

**CÔNG TY CP XÂY LẬP CƠ KHÍ  
VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do – Hạnh phúc**

Số: 78/CV-MCF-TCHC

Long An, ngày 17 tháng 04 năm 2024

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN**

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

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Xây Lập Cơ Khí và Lương Thực Thực Phẩm
2. Mã chứng khoán: MCF
3. Địa chỉ: 29 Nguyễn Thị Bảy, Phường 6 Thành phố Tân An, Long An
4. Điện thoại liên hệ: 02723.821780 Fax: 02723.820509
5. E-mail: [info@mecofood.com.vn](mailto:info@mecofood.com.vn) Website : <https://mecofood.com.vn>
6. Người thực hiện CBTT: Ông Lê Trường Sơn, chức vụ Tổng giám đốc
7. Loại công bố thông tin

Định kỳ

Bất thường

Theo yêu cầu

8. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính quý 1 năm 2024

9. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 17/04/2024 tại đường dẫn: <https://mecofood.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



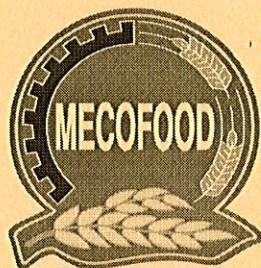
**LÊ TRƯỜNG SƠN**

Nơi nhận:

- Như trên;
- CBTT;
- Lưu VT.



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP CƠ KHÍ & LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM



**BÁO CÁO**  
**TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2024**



*Long An, ngày 10 tháng 04 năm 2024*



**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| KHOẢN MỤC                                     | Mã số      | T/M | Số cuối kỳ             | Số đầu kỳ              |
|---|------------|-----|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3   | 4                      | 5                      |
| <b>TÀI SẢN</b>                                |            |     |                        |                        |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                    | <b>100</b> |     | <b>339.377.816.449</b> | <b>135.826.871.992</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>  | <b>110</b> |     | <b>8.914.062.304</b>   | <b>6.068.926.742</b>   |
| 1. Tiền                                       | 111        |     | 6.414.062.304          | 6.068.926.742          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                 | 112        |     | 2.500.000.000          |                        |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>          | <b>120</b> |     |                        |                        |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                     | 121        |     |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh   | 122        |     |                        |                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn            | 123        |     |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>       | <b>130</b> |     | <b>39.976.715.781</b>  | <b>28.745.907.460</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng           | 131        |     | 36.157.216.285         | 28.563.398.770         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn           | 132        |     | 55.240.030             | 252.887.363            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                   | 133        |     |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 134        |     |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn               | 135        |     |                        |                        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                     | 136        |     | 5.689.704.616          | 1.855.066.477          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi         | 137        |     | (1.925.445.150)        | (1.925.445.150)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                    | 139        |     |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                       | <b>140</b> |     | <b>290.226.881.568</b> | <b>100.836.807.471</b> |
| 1. Hàng tồn kho                               | 141        |     | 290.226.881.568        | 100.836.807.471        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho             | 149        |     |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>               | <b>150</b> |     | <b>260.156.796</b>     | <b>175.230.319</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                 | 151        |     | 194.062.402            |                        |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ        | 152        |     | 66.094.394             | 175.230.319            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước   | 153        |     |                        |                        |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154        |     |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                      | 155        |     |                        |                        |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                     | <b>200</b> |     | <b>32.621.306.247</b>  | <b>33.508.328.999</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>          | <b>210</b> |     | <b>386.000.000</b>     | <b>386.000.000</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng            | 211        |     |                        |                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn            | 212        |     |                        |                        |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc         | 213        |     |                        |                        |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                    | 214        |     |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                | 215        |     |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                      | 216        |     | 386.000.000            | 386.000.000            |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi          | 219        |     |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b> |     | <b>26.992.988.467</b>  | <b>28.429.354.300</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 221        |     | 26.912.450.717         | 28.342.583.594         |
| - Nguyên giá                                  | 222        |     | 121.319.285.053        | 121.100.572.601        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 223        |     | (94.406.834.336)       | (92.757.989.007)       |
| 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        |     | 80.537.750             | 86.770.706             |
| - Nguyên giá                                  | 228        |     | 837.530.502            | 837.530.502            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 229        |     | (756.992.752)          | (750.759.796)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>230</b> |     |                        |                        |
| - Nguyên giá                                  | 231        |     |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  | 232        |     |                        |                        |



**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| KHOẢN MỤC                                      | Mã số      | T/M | Số cuối kỳ             | Số đầu kỳ              |
|--|------------|-----|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3   | 4                      | 5                      |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b> |     | <b>5.242.317.780</b>   | <b>4.692.974.699</b>   |
| 1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn      | 241        |     | 4.230.870.929          | 4.127.305.412          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242        |     | 1.011.446.851          | 565.669.287            |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>             | <b>250</b> |     |                        |                        |
| 1. Đầu tư vào công ty con                      | 251        |     |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết     | 252        |     |                        |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 253        |     |                        |                        |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)       | 254        |     |                        |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 255        |     |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |     |                        |                        |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        |     |                        |                        |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại              | 262        |     |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263        |     |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                        | 268        |     |                        |                        |
| Lợi thế thương mại                             | 269        |     |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>         | <b>270</b> |     | <b>371.999.122.696</b> | <b>169.335.200.991</b> |
| <b>C. Nợ phải trả</b>                          | <b>300</b> |     | <b>245.396.600.835</b> | <b>45.579.727.742</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |     | <b>245.126.600.835</b> | <b>45.309.727.742</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        |     | 12.806.158.195         | 7.837.355.773          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |     | 33.119.871.387         | 6.747.606.859          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        |     | 741.219.153            | 1.079.013.771          |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |     | 1.309.574.000          | 3.878.164.200          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        |     | 159.653.421            | 41.666.667             |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |     |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD  | 317        |     |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |     |                        |                        |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        |     | 2.540.772.109          | 2.421.163.118          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |     | 193.481.325.579        | 21.274.031.400         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |     | 619.925.429            | 620.145.429            |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |     | 348.101.562            | 1.410.580.525          |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323        |     |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324        |     |                        |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |     | <b>270.000.000</b>     | <b>270.000.000</b>     |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                  | 331        |     |                        |                        |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332        |     |                        |                        |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |     |                        |                        |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |     |                        |                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |     |                        |                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        |     |                        |                        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        |     | 270.000.000            | 270.000.000            |
| 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        |     |                        |                        |
| <b>D. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>400</b> |     | <b>126.602.521.861</b> | <b>123.755.473.249</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |     | <b>126.602.521.861</b> | <b>123.755.473.249</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |     | 107.778.380.000        | 107.778.380.000        |



**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN  
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM  
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| KHOẢN MỤC<br>1                            | Mã số<br>2 | T/M<br>3 | Số cuối kỳ<br>4        | Số đầu kỳ<br>5         |
|---|------------|----------|------------------------|------------------------|
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết  | 411A       |          | 107.778.380.000        | 107.778.380.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                         | 411B       |          |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                   | 412        |          | (31.818.182)           | (31.818.182)           |
| 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        |          | 5.055.904.066          | 5.055.904.066          |
| 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        |          | 13.800.055.977         | 10.953.007.365         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước | 421A       |          | 10.953.007.365         | 191.462.556            |
| - LNST chưa phân phối kỳ này              | 421B       |          | 2.847.048.612          | 10.761.544.809         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                 | 422        |          |                        |                        |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát       | 429        |          |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>       | <b>430</b> |          |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                         | 431        |          |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ      | 432        |          |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>  | <b>440</b> |          | <b>371.999.122.696</b> | <b>169.335.200.991</b> |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Lê Trường Sơn



**TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý 1 năm 2024**

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Quý 1                 |                      | Lũy kế                |                      |
|--|-----------|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|  |           |             | Kỳ này                | Kỳ trước             | Năm này               | Năm trước            |
| 1  | 2         | 3           | 4                     | 5                    | 6                     | 7                    |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                          | 01        | VI.1        | 118.607.728.463       | 69.239.883.831       | 118.607.728.463       | 69.239.883.831       |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                    | 02        | VI.2        |                       |                      |                       |                      |
| 3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)             | 10        |             | 118.607.728.463       | 69.239.883.831       | 118.607.728.463       | 69.239.883.831       |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | VI.3        | 106.953.896.274       | 60.297.753.263       | 106.953.896.274       | 60.297.753.263       |
| <b>5. LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>        | <b>20</b> |             | <b>11.653.832.189</b> | <b>8.942.130.568</b> | <b>11.653.832.189</b> | <b>8.942.130.568</b> |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                   | 21        | VI.4        | 155.192.210           | 33.391.964           | 155.192.210           | 33.391.964           |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | VI.5        | 908.695.536           | 812.164.560          | 908.695.536           | 812.164.560          |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23        |             | 875.021.117           | 770.230.290          | 875.021.117           | 770.230.290          |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                  | 24        |             |                       |                      |                       |                      |
| 9. Chi phí bán hàng  | 25        | VI.8        | 3.241.901.931         | 2.197.165.946        | 3.241.901.931         | 2.197.165.946        |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                   | 26        | VI.8        | 4.344.785.917         | 4.214.703.469        | 4.344.785.917         | 4.214.703.469        |
| <b>11. LN thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22+24-25-26)</b> | <b>30</b> |             | <b>3.313.641.015</b>  | <b>1.751.488.557</b> | <b>3.313.641.015</b>  | <b>1.751.488.557</b> |
| 12. Thu nhập khác  | 31        | VI.6        | 371.911.666           | 392.948.497          | 371.911.666           | 392.948.497          |
| 13. Chi phí khác   | 32        | VI.7        | 32.991.916            | 3.500.000            | 32.991.916            | 3.500.000            |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                      | 40        |             | 338.919.750           | 389.448.497          | 338.919.750           | 389.448.497          |
| <b>15. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)</b>                   | <b>50</b> |             | <b>3.652.560.765</b>  | <b>2.140.937.054</b> | <b>3.652.560.765</b>  | <b>2.140.937.054</b> |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                    | 51        | VI.10       | 730.512.153           | 428.887.411          | 730.512.153           | 428.887.411          |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                     | 52        | VI.11       |                       |                      |                       |                      |
| <b>18. LN sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>                          | <b>60</b> |             | <b>2.922.048.612</b>  | <b>1.712.049.643</b> | <b>2.922.048.612</b>  | <b>1.712.049.643</b> |
| 19. LNST của cổ đông Công ty mẹ                                    | 61        |             |                       |                      |                       |                      |



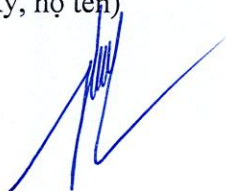
| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý 1  |          | Lũy kế  |           |
|---|-------|-------------|--------|----------|---------|-----------|
|   |       |             | Kỳ này | Kỳ trước | Năm này | Năm trước |
| 1   | 2     | 3           | 4      | 5        | 6       | 7         |
| 20. LNST của cổ đông không kiểm soát (62=60-61) | 62    |             |        |          |         |           |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                | 70    |             |        |          |         |           |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)              | 71    |             |        |          |         |           |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Trường Sơn



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH THEO NGÀNH HÀNG**  
Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024

| Ngành hàng           | Doanh thu thuần        | Giá vốn                |                    |                        | Lãi gộp               | Chi phí bán hàng     | Chi phí quản lý      | Chi phí lãi vay    | Lợi nhuận kinh doanh | Thu nhập tài chính | Thu nhập khác      | Chi phí tài chính | CP khác           | Lợi nhuận trước thuế |
|----------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                      |                        | Giá vốn hàng bán       | CP Sx ko hạch toán | Cộng                   |                       |                      |                      |                    |                      |                    |                    |                   |                   |                      |
| Hoạt động SXKD chính | 118 607 728 463        | 106 914 565 007        | 39 331 267         | 106 953 896 274        | 11 653 832 189        | 3 241 901 931        | 4 344 785 917        | 875 021 117        | 3 192 123 224        | 155 192 210        | 371 911 666        | 33 674 419        | 32 991 916        | 3 652 560 765        |
| Cơ khí               | 4 866 148 505          | 4 044 454 226          |                    | 4 044 454 226          | 821 694 279           | 3 176 586            | 385 076 574          |                    | 433 441 119          | 449 357            | 35 541 731         |                   | 28 551 000        | 440 881 207          |
| Bê tông tươi         | 16 537 358 659         | 14 425 220 050         |                    | 14 425 220 050         | 2 112 138 609         | 514 078 736          | 854 218 772          |                    | 743 841 101          | 449 357            | 229 734 743        |                   |                   | 974 025 201          |
| Vật liệu xây dựng    | 39 260 456             | 4 591 013              |                    | 4 591 013              | 34 669 443            |                      |                      |                    | 34 669 443           |                    |                    |                   |                   | 34 669 443           |
| Gạo xuất khẩu        | 9 902 632 132          | 9 034 584 133          | 20 400 743         | 9 054 984 876          | 847 647 256           | 564 931 050          | 674 638 232          |                    | - 391 922 026        | 153 080 234        | 10 662 520         | 33 674 419        |                   | - 261 853 691        |
| Gạo nội địa          | 79 878 011 212         | 73 169 256 920         | 18 930 524         | 73 188 187 444         | 6 689 823 768         | 1 979 188 898        | 1 201 354 981        | 875 021 117        | 2 634 258 772        | 314 548            | 24 889 210         |                   |                   | 2 659 462 530        |
| Mỹ nghệ              | 817 460 589            | 777 898 396            |                    | 777 898 396            | 39 562 193            | 41 005 203           | 475 045 279          |                    | - 476 488 289        | 449 357            | 35 541 731         |                   |                   | - 440 497 201        |
| Bao bì               | 6 534 882 838          | 5 431 807 140          |                    | 5 431 807 140          | 1 103 075 698         | 133 427 708          | 754 452 079          |                    | 215 195 911          | 449 357            | 35 541 731         |                   | 4 440 916         | 246 746 083          |
| Gạch không nung      | 31 974 072             | 26 753 129             |                    | 26 753 129             | 5 220 943             | 6 093 750            |                      |                    | - 872 807            |                    |                    |                   |                   | - 872 807            |
| <b>Cộng bảng</b>     | <b>118 607 728 463</b> | <b>106 914 565 007</b> | <b>39 331 267</b>  | <b>106 953 896 274</b> | <b>11 653 832 189</b> | <b>3 241 901 931</b> | <b>4 344 785 917</b> | <b>875 021 117</b> | <b>3 192 123 224</b> | <b>155 192 210</b> | <b>371 911 666</b> | <b>33 674 419</b> | <b>32 991 916</b> | <b>3 652 560 765</b> |

Lập ngày 10 tháng 4 năm 2024

Người lập biểu



Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Phụng



Tổng Giám đốc



Lê Tường Sơn



TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN  
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM

PHỤ LỤC 12

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2024

Đơn vị tính: VND

| Stt | Chi tiêu               | Số dư tại ngày 01/01/2024 |                      | Số phát sinh trong kỳ |                      | Số dư tại ngày 31/03/2024 |                    |
|-----|------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|
|     |                        | Dư nợ                     | Dư có                | Số phải nộp           | Số đã nộp            | Dư nợ                     | Dư có              |
| 1   | Thuế GTGT phải nộp     |                           |                      | (16.243.000)          |                      |                           | (16.243.000)       |
| 2   | Thuế tiêu thụ đặc biệt |                           |                      |                       |                      |                           |                    |
| 3   | Thuế XNK               |                           |                      |                       |                      |                           |                    |
| 4   | Thuế TNDN              |                           | 1.061.563.771        | 730.512.153           | 1.061.563.771        |                           | 730.512.153        |
| 5   | Thuế TNCN              |                           | 17.450.000           | 60.297.975            | 50.797.975           |                           | 26.950.000         |
| 6   | Thuế tài nguyên        |                           |                      |                       |                      |                           |                    |
| 7   | Thuế nhà đất           |                           |                      |                       |                      |                           |                    |
| 8   | Các loại thuế khác     |                           |                      | 68.073.250            | 68.073.250           |                           |                    |
| 9   | Phí lệ phí             |                           |                      |                       |                      |                           |                    |
|     | <b>Tổng cộng</b>       |                           | <b>1.079.013.771</b> | <b>842.640.378</b>    | <b>1.180.434.996</b> |                           | <b>741.219.153</b> |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 tháng 04 năm 2024

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Trường Sơn



**KQKD PHẦN III - GTGT**

Từ ngày 01/01/2024 Đến ngày 31/03/2024

| Chỉ tiêu   | Mã số | Số Kỳ này      | Lũy kế từ đầu năm |
|--|-------|----------------|-------------------|
| <b>I. Thuế GTGT được khấu trừ</b>  |       |                |                   |
| 1- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ  | 10    | 175 230 319    | 175 230 319       |
| 2- Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh  | 11    | 2 176 771 495  | 2 176 771 495     |
| 3- Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn lại, Thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ (12=13+14+15+16) | 12    | 2 285 907 420  | 2 285 907 420     |
| a. Số thuế GTGT đã khấu trừ  | 13    | 2 285 907 420  | 2 285 907 420     |
| b. Số thuế GTGT đã hoàn lại  | 14    |                |                   |
| c. Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua  | 15    |                |                   |
| d. Số thuế GTGT không khấu trừ   | 16    | 76 356 005     | 76 356 005        |
| 4- Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12)   | 17    | 66 094 394     | 66 094 394        |
| <b>II. Thuế GTGT được hoàn lại</b>   |       |                |                   |
| 1- Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ   | 20    | 175 230 319    | 175 230 319       |
| 2- Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh  | 21    | ( 109 135 925) | ( 109 135 925)    |
| 3- Số thuế GTGT đã hoàn lại  | 22    |                |                   |
| 4- Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22)  | 23    | 66 094 394     | 66 094 394        |
| <b>III. Thuế GTGT được miễn giảm</b>   |       |                |                   |
| 1- Số thuế GTGT còn được miễn giảm đầu kỳ  | 30    |                |                   |
| 2- Số thuế GTGT được miễn giảm phát sinh   | 31    |                |                   |
| 3- Số thuế GTGT đã được miễn giảm  | 32    |                |                   |
| 4- Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ (33=30+31-32)   | 33    |                |                   |
| <b>IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa</b>  |       |                |                   |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ  | 40    |                |                   |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh  | 41    | 2 269 664 420  | 2 269 664 420     |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ   | 42    | 2 285 907 420  | 2 285 907 420     |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá  | 43    |                |                   |
| 5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp  | 44    |                |                   |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN  | 45    |                |                   |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45)  | 46    | ( 16 243 000)  | ( 16 243 000)     |

Lập biểu

  
Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 Tháng 04 Năm 2024  
Tổng Giám đốc  
  
Lê Trường Sơn





TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN  
 CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP-CƠ KHÍ VÀ LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý 1 năm 2024

ĐVT: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Thuyết minh | Quý 1                    |                         |
|---|-----------|-------------|--------------------------|-------------------------|
|   |           |             | Kỳ này                   | Kỳ trước                |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   |           |             |                          |                         |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>3.652.560.765</b>     | <b>2.140.937.054</b>    |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             |                          |                         |
| - Khấu hao TSCĐ   | 02        |             | 1.493.365.833            | 1.784.749.809           |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | (220.000)                | (9.324.099)             |
| - Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04        |             | 22.667.213               | 6.200.600               |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | (2.246.784)              | 85.306.496              |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 875.021.117              | 770.230.290             |
| - Các khoản điều chỉnh khác   | 07        |             |                          |                         |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                   | <b>08</b> |             | <b>6.041.148.144</b>     | <b>4.778.100.150</b>    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        |             | (11.115.082.961)         | 14.470.847.275          |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        |             | (189.899.904.078)        | (66.960.107.721)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)           | 11        |             | 28.898.386.552           | 3.097.003.468           |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12        |             | (194.062.402)            | (29.082.625)            |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh   | 13        |             |                          |                         |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 14        |             | (875.021.117)            | (770.230.290)           |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 15        |             | (1.061.563.771)          | (728.042.507)           |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 16        |             |                          |                         |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 17        |             | (1.062.478.963)          | (1.146.794.600)         |
| <b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>(169.268.578.596)</b> | <b>(47.288.306.850)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |           |             |                          |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác                              | 21        |             | (96.513.100)             | (39.727.273)            |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                           | 22        |             |                          | 39.454.545              |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                   | 23        |             |                          |                         |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                           | 24        |             |                          |                         |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             |                          |                         |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             |                          |                         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                    | 27        |             | 2.246.784                | 1.573.413               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |             | <b>(94.266.316)</b>      | <b>1.300.685</b>        |
| <b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                  |           |             |                          |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                            | 31        |             |                          |                         |
| 2. Tiền trả vốn góp cho các CSH, mua CP của DN đã phát hành                               | 32        |             |                          |                         |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được   | 33        |             | 264.909.701.469          | 108.725.350.342         |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34        |             | (92.702.407.290)         | (61.828.785.205)        |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính   | 35        |             |                          |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             |                          |                         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> |             | <b>172.207.294.179</b>   | <b>46.896.565.137</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>                                       | <b>50</b> |             | <b>2.844.449.267</b>     | <b>(390.441.028)</b>    |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>6.068.926.742</b>     | <b>4.971.803.256</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                   | 61        |             | 686.295                  | (306.881)               |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                                     | <b>70</b> |             | <b>8.914.062.304</b>     | <b>4.581.055.347</b>    |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 tháng 04 năm 2024  
 Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)




Lê Trường Sơn



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01/01/2024 Đến ngày 31/03/2024

### **I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Xây lắp Cơ khí và Lương thực Thực phẩm tên giao dịch quốc tế là Mechanics Construction and Foodstuff Joint Stock Company (tên viết tắt là Mecofood) được thành lập trên cơ sở chuyển bộ phận Doanh nghiệp Nhà nước Xí nghiệp Xây lắp Cơ khí Nông nghiệp - đơn vị hạch toán phụ thuộc Công ty Lương thực Long An thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 4438/QĐ/BNN-TCCB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 1100664038 ngày 18 tháng 02 năm 2005 (đến tháng 04/2009 sáp nhập Công ty Cổ phần Nông sản và Bao bì Long An vào Công ty Cổ phần Xây lắp Cơ khí và Lương thực Thực phẩm) do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Long An cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 19 tháng 05 năm 2022.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 29 Nguyễn Thị Bảy, Phường 6, Thành phố Tân An, tỉnh Long An.

Vốn điều lệ của Công ty là: 107.778.380.000 đồng, tương đương 10.777.838 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là về lương thực thực phẩm, xây lắp cơ khí và bao bì mỹ nghệ.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh xuất nhập khẩu và tiêu thụ nội địa các mặt hàng về lương thực, thực phẩm, nông sản, bao bì, các loại hàng mỹ nghệ từ cây lúa non và rom sậy;
- Sản xuất kinh doanh xuất nhập khẩu máy móc thiết bị chế biến lương thực thực phẩm, nông nghiệp và sản xuất cơ khí các loại;
- Tư vấn, thiết kế, sản xuất thi công xây lắp về lĩnh vực cơ khí, điện và xây dựng. Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng, bất động sản, đầu tư hạ tầng, cho thuê kho, bến bãi tại các địa điểm công ty quản lý và sử dụng;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa thủy, bộ;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao.

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

#### **5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

| <b>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</b> | <b>Địa chỉ</b> | <b>Hoạt động kinh doanh chính</b>   |
|--|----------------|---|
| Xí nghiệp Bao bì và Thủ công Mỹ nghệ         | Long An        | Sản xuất, kinh doanh bao bì và thủ công mỹ nghệ   |
| Xí nghiệp Lương thực Thực phẩm               | Long An        | Sản xuất, chế biến, kinh doanh các mặt hàng lương thực, thực phẩm   |
| Xí nghiệp Xây lắp - Cơ khí                   | Long An        | Sản xuất, kinh doanh xuất nhập khẩu máy móc thiết bị và sản phẩm cơ khí, sản xuất bê tông tươi, vật liệu xây dựng, cọc bê tông và gạch không nung |

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

#### **1. Kỳ kế toán**

- Kỳ kế toán của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam

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

- Chế độ kế toán áp dụng:



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

- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung áp dụng chương trình phần mềm máy tính.

#### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

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

- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

+ Nguyên tắc xác định các khoản tiền : Ghi nhận theo giá trị giao dịch thực tế phát sinh và theo giá trị đồng tiền tại thời điểm phát sinh giao dịch.

+ Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Ghi nhận các khoản tương đương tiền có khả năng đáo hạn 3 tháng tại thời điểm lập báo cáo quyết toán.

- Phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại tại thời điểm phát sinh giao dịch hoặc đánh giá lại các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

##### **2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải thu**

- Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

##### **3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Ghi nhận hàng tồn kho theo nguyên tắc giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền

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

- Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo nhóm hàng tồn kho và giá cả thị trường.

##### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- Thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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

- Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc          | 05-30 năm |
| + Máy móc, thiết bị               | 03-15 năm |
| + Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 04-15 năm |
| + Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03-08 năm |
| + Tài sản cố định khác            | 05-10 năm |

##### **5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

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



## **6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

- Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần và kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.
- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## **7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải trả**

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

## **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí tiếp thị, quảng cáo, chi phí phải trả khác... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.
- Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## **9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

- Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.
- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

## **10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng**

- Thực hiện theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính

## **11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : Nguyên tắc thực góp
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: ghi theo số liệu thực tế chênh lệch đánh giá lại tài sản (nếu có)
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Ghi nhận toàn bộ vào báo cáo tài chính theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư 26/2015/TT-BTC ngày 27/02/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài Chính
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

## **12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng

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

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
  - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
  - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
  - + Công ty đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
  - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:



+ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

### 13. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm gồm: giảm giá hàng bán và hàng bán trả lại.

Giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

### 14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng hóa

- Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

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

+ Chi phí đi vay vốn;

+ Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

### 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

- Chi phí thuế TNDN hiện hành

+ Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

- Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

+ Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh thông thường cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024.

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

### 1- Tiền

| Chỉ tiêu                          | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt                        | 264.572.071          | 306.597.000          |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 6.149.490.233        | 5.762.329.742        |
| - Các khoản tương đương tiền      | 2.500.000.000        |                      |
| <b>Cộng</b>                       | <b>8.914.062.304</b> | <b>6.068.926.742</b> |

### 2- Phải thu của khách hàng ngắn hạn

a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

| Chỉ tiêu  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Công Ty Cổ Phần Socon Việt Nam                            | 1.000.075.000         | 1.000.075.000         |
| Chi nhánh Công ty Cổ Phần Acecook Việt Nam tại Vĩnh Long  | 1.030.942.200         | 773.458.200           |
| Công ty TNHH MTV Masan MB                                 | 1.088.425.000         | 322.000.000           |
| Công ty TNHH MTV Công Nghiệp MaSan                        | 1.271.000.000         | 252.000.000           |
| Chi nhánh Công ty Cổ Phần ACecook Việt nam tại Bình Dương | 1.278.720.000         | 1.789.977.600         |
| Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang                 | 1.290.384.000         | 298.600.000           |
| Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Và Kỹ Thuật 29            | 1.329.626.250         |                       |
| Công ty TNHH Trường Tài Phát                              | 1.569.356.336         | 1.517.194.461         |
| Công Ty Lương Thực Long An                                | 1.799.661.738         | 528.770.592           |
| Công Ty Cổ Phần Hữu Hạn Vedan Việt Nam                    | 2.988.347.000         | 2.008.325.000         |
| Chi nhánh Công ty Cổ Phần Acecook Việt Nam tại Bắc Ninh   | 5.064.000.000         | 4.322.400.000         |
| Các khoản phải thu khách hàng khác                        | 16.446.678.761        | 15.750.597.917        |
| <b>Cộng</b>   | <b>36.157.216.285</b> | <b>28.563.398.770</b> |

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ  | Số đầu năm  |
|--|-------------|-------------|
| Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần | 186.145.776 | 378.778.680 |
| Công Ty Lương Thực Đồng Tháp                       | 29.370.000  | 29.370.000  |



|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Công Ty Lương Thực Long An   | 1.799.661.738        | 528.770.592          |
| Công Ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Kiên Giang                                    | 1.290.384.000        | 298.600.000          |
| CN Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam-Công Ty Cổ Phần-Công Ty Bột Mì Bình Đông | 508.312.800          |                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.813.874.314</b> | <b>1.235.519.272</b> |

### 3- Trả trước cho người bán ngắn hạn

a) Trả trước cho người bán chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

| Chỉ tiêu                           | Số cuối kỳ        | Số đầu năm         |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 55.240.030        | 252.887.363        |
| <b>Cộng</b>                        | <b>55.240.030</b> | <b>252.887.363</b> |

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

### 4- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|--|----------------------|----------------------|
| - Tạm ứng của người lao động                                 | 119.690.500          |                      |
| - Phải thu khác  | 5.570.014.116        | 1.855.066.477        |
| Gồm:   |                      |                      |
| + Công ty CP Chế Biến Nông Sản Xuất Khẩu Sài Gòn - Việt Hưng | 35.357.000           | 213.908.000          |
| + T AND T SUPERMARKET INC                                    | 1.728.901.032        | 1.641.158.477        |
| + Công Ty TNHH Lương Thực Thực Phẩm Long An                  | 5.756.084            |                      |
| + Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần         | 3.800.000.000        |                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>5.689.704.616</b> | <b>1.855.066.477</b> |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|--|--------------------|--------------------|
| - Ký cược, ký quỹ  | 386.000.000        | 386.000.000        |
| Gồm:   |                    |                    |
| + Chi Nhánh Công Ty CP Hơi Kỹ nghệ Que Hàn - XN Que hàn điện Khánh | 86.000.000         | 86.000.000         |
| + Công ty Lương Thực Đồng Tháp                                     | 300.000.000        | 300.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>386.000.000</b> | <b>386.000.000</b> |

### 5- Nợ xấu

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|--|----------------------|----------------------|
| - Công ty TNHH MTV TM DV Thiên Địa Nhân                      | 22.350.000           | 22.350.000           |
| - Công Ty Cổ Phần Socon Việt Nam                             | 1.000.075.000        | 1.000.075.000        |
| - Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch Vụ Cơ Khí Huệ Tấn | 625.120.000          | 625.120.000          |
| - Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Thiết kế Xây Dựng An Dương          | 35.120.000           | 35.120.000           |
| - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Mỹ Tín                     | 37.843.500           | 37.843.500           |
| - Công ty TNHH Lương Thực Thực Phẩm Long An                  | 204.936.650          | 204.936.650          |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.925.445.150</b> | <b>1.925.445.150</b> |

### 6- Hàng tồn kho

| Chỉ tiêu                              | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 205.084.651.751        | 85.158.406.369         |
| - Công cụ, dụng cụ                    | 1.163.998.782          | 788.139.372            |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 1.044.140.033          | 1.707.620.746          |
| - Thành phẩm                          | 81.993.829.865         | 12.453.685.308         |
| - Hàng hóa                            | 797.457.458            | 690.193.033            |
| - Hàng gửi đi bán                     | 142.803.679            | 38.762.643             |
| <b>Cộng</b>                           | <b>290.226.881.568</b> | <b>100.836.807.471</b> |

### 7- Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

| Chỉ tiêu  | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|---|----------------------|----------------------|
| - Nhà máy chế biến nông sản xuất khẩu - Cty CP CB NS XK Sài Gòn - Việt Hưng | 4.230.870.929        | 4.127.305.412        |
| <b>Cộng</b>   | <b>4.230.870.929</b> | <b>4.127.305.412</b> |

b) Xây dựng cơ bản dở dang



| Chỉ tiêu  | Số cuối kỳ           | Số đầu năm         |
|---|----------------------|--------------------|
| Sửa chữa, bảo trì thiết bị dây chuyền máy 3 PX1 - XN LTTP   | 7.860.109            |                    |
| Thiết bị dc máy: băng cào cám, gàu 175, mô tơ bơm nước patin cao su cối xát CD100-Trạm KD CBLT CL | 106.737.357          |                    |
| Di dời trạm bơm PCCC - XN XLCK  | 9.139.004            |                    |
| Sàng nguyên liệu đầu dây chuyền máy - Trạm KD CB LT Cao Lãnh                                      | 24.825.195           |                    |
| Cải tạo, nâng cấp các hệ thống xử lý bụi dây chuyền máy 3 PX1 - XN LTTP                           | 158.665.139          | 132.122.790        |
| Sửa chữa, nâng 1 phần nền kho B5, nâng nền kho BT nhập liệu DCM4 PX1 - XN LTTP                    |                      | 122.199.352        |
| Nâng bù đài hầm bồn nguyên liệu máy 4 - PX1 XN LTTP   |                      | 8.385.642          |
| Bảo trì, sửa chữa dây chuyền máy chế biến gạo - Trạm kinh doanh chế biến lương thực Cao Lãnh      | 704.220.047          | 284.876.639        |
| Sửa chữa vỉa hè, nền, cống thoát nước nhà kho PX1 - XN LTTP                                       |                      | 3.140.706          |
| Gia công, lắp dựng mái che văn phòng Trạm KDCB Lương Thực Cao Lãnh - Công Ty CP Mecofood          |                      | 14.944.158         |
| <b>Cộng</b>   | <b>1.011.446.851</b> | <b>565.669.287</b> |

#### 8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Chỉ tiêu                     | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Dụng cụ quản lý | Tổng cộng       |
|------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| <b>I – Nguyên giá TSCĐ</b>   |                       |                  |                     |                 |                 |
| 1. Số dư đầu kỳ              | 39.822.195.204        | 46.129.569.416   | 33.182.226.116      | 1.966.581.865   | 121.100.572.601 |
| 2. Số tăng trong kỳ          | 161.712.452           |                  |                     | 57.000.000      | 218.712.452     |
| Trong đó :                   |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Mua sắm mới                |                       |                  |                     | 57.000.000      | 57.000.000      |
| - XDCB hoàn thành            | 161.712.452           |                  |                     |                 | 161.712.452     |
| - Tăng do bàn giao           |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Tăng khác                  |                       |                  |                     |                 |                 |
| 3. Số giảm trong kỳ          |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Thanh lý                   |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Nhượng bán                 |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Bàn giao                   |                       |                  |                     |                 |                 |
| - Giảm khác                  |                       |                  |                     |                 |                 |
| 4. Số cuối kỳ                | 39.983.907.656        | 46.129.569.416   | 33.182.226.116      | 2.023.581.865   | 121.319.285.053 |
| <b>II – Giá trị hao mòn</b>  |                       |                  |                     |                 |                 |
| 1. Đầu kỳ                    | 30.651.736.955        | 33.892.351.959   | 26.261.791.164      | 1.952.108.929   | 92.757.989.007  |
| 2. Tăng trong kỳ             | 338.734.438           | 684.534.625      | 616.178.592         | 9.397.674       | 1.648.845.329   |
| 3. Giảm trong kỳ             |                       |                  |                     |                 |                 |
| 4. Cuối kỳ                   | 30.990.471.393        | 34.576.886.584   | 26.877.969.756      | 1.961.506.603   | 94.406.834.336  |
| <b>III – Giá trị còn lại</b> |                       |                  |                     |                 |                 |
| 1. Đầu kỳ                    | 9.170.458.249         | 12.237.217.457   | 6.920.434.952       | 14.472.936      | 28.342.583.594  |
| 2. Cuối kỳ                   | 8.993.436.263         | 11.552.682.832   | 6.304.256.360       | 62.075.262      | 26.912.450.717  |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 21.068.045.926 đ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 37.527.451.248 đ

#### 9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu                   | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ khác   | Tổng cộng   |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| <b>I - Nguyên giá TSCĐ</b> |                   |                          |                   |             |             |
| 1. Số dư đầu kỳ            |                   |                          | 474.745.773       | 362.784.729 | 837.530.502 |
| 2. Số tăng trong kỳ        |                   |                          |                   |             |             |
| Trong đó :                 |                   |                          |                   |             |             |
| - Mua sắm mới              |                   |                          |                   |             |             |
| - XDCB hoàn thành          |                   |                          |                   |             |             |



|                              |  |  |                    |                    |
|------------------------------|--|--|--------------------|--------------------|
| - Tăng do bàn giao           |  |  |                    |                    |
| - Tăng khác                  |  |  |                    |                    |
| <b>3. Số giảm trong kỳ</b>   |  |  |                    |                    |
| - Thanh lý                   |  |  |                    |                    |
| - Nhượng bán                 |  |  |                    |                    |
| - Bàn giao                   |  |  |                    |                    |
| - Giảm khác                  |  |  |                    |                    |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>         |  |  | <b>474.745.773</b> | <b>362.784.729</b> |
| <b>II - Giá trị hao mòn</b>  |  |  |                    |                    |
| 1. Đầu kỳ                    |  |  | 387.975.067        | 362.784.729        |
| 2. Tăng trong kỳ             |  |  | 6.232.956          |                    |
| 3. Giảm trong kỳ             |  |  |                    |                    |
| 4. Cuối kỳ                   |  |  | 394.208.023        | 362.784.729        |
| <b>III - Giá trị còn lại</b> |  |  |                    |                    |
| 1. Đầu kỳ                    |  |  | <b>86.770.706</b>  | <b>86.770.706</b>  |
| 2. Cuối kỳ                   |  |  | <b>80.537.750</b>  | <b>80.537.750</b>  |

#### 10- Các khoản vay ngắn hạn

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm            |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>Vay bằng VND</b>  |                        |                       |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An (1)         | 92.896.220.395         | 11.926.000.000        |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Long An (2)          | 93.046.562.584         | 3.712.000.000         |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Long An (3) | 7.538.542.600          | 5.636.031.400         |
| <b>Cộng</b>  | <b>193.481.325.579</b> | <b>21.274.031.400</b> |

#### Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/CV/0020/KHDN/23LD ngày 05/09/2023, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng thời điểm nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2024: 92.896.220.395 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:

Công trình nhà kho, nhà xưởng và nhà văn phòng tại phường 5, thành phố Tân An, tỉnh Long An theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BH703763, số vào sổ cấp giấy chứng nhận: CT10549 do Sở tài nguyên và môi trường tỉnh Long An cấp ngày 20/03/2012 và Công trình trên đất (Nhà làm việc và nhà kho) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BO 218258, số vào sổ cấp giấy chứng nhận: CT16964 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Long An cấp ngày 05/08/2013.

Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 0033/NHNT-CRC/TC23 ngày 26/07/2023.

Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 0019/NHNT-CRC/TC21 ngày 12/04/2021.

Hợp đồng thế chấp phương tiện giao thông đường bộ số 0020/NHNT-CRC/TC21 ngày 12/04/21

Hợp đồng thế chấp quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng số 0021/NHNT-CRC/TC21 ngày 12/04/21

Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 0034/NHNT-CRC/TC23 ngày 26/07/2023.

Hợp đồng thế chấp phương tiện giao thông đường bộ số 0035/NHNT-CRC/TC23 ngày 26/07/2023

Hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 0036/NHNT-CRC/TC23 ngày 26/07/2023.

(2) Hợp đồng tín dụng số 2350.2302/2024-HĐCVHM/NHCT700-MECOFOOD ngày 13/03/2024, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 100.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng thời điểm nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2024: 93.046.562.584 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:

Hợp đồng thế chấp tài sản số 1899.0001/2018/HĐBĐ/NHCT700 ngày 03/04/2018;

1899.0002/2018/HĐBĐ/NHCT700 ngày 04/04/2018; 1899.0003/2018/HĐBĐ/NHCT700 ngày 09/04/2018;

1999.0008/2019/HĐBĐ/NHCT700 ngày 12/03/2019; 1950.0204/2019/HĐBĐ/NHCT700 ngày 02/04/2019;

(3) Hợp đồng tín dụng số 01/2023/2735249/HĐTD ký ngày 05/09/2023

- + Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 VND;



- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
- + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: theo từng thời điểm nhận nợ;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/03/2024: 7.538.542.600 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay:

Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2021/2735249/HĐBĐ ngày 26/03/2021

#### 11- Phải trả người bán ngắn hạn

a) Phải trả người bán chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

| Chỉ tiêu                                       | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Công ty TNHH MTV XD TM DV Phúc Thịnh           | 408.860.000           |                      |
| Công ty TNHH Thương Mại Vận Tải Nhơn Thịnh Phú | 410.400.000           |                      |
| DNTN Hai Ron                                   | 993.153.750           | 606.376.900          |
| Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thành Nam      | 1.452.240.010         | 2.266.687.340        |
| Công Ty TNHH MTV TM DV Vận Chuyển Minh Anh     | 1.898.644.586         | 1.504.489.547        |
| Cty TNHH Dịch Vụ Thương Mại Mai Thành Phát     | 1.921.428.851         | 877.990.248          |
| DNTN Ngọc Công                                 | 2.744.458.550         |                      |
| Phải trả cho các đối tượng khác                | 2.976.972.448         | 2.581.811.738        |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>12.806.158.195</b> | <b>7.837.355.773</b> |

b) Phải trả người bán là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

#### 12- Người mua trả tiền trước ngắn hạn

a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo khách hàng có số dư lớn

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Công ty CP Chế Biến Nông Sản Xuất Khẩu Sài Gòn - Việt Hưng | 9.938.486.088         | 5.431.695.000        |
| Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần         | 22.720.000.000        |                      |
| Phải trả cho các đối tượng khác                            | 461.385.299           | 1.315.911.859        |
| <b>Cộng</b>  | <b>33.119.871.387</b> | <b>6.747.606.859</b> |

b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm |
|--|-----------------------|------------|
| Tổng Công Ty Lương Thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần | 22.720.000.000        |            |
| <b>Cộng</b>  | <b>22.720.000.000</b> |            |

#### 13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

| Chỉ tiêu                     | Số cuối kỳ         | Số đầu năm           |
|------------------------------|--------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT                  | (16.243.000)       |                      |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 730.512.153        | 1.061.563.771        |
| - Thuế thu nhập cá nhân      | 26.950.000         | 17.450.000           |
| <b>Cộng</b>                  | <b>741.219.153</b> | <b>1.079.013.771</b> |

b) Phải thu

| Chỉ tiêu                  | Số cuối kỳ        | Số đầu năm         |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 66.094.394        | 175.230.319        |
| <b>Cộng</b>               | <b>66.094.394</b> | <b>175.230.319</b> |

#### 14- Chi phí phải trả ngắn hạn

| Chỉ tiêu  | Số cuối kỳ         | Số đầu năm        |
|---|--------------------|-------------------|
| Trích trước tiền thuê đất                           | 159.653.421        |                   |
| Trích trước chi phí kiểm toán báo cáo tài chính năm |                    | 41.666.667        |
| <b>Cộng</b>   | <b>159.653.421</b> | <b>41.666.667</b> |

#### 15- Phải trả khác

a) Ngắn hạn

| Chỉ tiêu                                   | Số cuối kỳ    | Số đầu năm    |
|--|---------------|---------------|
| - Kinh phí công đoàn                       | 674.242.993   | 577.272.853   |
| - Nhận ký cược, ký quỹ                     |               | 75.000.000    |
| + Chi cục thi hành án dân sự huyện Đức Hòa |               | 75.000.000    |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác        | 1.866.529.116 | 1.768.890.265 |
| Gồm:                                       |               |               |
| + Quỹ Bảo trợ xã hội thu người lao động    | 111.416.897   | 101.166.897   |



|                                  |                      |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| + Công Ty TNHH Thực Phẩm Anh Duy | 1.755.112.219        | 1.667.723.368        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>2.540.772.109</b> | <b>2.421.163.118</b> |

b) Dài hạn

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|--|--------------------|--------------------|
| - Nhận ký cược, ký quỹ                                   | 270.000.000        | 270.000.000        |
| Gồm:   |                    |                    |
| + Bưu điện tỉnh Long An - Tổng Công ty Bưu Điện Việt Nam | 270.000.000        | 270.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>270.000.000</b> | <b>270.000.000</b> |

### 16- Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu : (Phụ lục 01)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu   | Tỷ lệ         | 31/03/2024             | Tỷ lệ         | 01/01/2024             |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|  | (%)           | VND                    | (%)           | VND                    |
| Tổng Công Ty Lương thực Miền Nam - Công Ty Cổ Phần | 60,00         | 64.668.000.000         | 60,00         | 64.668.000.000         |
| Các cổ đông khác                                   | 40,00         | 43.110.380.000         | 40,00         | 43.110.380.000         |
| <b>Cộng</b>  | <b>100,00</b> | <b>107.778.380.000</b> | <b>100,00</b> | <b>107.778.380.000</b> |

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

| Chỉ tiêu                                 | Quý 1 năm 2024  | Quý 1 năm 2023  |
|--|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                | 107.778.380.000 | 107.778.380.000 |
| - Vốn góp đầu kỳ                         | 107.778.380.000 | 107.778.380.000 |
| - Vốn góp cuối kỳ                        | 107.778.380.000 | 107.778.380.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                |                 |                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm     |                 |                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ    |                 |                 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền |                 |                 |
| - Số dư cuối kỳ                          |                 |                 |

d) Cổ phiếu

| Chỉ tiêu                                 | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 10.777.838 | 10.777.838 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 10.777.838 | 10.777.838 |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 10.777.838 | 10.777.838 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 10.777.838 | 10.777.838 |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 10.777.838 | 10.777.838 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu

e) Các quỹ công ty

| Chỉ tiêu                | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 5.055.904.066        | 5.055.904.066        |
| <b>Cộng</b>             | <b>5.055.904.066</b> | <b>5.055.904.066</b> |

### 17- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

a) Tài sản nhận giữ hộ

| Tên hàng hóa     | Đơn vị tính | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------|-------------|------------|------------|
|                  |             | Số lượng   |            |
| - Gạo NL 20% tấm | Kg          | 26.762     | 26.762     |

b) Ngoại tệ các loại

| Chỉ tiêu              | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------|------------|------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 3.779,04   | 2.809,82   |

c) Nợ khó đòi đã xử lý

| Chỉ tiêu  | Ngày xử lý | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|------------|
| - Doanh nghiệp tư nhân Nhân Trí                 | 31/07/2011 | 10.978.100 | 10.978.100 |
| - Doanh nghiệp tư nhân Điền Mãi                 | 30/11/2020 | 33.483.175 | 33.483.175 |
| - Công ty TNHH XD TM Hà Thành                   | 30/11/2020 | 42.000.000 | 42.000.000 |
| - Công ty TNHH Suất ăn Công nghiệp Nguyễn Huỳnh | 30/11/2020 | 35.354.000 | 35.354.000 |
| - Công ty TNHH TM DV Thông Tin GoL              | 30/11/2020 | 34.000.000 | 34.000.000 |



|                                   |            |                      |                      |
|-----------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| - Công ty CP Lương Thực Hậu Giang | 30/11/2020 | 7.524.103.500        | 7.524.103.500        |
| <b>Cộng</b>                       |            | <b>7.679.918.775</b> | <b>7.679.918.775</b> |

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

**1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| Chỉ tiêu                             | Quý 1 năm 2024         | Quý 1 năm 2023        |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 117.820.302.955        | 68.809.021.722        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ         | 787.425.508            | 430.862.109           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>118.607.728.463</b> | <b>69.239.883.831</b> |
| <b>Trong đó đã loại trừ:</b>         | <b>Quý 1 năm 2024</b>  | <b>Quý 1 năm 2023</b> |
| - Doanh thu nội bộ                   | 673.914.115            | 118.424.792           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>673.914.115</b>     | <b>118.424.792</b>    |

**2- Giá vốn hàng bán**

| Chỉ tiêu  | Quý 1 năm 2024         | Quý 1 năm 2023        |
|---|------------------------|-----------------------|
| - Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán   | 106.015.759.181        | 59.644.141.791        |
| - Giá vốn cung cấp dịch vụ  | 898.805.826            | 515.542.241           |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | 39.331.267             | 138.069.231           |
| <b>Cộng</b>   | <b>106.953.896.274</b> | <b>60.297.753.263</b> |
| <b>Trong đó đã loại trừ:</b>  | <b>Quý 1 năm 2024</b>  | <b>Quý 1 năm 2023</b> |
| - Giá vốn nội bộ  | 673.914.115            | 118.424.792           |
| <b>Cộng</b>   | <b>673.914.115</b>     | <b>118.424.792</b>    |

**3- Doanh thu hoạt động tài chính**

| Chỉ tiêu                             | Quý 1 năm 2024     | Quý 1 năm 2023    |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay         | 2.246.784          | 1.573.413         |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 152.945.426        | 31.818.551        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>155.192.210</b> | <b>33.391.964</b> |

**4- Chi phí tài chính**

| Chỉ tiêu                            | Quý 1 năm 2024     | Quý 1 năm 2023     |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí lãi vay                   | 875.021.117        | 770.230.290        |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 33.674.419         | 41.934.270         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>908.695.536</b> | <b>812.164.560</b> |

**5- Thu nhập khác**

| Chỉ tiêu                                | Quý 1 năm 2024     | Quý 1 năm 2023     |
|---|--------------------|--------------------|
| - Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ |                    | (47.425.364)       |
| - Thu nhập từ phí dịch vụ gửi hàng hóa  | 27.272.728         | 68.181.819         |
| - Thu nhập từ phí cho thuê nhà xưởng    | 147.272.727        | 135.000.000        |
| - Thu nhập do hàng thừa                 | 194.193.012        |                    |
| - Thu nhập khác                         | 3.173.199          | 237.192.042        |
| <b>Cộng</b>                             | <b>371.911.666</b> | <b>392.948.497</b> |

**6- Chi phí khác**

| Chỉ tiêu         | Quý 1 năm 2024    | Quý 1 năm 2023   |
|------------------|-------------------|------------------|
| - Các khoản khác | 32.991.916        | 3.500.000        |
| <b>Cộng</b>      | <b>32.991.916</b> | <b>3.500.000</b> |

**7- Chi phí bán hàng**

| Chỉ tiêu                           | Quý 1 năm 2024       | Quý 1 năm 2023       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí vận chuyển               | 1.171.409.311        | 707.746.117          |
| - Chi phí vật liệu, bao bì         | 713.439.994          | 366.417.836          |
| - Chi phí cho nhân viên            | 9.691.500            | 28.892.500           |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 386.745.594          | 474.126.722          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 643.309.011          | 315.979.459          |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 317.306.521          | 304.003.312          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>3.241.901.931</b> | <b>2.197.165.946</b> |



**8- Chi phí quản lý doanh nghiệp**

| Chỉ tiêu                           | Quý 1 năm 2024       | Quý 1 năm 2023       |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí vật liệu quản lý         | 63.629.695           | 22.414.183           |
| - Chi phí cho nhân viên            | 2.843.948.178        | 3.175.578.266        |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 96.686.275           | 98.754.159           |
| - Thuế, phí và lệ phí              | 201.140.104          | 197.355.796          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 275.258.341          | 166.246.127          |
| - Chi phí khác bằng tiền           | 864.123.324          | 554.354.938          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>4.344.785.917</b> | <b>4.214.703.469</b> |

**9- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

| Chỉ tiêu                    | Quý 1 năm 2024         | Quý 1 năm 2023        |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên vật liệu   | 171.525.511.899        | 38.426.430.482        |
| - Chi phí nhân công         | 7.078.659.240          | 7.019.683.437         |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ     | 1.655.078.285          | 1.784.749.809         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.840.908.250          | 4.719.386.945         |
| - Chi phí khác bằng tiền    | 1.643.109.678          | 1.350.942.631         |
| <b>Cộng</b>                 | <b>188.743.267.352</b> | <b>53.301.193.304</b> |

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

| Chỉ tiêu  | Quý 1 năm 2024     | Quý 1 năm 2023     |
|---|--------------------|--------------------|
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế               | 3.652.560.765      | 2.140.937.054      |
| - Các khoản điều chỉnh tăng                       |                    | 3.500.000          |
| + Khoản chi liên quan đến việc phát hành cổ phiếu |                    | 3.500.000          |
| - Thu nhập chịu thuế TNDN                         | 3.652.560.765      | 2.144.437.054      |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)     | <b>730.512.153</b> | <b>428.887.411</b> |

Lập bảng  
(Ký, họ tên)



Bùi Văn Kết

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Phụng

Ngày 10 tháng 04 năm 2024

**Trưởng Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Lê Trường Sơn



**PHỤ LỤC 01 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2024**

**Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

| Diễn giải                               | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận chưa phân phối | Cổ phiếu quỹ | CL đánh giá lại TS | CL tỉ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Tổng cộng              |
|---|---------------------------|----------------------|--------------------------|--------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước (01/01/2023)</b> | <b>107.778.380.000</b>    | <b>(31.818.182)</b>  | <b>10.979.490.296</b>    |              |                    |                    | <b>4.004.822.066</b>  |                       | <b>122.730.874.180</b> |
| - Tăng vốn kỳ này                       |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Lãi trong kỳ này                      |                           |                      | 1.712.049.643            |              |                    |                    |                       |                       | 1.712.049.643          |
| - Tăng do nhận vốn góp cổ đông          |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng do trích quỹ                     |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm    |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng khác                             |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| <b>- Giảm vốn trong kỳ này</b>          |                           |                      | <b>(21.000.000)</b>      |              |                    |                    |                       |                       | <b>(21.000.000)</b>    |
| + Trích quỹ đầu tư phát triển           |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Cổ tức phải trả cổ đông năm 2021      |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Chi tiền thù lao HĐQT                 |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Quỹ khen thưởng, phúc lợi             |                           |                      | (21.000.000)             |              |                    |                    |                       |                       | (21.000.000)           |
| + Quỹ khen thưởng BĐH                   |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Giảm khác                             |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| <b>Số dư cuối kỳ trước (31/03/2023)</b> | <b>107.778.380.000</b>    | <b>(31.818.182)</b>  | <b>12.670.539.939</b>    |              |                    |                    | <b>4.004.822.066</b>  |                       | <b>124.421.923.823</b> |
| <b>Số dư tại 01/01/2024</b>             | <b>107.778.380.000</b>    | <b>(31.818.182)</b>  | <b>10.953.007.365</b>    |              |                    |                    | <b>5.055.904.066</b>  |                       | <b>123.755.473.249</b> |
| - Tăng vốn kỳ này                       |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Lãi trong kỳ này                      |                           |                      | 2.922.048.612            |              |                    |                    |                       |                       | 2.922.048.612          |
| - Tăng do nhận vốn góp cổ đông          |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng do trích quỹ                     |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng do đánh giá ngoại tệ cuối năm    |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| - Tăng khác                             |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| <b>- Giảm vốn trong kỳ này</b>          |                           |                      | <b>(75.000.000)</b>      |              |                    |                    |                       |                       | <b>(75.000.000)</b>    |
| + Trích quỹ đầu tư phát triển           |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Cổ tức phải trả cổ đông năm 2023      |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Chi tiền thù lao HĐQT                 |                           |                      | (75.000.000)             |              |                    |                    |                       |                       | (75.000.000)           |
| + Quỹ khen thưởng, phúc lợi             |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Quỹ khen thưởng BĐH                   |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| + Giảm khác                             |                           |                      |                          |              |                    |                    |                       |                       |                        |
| <b>Số dư tại 31/03/2024</b>             | <b>107.778.380.000</b>    | <b>(31.818.182)</b>  | <b>13.800.055.977</b>    |              |                    |                    | <b>5.055.904.066</b>  |                       | <b>126.602.521.861</b> |

*WCS*