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc báo cáo tài chính về các vấn đề sau:

Trong năm 2017, Công ty thực hiện điều chỉnh giảm vốn điều lệ số tiền là 39,362 tỷ đồng (tương ứng giảm 3.926.200 cổ phần của Nhà nước) theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 của Hội đồng thành viên Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) về việc phê duyệt Kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn Nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (ngày 01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Ngày 29/09/2017, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã họp và thông qua phương án giảm vốn điều lệ (phần vốn Nhà nước) theo Nghị quyết số 02/NQLT-ĐHĐCĐ cùng ngày. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty đang thực hiện các thủ tục để thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh, tuy nhiên vẫn chưa được cấp thẩm quyền phê duyệt.

Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty đang theo dõi giá trị quyền sử dụng 4 lô đất tại Thành phố Hồ Chí Minh cũng như nghĩa vụ phải nộp nhà nước lần lượt liên quan đến chỉ tiêu "tài sản cố định vô hình" và chỉ tiêu "Phải trả dài hạn khác" với tổng giá trị là 561.416.855.000 đồng. Giá trị này được xác định theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh mà chưa có ý kiến phê duyệt của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về phương án sử dụng đất cũng như đơn giá đất để xác định quyền sử dụng đất. Do vậy giá trị cũng như phương án sử dụng đất của các lô đất này có thể thay đổi sau khi có ý kiến chính thức của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh (xem chi tiết tại Thuyết minh số V.9 và số V.15).

Như đã trình bày ở Thuyết minh số VIII.1, UBND thành phố Hồ Chí Minh chưa có quyết định chính thức về hình thức giao đất hay cho thuê đất đối với lô đất 270-277 Trần Văn Kiểu, Phường 3, Quận 6, thành phố Hồ Chí Minh. Do đó, Công ty chưa có cơ sở xác định giá trị quyền sử dụng đất để ghi nhận phần chênh lệch giá trị hỗ trợ đền bù, di dời lô đất.

Báo cáo tài chính kèm theo báo cáo này không bao gồm những điều chỉnh có thể có phát sinh từ các sự kiện nêu trên và các vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến chấp nhận toàn phần của kiểm toán viên.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 3 năm 2021



Số Giấy CNĐKHNKT: 3174-2020-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

KIỂM TOÁN VIÊN

ĐỖ THỊ HẰNG

Số Giấy CNĐKHNKT: 4226-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.528.394.200	36.050.789.093
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.006.930.633	3.581.982.699
1. Tiền	111		2.006.930.633	3.581.982.699
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		7.025.454.749	6.200.735.049
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	88.967.860	140.626.770
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	705.355.833	506.384.509
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	6.273.084.101	5.595.676.815
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5,6	(41.953.045)	(41.953.045)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	23.572.923.428	24.187.175.544
1. Hàng tồn kho	141		23.572.923.428	24.187.175.544
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.923.085.390	2.080.895.801
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	385.301.565	472.458.838
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		207.032.500	274.637.913
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	1.330.751.325	1.333.799.050
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		730.842.830.959	758.833.091.998
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		707.418.132.488	735.131.379.824
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	138.203.678.033	165.677.415.255
- Nguyên giá	222		623.701.755.813	624.017.624.577
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(485.498.077.780)	(458.340.209.322)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	569.214.454.455	569.453.964.569
- Nguyên giá	228		574.850.451.793	574.850.451.793
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.635.997.338)	(5.396.487.224)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.700.500	5.700.500
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.700.500	5.700.500
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	16.974.910.573	16.728.720.699
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		5.853.508.822	5.853.508.822
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13.769.085.107	13.769.085.107
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.647.683.356)	(2.893.873.230)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.444.087.398	6.967.290.975
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	6.444.087.398	6.967.290.975
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		765.371.225.159	794.883.881.091

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		684.506.136.214	677.314.509.770
I. Nợ ngắn hạn	310		115.165.381.214	108.727.354.770
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	47.641.097.767	49.316.775.124
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		420.328.719	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	1.680.097.703	585.845.436
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	22.593.522.334	11.461.329.623
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14	1.292.492.425	12.636.363
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	40.635.242.266	46.448.168.224
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	900.000.000	900.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.600.000	2.600.000
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		569.340.755.000	568.587.155.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	569.340.755.000	568.587.155.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		80.865.088.945	117.569.371.321
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	80.865.088.945	117.569.371.321
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		255.138.000.000	255.138.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		255.138.000.000	255.138.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(174.272.911.055)	(137.568.628.679)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(137.568.628.679)	(122.023.472.521)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		765.371.225.159	794.883.881.091

Người lập biểu



Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Phượng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Anh Vũ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	774.108.259.485	713.863.484.314
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		774.108.259.485	713.863.484.314
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	711.236.520.939	651.891.698.250
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		62.871.738.546	61.971.786.064
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	52.238.333	40.313.281
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15.592.130.438	1.280.761.885
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5a	25.348.247.104	24.168.024.654
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5b	78.702.224.092	69.469.610.651
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(56.718.624.755)	(32.906.297.845)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	20.049.343.847	17.630.939.182
12. Chi phí khác	32	VI.7	35.001.468	269.797.495
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		20.014.342.379	17.361.141.687
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(1.439)	(609)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	(1.439)	(609)

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu



Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Phượng

Tổng Giám đốc



Trần Anh Vũ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		857.929.378.126	791.275.751.207
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(793.513.178.526)	(734.910.090.799)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(18.493.432.048)	(18.261.215.820)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10.609.575.882	17.353.008.013
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(58.114.359.443)	(61.354.696.105)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.582.016.009)	(5.897.243.504)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(193.958.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		1.450.000	2.154.006.062
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.747.460	14.923.228
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.197.460	1.974.971.290
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(1.575.818.549)	(3.922.272.214)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.581.982.699	7.504.228.968
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		766.483	25.945
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	2.006.930.633	3.581.982.699

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

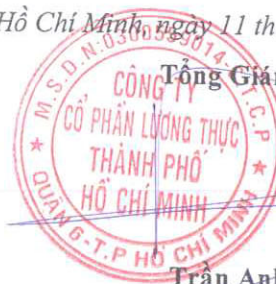
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Phương Lan

Huỳnh Thị Phượng

Trần Anh Vũ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Lương thực Miền Nam (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần). Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0300559014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 03 tháng 04 năm 2019 về việc điều chỉnh mã ngành kinh doanh.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

Tên tiếng Anh: Ho Chi Minh City Food Joint Stock Company.

Tên viết tắt: FOODCOSA.

Mã chứng khoán: FCS.

Trụ sở chính: Số 1610 Võ Văn Kiệt, phường 7, quận 6, thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, chế biến, kinh doanh lương thực; siêu thị và khai thác hàng ký gửi và các ngành nghề khác theo giấy phép đăng ký kinh doanh.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh lương thực, thực phẩm và công nghệ phẩm;
- Đại lý bán lẻ xăng dầu; bán lẻ các mặt hàng tiêu dùng;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Và các ngành nghề khác theo giấy phép đăng ký kinh doanh.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**6. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2020:** 201 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2019: 211 nhân viên).**7. Cấu trúc doanh nghiệp****7.1. Danh sách các công ty liên doanh, liên kết**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có một (01) công ty liên kết như sau:

Tên Công ty và địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP Phú Tam Khôi hoạt động tại TP. Hồ Chí Minh	Buôn bán thực phẩm, đồ gia dụng	40%	40%	40%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

7. Cấu trúc doanh nghiệp (tiếp theo)**7.2 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Tên chi nhánh / Xí nghiệp	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
1. Chi nhánh FoodcoMart Sài Gòn	TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh siêu thị
2. Chi nhánh FoodcoMart Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	Kinh doanh siêu thị
3. Chi nhánh FoodcoMart Đăk Nông	Tỉnh Đăk Nông	Kinh doanh siêu thị
4. Xí nghiệp Lương thực Sài Gòn Satake	TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
5. Xí nghiệp Lương thực Cửu Long	TP. Cần Thơ	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
6. Xí nghiệp Lương thực Thới An	TP. Cần Thơ	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
7. Xí nghiệp Lương thực Phúc Lộc	TP. Cần Thơ	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
8. Xí nghiệp Lương thực Thạnh An	TP. Cần Thơ	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
9. Xí nghiệp Lương thực Mỹ Thới	Tỉnh An Giang	Sản xuất kinh doanh lúa gạo
10. Xí nghiệp Lương thực Tri Tôn	Tỉnh An Giang	Sản xuất kinh doanh lúa gạo

8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính 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. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm (mua bán ngoại tệ, ghi nhận nợ phải thu, nợ phải trả, các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ) được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: áp dụng theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, tỷ giá mua quy đổi tại ngày 31/12/2020 lần lượt là: 23.020 VND/USD và 27.934 VND/EURO.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải thu hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư vào công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào liên kết được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty liên kết bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản Công ty 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 được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư, việc lập dự phòng tổn thất được thực hiện như sau:

+ 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 trị thị trường của cổ phiếu.

+ Khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác là báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được đầu tư (nếu công ty này là công ty mẹ), là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư (nếu công ty này là doanh nghiệp độc lập không có công ty con).

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập tại thời điểm cuối năm là số liệu chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**6.1 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp:

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ và các chi phí liên quan trực tiếp.

Riêng đối với nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được tạm ghi nhận theo giá trị đã được phê duyệt tại Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần). Giá trị Quyền sử dụng đất này có thể được thay đổi khi có ý kiến chính thức của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>10 - 50 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>5 - 20 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>6 - 30 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>5 - 10 năm</i>
<i>Tài sản cố định khác</i>	<i>4 - 25 năm</i>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ (tiếp theo)*Phần mềm quản lý*

5 - 10 năm

*Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất là từ 19 đến 48 năm.**Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.***7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí cho các chuyên gia, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Công ty ghi nhận các khoản nhận về cho BCC theo giá gốc và phản ánh là nợ phải trả khác, không ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

BCC phân chia lợi nhuận

BCC quy định các bên khác tham gia BCC được hưởng một khoản lợi nhuận cố định, Công ty ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản đối với khoản được chia từ BCC.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí công cụ xuất dùng, chi phí cải tạo sửa chữa tài sản, chi phí bảo trì phần mềm, chi phí bảo hiểm, lợi thế kinh doanh và các chi phí khác...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Phương pháp phân bổ lợi thế kinh doanh: Lợi thế kinh doanh được phân bổ dần theo thời gian hữu ích ước tính của lợi thế kinh doanh tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận.

10. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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, bao gồm: trích trước tiền thuê đất, chi phí thuê nhà, lãi chậm thanh toán, tiền án phí... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là doanh thu sẽ được ghi nhận tương ứng với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện theo nguyên tắc phù hợp với phần nghĩa vụ mà Công ty sẽ phải thực hiện trong một hoặc nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Vốn góp của chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hội tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hội tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác (tiếp theo)**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, chênh lệch tỷ giá, lãi bán hàng trả chậm và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí lãi mua hàng trả chậm, lỗ chênh lệch tỷ giá, hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành (tiếp theo)

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng là 20%.

19. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

20. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

21. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2020	01/01/2020
Tiền	2.006.930.633	3.581.982.699
Tiền mặt	1.033.076.000	1.048.566.500
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	973.854.633	2.533.416.199
Cộng	2.006.930.633	3.581.982.699

2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	5.853.508.822	(437.724.796)	5.853.508.822	(437.724.796)
Công ty CP Phú Tam Khôi	5.853.508.822	(437.724.796)	5.853.508.822	(437.724.796)
b. Đầu tư vào đơn vị khác	13.769.085.107	(2.209.958.560)	13.769.085.107	(2.456.148.434)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đồng Thịnh	10.577.034.161	(2.203.183.636)	10.577.034.161	(2.390.250.953)
Công ty CP Bao bì Bình Tây (183.820 cổ phiếu, trong đó cổ phiếu thường: 43.820 cổ phiếu)	1.923.733.832	(6.774.924)	1.923.733.832	(65.897.481)
Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương (112.056 cổ phiếu)	1.268.317.114	-	1.268.317.114	-
Cộng	19.622.593.929	(2.647.683.356)	19.622.593.929	(2.893.873.230)

- Cơ sở xác định giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý tại thời điểm 31/12/2020 của các khoản đầu tư vào các đơn vị chưa đại chúng không được xác định do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do vậy, Công ty không trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư.

- Đầu tư vào Công ty liên kết:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty có một (01) công ty liên kết như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP Phú Tam Khôi	Buôn bán thực phẩm, đồ gia dụng	40%	40%	40%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**- Đầu tư vào đơn vị khác:**

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Đồng Thịnh	Buôn bán thực phẩm, đồ gia dụng	15%	15%	15%
Công ty CP Bao bì Bình Tây (183.820 cổ phiếu, trong đó cổ phiếu thường: 43.820 cổ phiếu)	Kinh doanh bao bì	4,73%	4,73%	4,73%
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương (112.056 cổ phiếu)	Tài chính ngân hàng	0,04%	0,04%	0,04%

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	88.967.860	-	140.626.770	-
Khách hàng trong nước	88.967.860	-	140.626.770	-
Các khách hàng khác	88.967.860	-	140.626.770	-
Cộng	88.967.860	-	140.626.770	-

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	705.355.833	-	506.384.509	-
Nhà cung cấp trong nước	705.355.833	-	506.384.509	-
Công ty CP Acecook Việt Nam	583.805.069	-	339.196.569	-
Các nhà cung cấp khác	121.550.764	-	167.187.940	-
Cộng	705.355.833	-	506.384.509	-

5. Phải thu khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	6.273.084.101	(41.953.045)	5.595.676.815	(41.953.045)
Phải thu về bảo hiểm xã hội	4.272.823	-	4.272.823	-
Tạm ứng	210.458.720	-	73.700.000	-
Phải thu tiền chiết khấu của Công ty TNHH Sản xuất TMDV Number One	5.077.983.565	-	3.930.164.719	-
Phải thu khác	980.368.993	(41.953.045)	1.587.539.273	(41.953.045)
Cộng	6.273.084.101	(41.953.045)	5.595.676.815	(41.953.045)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

5. Phải thu khác (tiếp theo)	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
b. Phải thu khác là các bên liên quan				
Công ty CP Lương Thực Tiền Giang	899.514	-	1.006.236	-
Cộng	899.514	-	1.006.236	-

6. Nợ xấu	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Nguyễn Thị Thúy Vân	16.691.950	4.645.975	19.091.950	7.045.975
Công ty TNHH TMDV Hoàng Dola	24.907.070	-	24.907.070	-
Bà Nguyễn Thị Xuân Trang	5.000.000	-	5.000.000	-
Tổng cộng	46.599.020	4.645.975	48.999.020	7.045.975

7. Hàng tồn kho	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	1.110.690.909	-	1.771.636.362	-
Nguyên liệu, vật liệu	2.215.422.259	-	1.778.811.689	-
Công cụ, dụng cụ	302.411.952	-	256.069.033	-
Thành phẩm	469.719.044	-	431.909.647	-
Hàng hoá	19.474.679.264	-	19.948.748.813	-
Cộng	23.572.923.428	-	24.187.175.544	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

8. Tài sản cố định hữu hình: Xem thuyết minh trang 39.

9. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	572.155.015.221	2.695.436.572	574.850.451.793
Số dư cuối năm	572.155.015.221	2.695.436.572	574.850.451.793
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.718.246.015	2.678.241.209	5.396.487.224
<i>Khấu hao trong năm</i>	232.394.798	7.115.316	239.510.114
Số dư cuối năm	2.950.640.813	2.685.356.525	5.635.997.338
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	569.436.769.206	17.195.363	569.453.964.569
Số dư cuối năm	569.204.374.408	10.080.047	569.214.454.455

* Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: Không có.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.635.436.572 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

9. Tài sản cố định vô hình (tiếp theo)

Tại thời điểm 31/12/2020, trong số các lô đất tương ứng với quyền sử dụng đất là 572.155.015.221 đồng, Công ty có 04 lô đất với tổng nguyên giá tạm xác định là 561.416.855.000 đồng chưa có ý kiến chính thức bằng văn bản của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về giá đất để xác định quyền sử dụng đất. Do vậy, giá trị Quyền sử dụng đất của 04 lô đất này đang được Công ty ghi nhận theo giá trị đã được phê duyệt tại Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Giá trị Quyền sử dụng đất và phương án sử dụng đất có thể thay đổi khi có ý kiến chính thức của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 12/03/2018, Bộ Tài chính có văn bản số 323/QĐ-BTC về việc thu hồi cơ sở nhà đất số 400 Nguyễn Duy (cơ sở nhà đất 400 Nguyễn Duy có nguyên giá tạm xác định là: 119.323.400.000 đồng, nằm trong tổng số 4 lô đất với tổng nguyên giá tạm xác định là: 561.416.855.000 đồng). Ngày 17/09/2018, Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đã có ý kiến bằng văn bản số 4271/UBND-KT về phương án sắp xếp lại, xử lý đối với 66/88 cơ sở nhà đất của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) trên địa bàn thành phố. Tuy nhiên, đến thời điểm 31/12/2020 vẫn chưa đủ hồ sơ pháp lý cũng như chưa tiến hành bàn giao nên chưa ghi giảm, Công ty sẽ thực hiện điều chỉnh nội dung trên khi có đầy đủ các hồ sơ pháp lý.

Địa chỉ khu đất	Diện tích (m2)	Nguyên giá
1. Số 1610 Võ Văn Kiệt, phường 7, quận 6, thành phố Hồ Chí Minh	21.680,10	429.265.980.000
2. Số 400 Nguyễn Duy, phường 9, quận 8, thành phố Hồ Chí Minh	13.983,00	119.323.400.000
3. Số 491/12 Nguyễn Đình Chiểu, quận 3, thành phố Hồ Chí Minh	126,50	3.889.875.000
4. Số 175B Trần Tuấn Khải, phường 5, quận 5, thành phố Hồ Chí Minh	294,00	8.937.600.000
Tổng cộng	36.083,60	561.416.855.000

10. Chi phí trả trước	31/12/2020	01/01/2020
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	385.301.565	472.458.838
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.822.254	19.885.226
Cước phí internet	11.820.746	11.945.145
Chi phí bảo trì phần mềm	20.000.004	20.000.004
Chi phí sửa chữa, cải tạo	100.152.844	136.941.857
Chi phí bảo hiểm	184.915.911	205.436.928
Chi phí khác	56.589.806	78.249.678
b. Chi phí trả trước dài hạn	6.444.087.398	6.967.290.975
Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	34.675.000	15.933.330
Chi phí sửa chữa, cải tạo	249.655.767	478.381.136
Chi phí thuê đất xí nghiệp Cừ Long	38.091.684	57.137.526
Lợi thế kinh doanh (1)	1.032.818.782	1.215.080.920
Chi phí thuê đất tại Xí nghiệp Tri Tôn (2)	5.066.329.731	5.194.061.595
Chi phí trả trước dài hạn khác	22.516.434	6.696.468
Cộng	6.829.388.963	7.439.749.813

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

10. Chi phí trả trước (tiếp theo)

(1) Lợi thế kinh doanh được Công ty ghi nhận theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 của Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Lợi thế kinh doanh được xác định là 1,822 tỷ đồng và được phân bổ trong thời gian 10 năm.

(2) Chi phí thuê đất tại huyện Tri Tôn, tỉnh An Giang với tổng số tiền thuê là 5,832 tỷ đồng, thời gian thuê là 48 năm. Mục đích thuê để mở Chi nhánh Lương thực Tri Tôn để sản xuất lúa gạo. Năm 2020 là năm thuê thứ 9.

11. Phải trả người bán

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	47.641.097.767	47.641.097.767	49.316.775.124	55.728.847.821
Nhà cung cấp trong nước	47.641.097.767	47.641.097.767	49.316.775.124	55.728.847.821
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614
Công ty TNHH SX TM DV Number One	16.310.041.235	16.310.041.235	14.749.704.311	14.749.704.311
Phải trả các đối tượng khác	6.969.332.918	6.969.332.918	10.205.347.199	10.205.347.199
Cộng	47.641.097.767	47.641.097.767	49.316.775.124	55.728.847.821
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614
Cộng	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614
c. Phải trả người bán là các bên liên quan				
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614	24.361.723.614
Công ty Lương thực Tiền Giang	4.085.000	4.085.000	-	-
Công ty Lương thực Đồng Tháp	-	-	19.940.047	19.940.047
Cộng	24.365.808.614	24.365.808.614	24.381.663.661	24.381.663.661

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
	Thuế giá trị gia tăng	585.845.436	6.569.779.564	6.475.617.371
Thuế thu nhập cá nhân	-	402.856	312.782	90.074
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	35.855.215.809	34.855.215.809	1.000.000.000
Các loại thuế khác	-	64.000.000	64.000.000	-
Cộng	585.845.436	42.489.398.229	41.395.145.962	1.680.097.703

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (tiếp theo)

b. Phải thu	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
Thuế giá trị gia tăng	67.044.418	-	-	67.044.418
Thuế thu nhập doanh nghiệp	488.454.009	-	-	488.454.009
Thuế thu nhập cá nhân	774.127.543	3.047.725	-	771.079.818
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	4.173.080	309.854.500	309.854.500	4.173.080
Cộng	1.333.799.050	312.902.225	309.854.500	1.330.751.325

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

13. Chi phí phải trả

	31/12/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn	22.593.522.334	11.461.329.623
Chi phí thuê đất (1)	2.310.284.815	6.966.177.959
Chi phí thuê nhà quý 3/2015 tại 15 Nguyễn Thị Minh Khai (2)	1.062.000.000	1.062.000.000
Tiền lãi về cổ phần hóa phải trả (3)	14.177.369.193	-
Tiền lãi chậm thanh toán với Tổng Công ty	4.856.308.326	3.269.291.664
Tiền án phí	43.860.000	43.860.000
Chi phí phải trả khác	143.700.000	120.000.000
Cộng	22.593.522.334	11.461.329.623

(1) Tiền thuê đất tại các địa điểm kinh doanh thuộc địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh đang được trích trước theo giá đất do Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ban hành tại Quyết định số 50/2014/QĐ-UBND ngày 24/12/2014, quyết định số 51/2014/QĐ-UBND ngày 31/12/2014, Quyết định số 02/2020/QĐ-UBND ngày 16/01/2020 và Quyết định số 03/2020/QĐ-UBND ngày 16/01/2020. Một số lô đất của Công ty chưa được UBND tái ký lại hợp đồng thuê đất nên chi phí tiền thuê đất đang trích trước được trình bày trên báo cáo tài chính này có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

(2) Công ty đang trích trước tiền thuê theo Bản án phúc thẩm số 1046/2016/KDTM-PT của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 13/09/2016 (xem chi tiết tại Thuyết minh số VIII.1b).

(3) Là khoản tiền lãi chậm nộp từ nguồn thu cổ phần hóa nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp tại Tổng Công ty theo Nghị quyết số 04/NQ-LT-HĐQT ngày 19/8/2020 (số tiền lãi được tính đến ngày 08/10/2018 là 14.177.369.193 VND).

14. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước tiền khai thác dịch vụ	1.292.492.425	12.636.363
Cộng	1.292.492.425	12.636.363

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

15. Phải trả khác	31/12/2020	01/01/2020
a. Ngắn hạn		
Phải trả về cổ phần hoá (1)	24.222.929.928	29.722.929.928
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8.326.986.000	8.595.306.000
Phải trả Bộ Tài chính tiền cấp kinh phí xây dựng cơ bản (2)	7.553.170.410	7.553.170.410
Phải trả khác	532.155.928	576.761.886
Cộng	40.635.242.266	46.448.168.224
b. Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.923.900.000	2.170.300.000
Phải trả Công ty CP Đầu tư địa ốc Bến Thành tiền hợp tác kinh doanh (3)	5.000.000.000	5.000.000.000
Phải trả tiền giá trị quyền sử dụng đất tăng thêm do xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa (4)	561.416.855.000	561.416.855.000
Cộng	569.340.755.000	568.587.155.000
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Phải trả về cổ phần hoá (1)	24.222.929.928	29.722.929.928
Cộng	24.222.929.928	29.722.929.928

(1) Đây là khoản công nợ Cổ phần hóa phải nộp về Quỹ hỗ trợ và sắp xếp doanh nghiệp theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả Nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty Cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Đến thời điểm hiện tại, khoản nợ này đã quá hạn.

(2) Khoản thuế GTGT của tài sản đầu tư sử dụng nguồn vốn từ khoản tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất (các dự án đầu tư XDCB được ngân sách cấp vốn) còn phải nộp về Bộ Tài chính.

(3) Khoản phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Bến Thành là tiền hợp tác kinh doanh theo hợp đồng số 86/BTL - HĐKT - 2010 ngày 18/08/2010 về "Hợp tác kinh doanh xây dựng trung tâm thương mại". Theo đó, hai bên cùng hợp tác để thực hiện dự án khu cao ốc liên hợp trung tâm thương mại- dịch vụ, văn phòng cho thuê và căn hộ tại số 400 Nguyễn Duy, Phường 9, Quận 8, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty góp vốn bằng giá trị tài sản trên đất và lợi thế kinh doanh của mặt bằng 400 Nguyễn Duy, Phường 9, Quận 8, thành phố Hồ Chí Minh, Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Bến Thành góp toàn bộ vốn đầu tư để thực hiện dự án (dự kiến 992,9 tỷ VND). Công ty được phân chia một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của dự án (khoảng 35 tỷ VND), sau khi hoàn thành nghĩa vụ thanh toán lợi nhuận cho Công ty thì Công ty CP Địa ốc Bến Thành được hưởng toàn bộ lợi nhuận từ việc kinh doanh, khai thác của dự án. Đến ngày 12/03/2018, Bộ Tài chính đã có công văn số 323/QĐ-BTC về việc thu hồi và bàn giao cơ sở nhà đất 400 Nguyễn Duy về UBND TP. Hồ Chí Minh. Ngày 17/09/2018, UBND Thành phố Hồ Chí Minh đã có ý kiến bằng văn bản số 4271/UBND-KT về phương án sắp xếp lại, xử lý đối với 66/88 cơ sở nhà đất của Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) trên địa bàn thành phố. Theo đó dự án tại 400 Nguyễn Duy sẽ bị thu hồi theo đề nghị của Bộ Tài chính. Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty chưa hoàn thiện đủ hồ sơ pháp lý cũng như chưa tiến hành bàn giao lại mặt bằng tại địa điểm này cho Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

(4) Đất giao có thu tiền sử dụng đất: Giá trị quyền sử dụng đất sau khi được tính theo Quyết định số 50/2014/QĐ-UBND ngày 24/12/2014, Quyết định số 51/2014/QĐ-UBND ngày 31/12/2014 do UBND Thành phố Hồ Chí Minh ban hành Quy định về giá các loại đất trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh áp dụng từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2019 được tạm tính tăng vào giá trị doanh nghiệp và tạm tăng nợ phải trả.

16. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	900.000.000	900.000.000	900.000.000	900.000.000
Công ty CP Thương mại Địa ốc Việt	900.000.000	900.000.000	900.000.000	900.000.000
Cộng	900.000.000	900.000.000	900.000.000	900.000.000
b. Nợ quá hạn chưa thanh toán				
Công ty CP Thương mại Địa ốc Việt	900.000.000	900.000.000	900.000.000	900.000.000
Cộng	900.000.000	900.000.000	900.000.000	900.000.000

Thuyết minh về khoản vay Công ty Cổ phần Thương mại Địa ốc Việt như sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng vay vốn số 07/2013/HĐVT ngày 28/01/2013 và Phụ lục 09/2013/PL-HĐVT ngày 11/03/2013	12 tháng	0%	900.000.000	Tín chấp

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	255.138.000.000	(122.023.472.521)	133.114.527.479
Lỗi trong năm	-	(15.545.156.158)	(15.545.156.158)
Số dư cuối năm trước	255.138.000.000	(137.568.628.679)	117.569.371.321
Số dư đầu năm nay	255.138.000.000	(137.568.628.679)	117.569.371.321
Lỗi trong năm	-	(36.704.282.376)	(36.704.282.376)
Số dư cuối năm nay	255.138.000.000	(174.272.911.055)	80.865.088.945

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2020	01/01/2020
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần	59,775%	152.509.000.000	152.509.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư SFC	38,857%	99.138.140.000	99.138.140.000
Các cổ đông khác	1,368%	3.490.860.000	3.490.860.000
Cộng	100,00%	255.138.000.000	255.138.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

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

	Năm 2020	Năm 2019
Vốn góp của chủ sở hữu	255.138.000.000	255.138.000.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	255.138.000.000	255.138.000.000
<i>Vốn góp cuối năm</i>	255.138.000.000	255.138.000.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.450.000	29.450.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.899.000	28.899.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	551.000	551.000
Số lượng cổ phiếu được thu hồi	3.936.200	3.936.200
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.936.200	3.936.200
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.513.800	25.513.800
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	24.962.800	24.962.800
<i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>	551.000	551.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**a. Tài sản thuê ngoài:**

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Thành phố Hồ Chí Minh, An Giang, Cần Thơ, Tây Ninh, Đắc Nông, Đồng Tháp, Lâm Đồng để sử dụng với mục đích làm nhà máy sản xuất, cửa hàng, siêu thị. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b. Tài sản nhận giữ hộ:

Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty có một số tài sản không cần dùng chờ thanh lý, bàn giao cho Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV (nay là Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần) theo Quyết định 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 "Về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả Nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh" do Hội đồng thành viên Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty TNHH MTV phê duyệt. Cụ thể như sau:

Tên tài sản	Nguyên giá	Khấu hao lũy kế	Giá trị còn lại
Máy móc thiết bị	41.804.306.894	41.541.017.678	263.289.216
Phương tiện vận tải	412.589.720	412.589.720	-
Máy móc thiết bị	1.157.761.629	1.157.581.788	179.841
Tổng cộng	43.374.658.243	43.111.189.186	263.469.057

d. Ngoại tệ các loại

	31/12/2020		01/01/2020	
	Nguyên tệ	Giá trị	Nguyên tệ	Giá trị
USD	1.549,48	35.669.867	2.353,96	54.454.925
EUR	181,75	5.076.959	192,67	4.962.023
Cộng		40.746.826		59.416.948

e. Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2020		01/01/2020	
	Nguyên tệ	Giá trị	Nguyên tệ	Giá trị
Nợ khó đòi đã xử lý		115.661.250.702		115.661.250.702
Cộng		115.661.250.702		115.661.250.702

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

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

	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa và thành phẩm	721.335.283.325	665.116.239.504
Doanh thu cung cấp dịch vụ	52.772.976.160	48.747.244.810
Cộng	774.108.259.485	713.863.484.314
b. Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty Lương thực Tiền Giang	130.833.900	99.859.080
Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco	19.163.538	604.769.581
Cộng	149.997.438	704.628.661
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa và thành phẩm đã bán	711.236.520.939	651.780.827.085
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	110.871.165
Cộng	711.236.520.939	651.891.698.250
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	4.747.460	14.923.228
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	12.422.465	25.364.108
Doanh thu hoạt động tài chính khác	35.068.408	25.945
Cộng	52.238.333	40.313.281
4. Chi phí tài chính		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14.974.727	8.971.204
Lãi chậm nộp từ nguồn thu cổ phần hóa (*)	14.177.369.193	-
Lãi chậm thanh toán	1.645.976.392	1.582.680.551
Hoàn nhập dự phòng đầu tư	(246.189.874)	(311.131.493)
Chi phí tài chính khác	-	241.623
Cộng	15.592.130.438	1.280.761.885
(*) Là khoản tiền lãi chậm nộp từ nguồn thu cổ phần hóa nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp tại Tổng Công ty theo nghị quyết số 04/NQ-LT-HĐQT ngày 19/8/2020 (số tiền lãi được tính đến ngày 08/10/2018 là 14.177.369.193 VND).		
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	7.623.485.552	7.583.663.746
Chi phí vật liệu, bao bì	1.259.964.048	1.265.230.473
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	178.236.078	140.686.196
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.176.250.570	3.306.667.793
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.026.286.893	10.437.779.933
Chi phí bằng tiền khác	1.084.023.963	1.433.996.513
Cộng	25.348.247.104	24.168.024.654

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

	Năm 2020	Năm 2019
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp (tiếp theo)		
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	14.289.941.810	13.780.771.387
Chi phí vật liệu, bao bì	395.974.477	381.732.212
Chi phí đồ dùng văn phòng	80.587.093	66.730.580
Chi phí khấu hao TSCĐ	24.251.303.485	25.412.672.651
Thuế, phí, lệ phí	30.791.003.012	22.399.512.820
Trợ cấp thôi việc	491.093.475	194.872.125
Dự phòng phải thu khó đòi	-	7.472.121
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.857.024.164	3.609.905.625
Chi phí bằng tiền khác	3.545.296.576	3.615.941.130
Cộng	78.702.224.092	69.469.610.651
6. Thu nhập khác	Năm 2020	Năm 2019
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.318.182	1.016.082.278
Thu nhập từ thương chiết khấu, thương doanh số, hỗ trợ	16.738.114.714	13.801.586.954
Thu tiền điện, nước cho thuê mặt bằng	3.040.823.010	1.727.263.441
Thu nhập khác	269.087.941	1.086.006.509
Cộng	20.049.343.847	17.630.939.182
7. Chi phí khác	Năm 2020	Năm 2019
Các khoản khác	35.001.468	269.797.495
Cộng	35.001.468	269.797.495
8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	22.884.693.424	25.439.637.746
Chi phí nhân công	22.052.102.802	21.536.850.279
Chi phí khấu hao tài sản cố định	27.713.247.336	29.027.250.301
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.969.910.956	14.047.685.558
Chi phí khác bằng tiền	35.911.417.026	29.790.974.069
Cộng	125.531.371.544	119.842.397.953
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2020	Năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	357.736.168	553.632.936
Thu nhập chịu thuế TNDN	(36.346.546.208)	(14.991.523.222)
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

	Năm 2020	Năm 2019
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(36.704.282.376)	(15.545.156.158)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	25.513.800	25.513.800
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1.439)	(609)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(1.439)	(609)

11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

11.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

11.1 Rủi ro thị trường (tiếp theo)*Độ nhạy đối với ngoại tệ*

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

11.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

11.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 31 tháng 12 năm 2020	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	900.000.000	-	-	900.000.000
Phải trả người bán	47.641.097.767	-	-	47.641.097.767
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	39.005.834.672	7.923.900.000	-	46.929.734.672
Cộng	87.546.932.439	7.923.900.000	-	95.470.832.439
Ngày 31 tháng 12 năm 2019				
Các khoản vay và nợ	900.000.000	-	-	900.000.000
Phải trả người bán	49.316.775.124	-	-	49.316.775.124
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	28.186.567.919	7.170.300.000	-	35.356.867.919
Cộng	78.403.343.043	7.170.300.000	-	85.573.643.043

Tài sản đảm bảo

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem thuyết minh trang 40.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

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

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có.
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không phát sinh.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác****a) Về giá trị đền bù, hỗ trợ di dời khu đất số 270-277 Trần Văn Kiêu, Phường 3, Quận 6, thành phố Hồ Chí Minh**

Theo Quyết định số 3318/QĐ-UBND ngày 06/07/2015 của UBND thành phố Hồ Chí Minh, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh nay là Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh đã bàn giao khu đất số 270-277 Trần Văn Kiêu, phường 3, quận 6, thành phố Hồ Chí Minh cho Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản Việt Gia Phú để thực hiện đầu tư xây dựng khu nhà ở thương mại - dịch vụ - căn hộ. Việc bàn giao khu đất được các bên thực hiện theo Biên bản bàn giao nhận cơ sở nhà đất ngày 31/12/2015.

Để đảm bảo Công tác di dời tài sản trên đất, các bên bao gồm Công ty Cổ phần Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh, Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản Việt Gia Phú và Công ty Cổ phần Thương mại Địa ốc Việt đã cùng ký thỏa thuận số 02/2015/BBTT-VCR ngày 04/12/2015. Theo thỏa thuận, chi phí hỗ trợ di dời được xác định là 12,5% trên tổng giá trị quyền sử dụng đất. Trong đó, giá trị quyền sử dụng đất được xác định như sau:

- Nếu trường hợp Nhà nước giao đất thực hiện dự án thì giá trị quyền sử dụng đất là giá đất được UBND Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt để chuyển giao đất thực hiện dự án.
- Nếu trường hợp Nhà nước cho thuê đất thực hiện dự án thì giá trị quyền sử dụng đất là giá đất được các bên thuê tổ chức thẩm định giá định giá khu đất.

Trong cả 2 trường hợp trên, giá khu đất không được thấp hơn giá trị quyền sử dụng đất cùng loại được UBND thành phố Hồ Chí Minh ban hành theo Quyết định 51/QĐ-UBND ngày 31/12/2014 (24,9 triệu đồng/m² tương đương với 10,799 tỷ đồng trên diện tích đã bàn giao).

Ngày 31/12/2015, Công ty Cổ phần Thương mại Địa ốc Việt chuyển cho Công ty 10,799 tỷ đồng và Công ty đã ghi nhận vào thu nhập khác trên Báo cáo Kết quả kinh doanh năm 2015 đối với khoản tiền nhận hỗ trợ di dời này, đồng thời ghi nhận chi phí di dời có liên quan. Phần chênh lệch còn lại sẽ được Công ty ghi nhận khi có quyết định chính thức từ UBND Thành phố về thực hiện theo hình thức giao đất có thu tiền sử dụng đất hay cho thuê đất đối với lô đất nêu trên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác (tiếp theo)**b) Về tiền thuê Văn phòng làm việc tại số 57 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Bến Nghé, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh**

Từ ngày 30/09/2015 trở về trước, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh thuê của Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh tại số 57 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh để đặt trụ sở chính làm văn phòng Công ty. Theo hợp đồng thuê nhà giữa hai bên và các phụ lục đính kèm hết hạn vào ngày 31/12/2014 thì giá thuê nhà cho đến khi hết hạn hợp đồng là 206 triệu đồng/tháng.

Ngày 12/08/2015, Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh đã ra thông báo số 1886/QLKDN-KD điều chỉnh giá thuê nhà từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015 là 560 triệu đồng/tháng với lý do UBND thành phố Hồ Chí Minh thay đổi đơn giá thuê nhà theo Quyết định số 35/2015/QĐ-UBND ngày 14/07/2015 quy định về hệ số điều chỉnh giá thuê năm 2015 trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh. Theo đó Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh được yêu cầu phải thanh toán thêm phần chênh lệch giữa đơn giá cũ và đơn giá mới từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015 với tổng số tiền là 3,186 tỷ đồng.

Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh không đồng ý với giá thuê mới nên đã bị Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh khởi kiện ra tòa án nhân dân Quận 6.

Tại Bản án sơ thẩm số 05/2016/KDTM-ST ngày 22/04/2016 Tòa án nhân dân Quận 6, thành phố Hồ Chí Minh đã kết luận: Bác yêu cầu khởi kiện của Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh theo đó Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh không phải thanh toán số tiền chênh lệch 3,168 tỷ đồng.

Tại Bản án phúc thẩm số 1046/2016/KDTM-PT ngày 13/09/2016 của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh đã kết luận: Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh không phải thanh toán số tiền chênh lệch của Quý I và Quý II/2015, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh phải thanh toán cho Công ty TNHH MTV Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh chênh lệch giá thuê Quý III/2015 với số tiền 1,062 tỷ đồng. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng Công ty đã hạch toán và ghi nhận đủ khoản chi phí này vào chi phí của năm 2016.

Không đồng ý với phán quyết này, ngày 01/10/2016, Công ty tiếp tục làm đơn đề nghị xem xét thủ tục Giám đốc thẩm số 149/LT-TCHC ngày 04/10/2016 với yêu cầu: Hủy bản án Phúc thẩm của Tòa án nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, giữ nguyên bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh. Đến thời điểm hiện tại, Công ty vẫn chưa nhận được thông tin gì từ phía Tòa án nhân dân tối cao tại Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan

Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty Cổ phần
 Công ty Lương thực Long An
 Công ty Lương thực Tiền Giang
 Công ty Lương thực Sông Hậu
 Công ty Lương thực Đồng Tháp
 Công ty Bột mì Bình Đông
 Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco
 Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi

Mối quan hệ

Công ty mẹ
 Chi nhánh của Công ty mẹ
 Chi nhánh của Công ty mẹ
 Chi nhánh của Công ty mẹ
 Chi nhánh của Công ty mẹ
 Chi nhánh của Công ty mẹ
 Công ty con của Công ty mẹ
 Công ty liên kết

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

Các giao dịch phát sinh với các bên liên quan trong năm như sau:

Doanh thu bán hàng	Năm 2020	Năm 2019
Công ty Lương thực Tiền Giang	130.833.900	99.859.080
Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco	19.163.538	604.769.581
Mua hàng hóa, nguyên liệu	Năm 2020	Năm 2019
Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco	2.495.892.035	1.831.379.050
Công ty Lương thực Tiền Giang	32.194.546	9.485.454
Công ty Lương thực Thốt Nốt	2.506.250.000	-
Công ty Lương thực Đồng Tháp	2.497.500.000	-
Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:		
Phải thu khách hàng	31/12/2020	31/12/2019
Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco	-	1.060.400
Phải thu khác		
Công ty Lương thực Tiền Giang	899.514	1.006.236
Phải trả người bán ngắn hạn		
Tổng Công ty Lương thực Miền Nam - Công ty CP	24.361.723.614	24.361.723.614
Công ty Lương thực Tiền Giang	4.085.000	-
Ký quỹ dài hạn		
Công ty Lương thực Tiền Giang	33.000.000	33.000.000
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Năm 2020	Năm 2019
Thu nhập của Tổng Giám Đốc	234.000.000	234.000.000
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng quản trị	456.142.857	450.000.000
Thu nhập của Ban Kiểm soát	216.000.000	216.000.000
Thu nhập của Kế toán trưởng	189.000.000	189.000.000
Cộng	1.095.142.857	1.089.000.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

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 chứ không dựa trên khu vực địa lý mà Công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy, báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

4.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh**a. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho 2020**

Trong năm 2020, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh: Kinh doanh lương thực, kinh doanh chuỗi cửa hàng bán đường, công nghệ phẩm, xăng dầu... và kinh doanh khai thác dịch vụ lưu giữ hàng hóa. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Kinh doanh gạo	27.441.170.357	23.275.680.987	4.165.489.370
Kinh doanh chuỗi cửa hàng (đường, công nghệ phẩm, xăng dầu)	693.894.112.968	687.960.839.952	5.933.273.016
Cung cấp dịch vụ	52.772.976.160	-	52.772.976.160
Cộng	774.108.259.485	711.236.520.939	62.871.738.546

b. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh cho năm 2019

Trong năm 2019, Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh: Kinh doanh lương thực, kinh doanh chuỗi cửa hàng bán đường, công nghệ phẩm, xăng dầu... và kinh doanh khai thác dịch vụ lưu giữ hàng hóa. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo bộ phận như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Kinh doanh gạo	33.500.613.690	29.745.475.257	3.755.138.433
Kinh doanh chuỗi cửa hàng (đường, công nghệ phẩm, xăng dầu) và dịch vụ	631.615.625.814	622.035.351.828	9.580.273.986
Cung cấp dịch vụ	48.747.244.810	110.871.165	48.636.373.645
Cộng	713.863.484.314	651.891.698.250	61.971.786.064

4.2 Báo cáo bộ phận thứ yếu: theo khu vực địa lý**a. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo khu vực địa lý cho năm 2020**

Trong năm 2020, Công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý: Xuất khẩu và nội địa. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo khu vực địa lý như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Xuất khẩu	11.072.731.578	8.514.182.534	2.558.549.044
Nội địa	763.035.527.907	702.722.338.405	60.313.189.502
Cộng	774.108.259.485	711.236.520.939	62.871.738.546

b. Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo khu vực địa lý năm 2019

Trong năm 2019, Công ty báo cáo hoạt động theo các khu vực địa lý: Xuất khẩu và nội địa. Công ty phân tích doanh thu và giá vốn theo khu vực địa lý như sau:

Bộ phận	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Xuất khẩu	11.231.885.995	8.942.250.964	2.289.635.031
Nội địa	702.631.598.319	642.949.447.286	59.682.151.033
Cộng	713.863.484.314	651.891.698.250	61.971.786.064

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

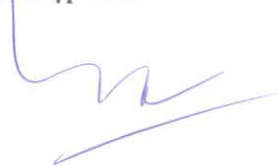
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

5. Thông tin về hoạt động liên tục:

Công ty tiếp tục lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2020 là 36.704.282.376 VND đã dẫn đến lỗ lũy kế đến thời điểm 31/12/2020 là 174.272.911.055 VND, và dòng tiền lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh trong năm 2020 âm 1.582.016.009 VND chưa đủ bù đắp cho hoạt động kinh doanh của Công ty. Ngoài ra, tại thời điểm 31/12/2020, thì nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 80.636.987.014 VND đã cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Ban lãnh đạo Công ty đang thực hiện kế hoạch cơ cấu lại Công ty, tập trung vào những lĩnh vực mang lại hiệu quả, thanh lý các tài sản không cần dùng. Do đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 vẫn được Công ty trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu



Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng



Huỳnh Thị Phượng

Tổng Giám đốc



Trần Anh Vũ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	398.889.731.248	192.212.881.966	14.051.274.406	15.492.057.744	3.371.679.213	624.017.624.577
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	(315.868.764)	-	<i>(315.868.764)</i>
Số dư cuối năm	398.889.731.248	192.212.881.966	14.051.274.406	15.176.188.980	3.371.679.213	623.701.755.813
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	281.397.632.375	148.217.226.775	12.720.670.439	13.647.406.768	2.357.272.965	458.340.209.322
<i>Khấu hao trong năm</i>	16.575.624.639	9.263.952.755	649.272.475	760.456.391	224.430.962	<i>27.473.737.222</i>
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>	-	-	-	(315.868.764)	-	<i>(315.868.764)</i>
Số dư cuối năm	297.973.257.014	157.481.179.530	13.369.942.914	14.091.994.395	2.581.703.927	485.498.077.780
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	117.492.098.873	43.995.655.191	1.330.603.967	1.844.650.976	1.014.406.248	165.677.415.255
Số dư cuối năm	100.916.474.234	34.731.702.436	681.331.492	1.084.194.585	789.975.286	138.203.678.033

- * Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không có
- * Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 26.495.319.237 VND
- * Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: Không có
- * Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.
- * Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam.

VI.12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	31/12/2020		31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Phải thu khách hàng	88.967.860	-	140.626.770	-	88.967.860	140.626.770
- Phải thu khác	6.058.352.558	(41.953.045)	4.988.588.992	(41.953.045)	6.016.399.513	4.946.635.947
- Tiền và các khoản tương đương tiền	2.006.930.633	-	3.581.982.699	-	2.006.930.633	3.581.982.699
TỔNG CỘNG	8.154.251.051	(41.953.045)	8.711.198.461	(41.953.045)	8.112.298.006	8.669.245.416
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	900.000.000	-	900.000.000	-	900.000.000	900.000.000
- Phải trả người bán	47.641.097.767	-	49.316.775.124	-	47.641.097.767	49.316.775.124
- Phải trả khác và chi phí phải trả	46.929.734.672	-	35.356.867.919	-	46.929.734.672	35.356.867.919
TỔNG CỘNG	95.470.832.439	-	85.573.643.043	-	95.470.832.439	85.573.643.043

V/v: Giải trình nguyên nhân lỗ năm 2020 của Công ty cổ phần Lương Thực TP. Hồ Chí Minh.

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về giải trình kết quả kinh doanh lỗ trong báo cáo quyết toán năm 2020. Công ty Cổ phần Lương thực TP. Hồ Chí Minh kính báo cáo về các nguyên nhân chính ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh lỗ cụ thể như sau:

Tình hình chung:

Thời điểm hiện nay, hoạt động kinh doanh của Công ty cũng từng bước đi vào ổn định. Trong điều kiện Công ty thiếu hụt vốn, Công ty đã tạm thời tạm dừng khai thác triệt để các nguồn lực và hiện có nguồn thu tốt nhất trong ngắn hạn. Tuy nhiên, với tình hình thực tế của Công ty thì Công ty đang phải gánh chịu khoản khấu hao; định phí lớn; chi phí vốn... Tại các đơn vị tuy có khai thác dịch vụ, gia công, sản xuất nhưng lãi gộp vẫn chưa đủ bù đắp được chi phí. Trong năm 2020, trước sự tác động của dịch Covid-19 đã làm ảnh hưởng rất lớn đến tình hình kinh tế và xã hội. Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng không tránh khỏi những ảnh hưởng chung.

1. Về kết quả kinh doanh của Công ty năm 2020 tăng lỗ so với năm 2019

Theo báo cáo tài chính năm 2020 thì kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty Cổ phần Lương Thực Tp. Hồ Chí Minh lỗ: 36.704.282.376 đồng. So với hiệu quả kinh doanh năm 2019 tăng lỗ 21.159.126.218 đồng, là do một số nguyên nhân chủ yếu sau:

- Chi phí tiền lãi chậm nộp từ số tiền phải trả về cổ phần hóa: 14.177.369.193 đồng.
- Chi phí tiền thuê đất và truy thu tiền thuê đất tăng: 8.384.351.404 đồng.
- Chi phí chi trả trợ cấp mất việc làm tăng: 296.221.350 đồng.
- Lãi gộp kinh doanh xăng dầu giảm: 2.094.216.143 đồng.

2. Về nguyên nhân chính ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh lỗ trong năm 2020.

Do các nguyên nhân trên, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm 2020 chịu rất nhiều khó khăn, doanh thu bị ảnh hưởng đáng kể, lãi gộp một số mặt hàng giảm mạnh không bù đắp được các khoản chi phí dẫn đến kết quả kinh doanh năm 2020 lỗ: 36.704.282.376 đồng, cụ thể:

- Các khoản định phí như khấu hao TSCD, chi phí phân bổ, khác : 15.424.124.565 đồng.
- Chi phí truy thu tiền thuê đất: 4.965.718.751 đồng.
- Chi phí chi trả trợ cấp mất việc làm: 491.093.475 đồng.
- Chi phí lãi do chậm thanh toán theo hợp đồng: 1.645.976.392 đồng.
- Chi phí tiền lãi chậm nộp từ số tiền phải trả về cổ phần hóa: 14.177.369.193 đồng.

Trong năm 2020 Công ty đã nỗ lực thực hiện các giải pháp để nhằm nâng cao hiệu quả kinh doanh như : tạm dừng khai thác dịch vụ, giảm chi phí. Công ty sẽ phân đầu tiếp tục giảm lỗ và kinh doanh có hiệu quả trong năm 2021.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- P. CNTT&TT;
- Lưu: VT,TCKT (02b), Lan.

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trần Anh Vũ