

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Lương thực thành Phố Hồ Chí Minh thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 2 năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Lương thực thành Phố Hồ Chí Minh

- Mã chứng khoán: FCS
- Địa chỉ: 1610 Võ Văn Kiệt, Phường 7, Quận 6, TP.HCM
- Điện thoại liên hệ/Tel: (028) 3967 2060 Fax: (028) 3967 2022
- Email: info@foodcosa.vn Website: www.foodcosa.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 2 năm 2024
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

- Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

- Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

- Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

- Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 15/07/2024 tại đường dẫn: <https://foodcosa.vn/bao-cao-tai-chinh-quy-ii-nam-2024-kem-giai-trinh-ket-qua-sxkd/>

Đại diện tổ chức
Người UQCBTT

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý 2 Năm 2024
- Văn bản giải trình Kết quả SXKD quý 2 năm 2024



Nguyễn Quang Cường

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		56.072.584.070	38.715.238.578
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.290.490.141	20.106.835.374
1. Tiền	111		3.290.490.141	20.106.835.374
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.429.485.801	8.157.327.211
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2.453.638.780	2.387.935.458
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		355.729.558	479.719.558
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		3.852.155.121	2.521.709.853
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137			
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		2.767.962.342	2.767.962.342
IV. Hàng tồn kho	140		41.218.802.587	8.788.449.069
1. Hàng tồn kho	141		41.218.802.587	8.788.449.069
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.133.805.541	1.662.626.924
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		631.889.698	209.544.490
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		193.500.894	186.164.081
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.308.414.949	1.266.918.353
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		675.967.093.683	681.492.950.662
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		651.928.448.797	657.236.754.210
1. Tài sản cố định hữu hình	221		83.515.836.315	88.711.032.884
- Nguyên giá	222		613.293.674.298	613.362.401.571
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(529.777.837.983)	(524.651.368.687)
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		568.412.612.482	568.525.721.326
- Nguyên giá	228		574.634.903.793	574.850.451.793
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.222.291.311)	(6.324.730.467)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.700.500	5.700.500
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.700.500	5.700.500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		18.835.642.881	18.966.522.520
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		5.853.508.822	5.853.508.822
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		13.769.085.107	13.769.085.107
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(786.951.048)	(656.071.409)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.197.301.505	5.283.973.432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		5.197.301.505	5.283.973.432
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		732.039.677.753	720.208.189.240
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		669.741.095.493	657.918.136.081
I. Nợ ngắn hạn	310		101.637.740.493	89.664.781.081
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		27.499.590.570	25.934.721.309
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10.440.913.100	3.550.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		791.835.051	654.888.878
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		26.895.835.380	25.512.382.571
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		640.000.000	1.480.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		34.466.966.392	35.176.638.323
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		900.000.000	900.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.600.000	2.600.000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		568.103.355.000	568.253.355.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		568.103.355.000	568.253.355.000
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			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		62.298.582.260	62.290.053.159
I. Vốn chủ sở hữu	410		62.298.582.260	62.290.053.159
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		255.138.000.000	255.138.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		255.138.000.000	255.138.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(192.839.417.740)	(192.847.946.841)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(192.847.946.841)	(193.860.856.047)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.529.101	1.012.909.206
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		732.039.677.753	720.208.189.240

Ngày 08 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Phạm Thị Phương Lan

Huỳnh Thị Phương



Nguyễn Văn Linh

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 2/2024

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		106.377.227.988	113.622.073.982	212.711.916.067	202.219.139.162
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		106.377.227.988	113.622.073.982	212.711.916.067	202.219.139.162
4. Giá vốn hàng bán	11		89.732.051.419	97.371.411.249	178.439.650.959	169.368.858.592
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		16.645.176.569	16.250.662.733	34.272.265.108	32.850.280.570
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.473.388	13.393.645	17.712.324	29.800.299
7. Chi phí tài chính	22		(263.706.471)	(1.309.169.391)	131.138.436	(918.601.242)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		1.848.783.133	1.763.160.736	3.573.535.135	3.151.865.474
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		15.810.782.040	16.685.083.867	31.200.659.137	31.517.384.351
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-25-26)	30		(748.208.745)	(875.018.834)	(615.355.276)	(870.567.714)
12. Thu nhập khác	31		480.344.261	1.108.111.480	744.654.035	1.420.472.996
13. Chi phí khác	32		9.432	19.227.272	120.769.658	49.014.902
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		480.334.829	1.088.884.208	623.884.377	1.371.458.094
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(267.873.916)	213.865.374	8.529.101	500.890.380
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(267.873.916)	213.865.374	8.529.101	500.890.380
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		(10)	8	0	20
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(10)	8	0	20

Ngày 08 tháng 07 năm 2024
Tổng Giám Đốc

Người lập biểu

Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Phương



Nguyễn Văn Linh

Mẫu số

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 2-2024

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		242.482.315.061	223.274.044.990
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(229.978.793.000)	(210.699.782.327)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.856.805.001)	(4.873.547.292)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.068.724.621	5.344.722.791
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(26.562.320.300)	(11.647.669.925)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(16.846.878.619)	1.397.768.237
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		30.498.946	471.000.000
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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		30.498.946	471.000.000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(16.816.379.673)	1.868.768.237
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		20.106.835.374	9.875.580.044
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		34.440	72.256
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3.290.490.141	11.744.420.537

Ngày 08 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Phạm Thị Phương Lan

Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Phương

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Văn Linh

V/v: Giải trình kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý 2 năm 2024 của Công ty cổ phần Lương Thực TP. Hồ Chí Minh.

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

Căn cứ yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về giải trình kết quả kinh doanh lãi trong báo cáo quyết toán quý 2 năm 2024. Công ty Cổ phần Lương thực TP. Hồ Chí Minh kính báo cáo về một số nguyên nhân dẫn đến kết quả kinh doanh Công ty lãi, cụ thể như sau:

1/ Về tình hình chung

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty luôn trong tình trạng thiếu hụt vốn lưu động, do đó Công ty đã tạm thời tạm dừng khai thác triệt để các nguồn lực hiện có và tạm dừng các nguồn thu tốt nhất trong ngắn hạn. Mặc khác, một trong những tình hình thực trạng khó khăn của Công ty là: đang phải gánh chịu khoản khấu hao; định phí lớn; chi phí người lao động ...

Với quyết tâm bám sát thực tế các chỉ tiêu kế hoạch đã đăng ký với chủ sở hữu và trình Đại Hội đồng cổ đông, Hội đồng quản trị; vì vậy Ban điều hành Công ty đã tìm ra nhiều giải pháp khả thi để tiếp tục triển khai thực hiện, trong đó: đã đánh giá, phân loại một số giải pháp cấp bách cần phải thực hiện hiện nay và giải pháp trong thời gian tới nhằm mục tiêu phấn đấu phải đạt kết quả tối ưu nhất. Theo đó, từng đơn vị trực thuộc của Công ty đã tích cực trong hoạt động kinh doanh, khai thác dịch vụ, gia công... Tuy nhiên do tình hình khó khăn chung hiện nay, các khoản chiết khấu, hỗ trợ, thưởng từ nhà cung cấp cũng như các khoản thu nhập khác giảm dẫn đến kết quả kinh doanh quý 2 năm 2024 của Công ty chưa có lãi.

2/ Về kết quả kinh doanh của Công ty quý 2 năm 2024.

Theo báo cáo tài chính quý 2 năm 2024 thì kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty Cổ phần Lương Thực Tp. Hồ Chí Minh lỗ: 267.873.916 đồng (so với kết quả kinh doanh cùng kỳ năm 2023 lãi: 213.865.374 đồng, thì số giảm lãi là: 481.739.290 đồng).

3/ Về nguyên nhân chính ảnh hưởng đến kết quả kinh quý 2 năm 2024.

Trong quý 2 năm 2024, tình hình tài chính Công ty vẫn còn rất khó khăn, vốn lưu động vẫn luôn âm và chưa được sự hỗ trợ vốn từ tổ chức nào. Để thực hiện kế hoạch năm 2024, Công ty đã bám sát mục tiêu không chạy theo doanh thu mà tập trung vào hiệu quả kinh doanh của các mặt hàng (gạo, hàng công nghệ phẩm ...), hoạt động khai thác dịch vụ, gia công sản xuất và các khoản chiết khấu, hỗ trợ, thưởng từ nhà cung cấp, thu nhập khác chưa bù đắp được chi phí. Nên kết quả kinh doanh (sau thuế TNDN) của Công ty quý 2/2024 lỗ : 267.873.916 đồng do các nguyên nhân chủ yếu sau: Công ty phải trích lập dự phòng đầu tư tài chính trong quý 2/2024 với số tiền 130.879.639 đồng (quý 2/2023 được hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính 1.703.755.502 đồng), các khoản chiết khấu, thưởng, hỗ trợ, khác từ nhà cung cấp giảm 627.767.219 đồng. Dẫn đến kết quả kinh doanh của Công ty quý 2 năm 2024 so với quý 2 năm 2023 giảm lãi là 481.739.290 đồng.

Trong quý 2 năm 2024 Công ty đã rất cố gắng và nỗ lực thực hiện các giải pháp để nhằm nâng cao hiệu quả kinh doanh như: đẩy mạnh cũng cố mua bán các mặt hàng gạo, xăng dầu, công nghệ phẩm.... Tiếp tục tăng cường tạm dừng khai thác dịch vụ, triệt để giảm chi phí, chống lãng phí. Công ty sẽ cố gắng kinh doanh có lãi trong quý 3 năm 2024 và phấn đấu đạt các chỉ tiêu kinh doanh do Đại Hội đồng cổ đông đã thông qua.

Trân trọng.

Nơi nhận:

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

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Linh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Lương thực TP.HCM hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty Cổ phần theo mã số doanh nghiệp 0300559014, đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 01 tháng 09 năm 2016; Do đăng ký điều chỉnh mã ngành kinh doanh xăng dầu nên được cấp thay đổi lần thứ 16 ngày 03 tháng 04 năm 2019. Đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 03 tháng 03 năm 2022 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của công ty. Đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 04 tháng 04 năm 2023 về việc bổ sung, sửa đổi chi tiết ngành nghề kinh doanh và thay đổi giấy tờ pháp lý cá nhân của đại diện pháp luật Công ty. Đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 12/4/2024 về việc thay đổi người đại diện pháp luật của Công ty.

- Vốn điều lệ theo Giấy phép đăng ký kinh doanh tại ngày 30/06/2024: 294.500.000.000 đồng
- Vốn thực góp đến 30/06/2024: 255.138.000.000 đồng
- Công ty đang làm thủ tục bổ sung đăng ký kinh doanh

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất, chế biến kinh doanh xuất khẩu
- Xuất khẩu và kinh doanh vật tư, thiết bị, phân bón, thuốc trừ sâu, hàng tiêu dùng và hàng phục vụ sản xuất kinh doanh của Công ty.
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng; đại lý xăng dầu; Mua bán vật liệu xây dựng và hàng trang trí nội thất, kinh doanh và sửa chữa xe gắn máy, xe ô tô; vận chuyển hành khách.
- Mua bán rượu các loại trên 30 độ cồn, Thuốc lá điều sản xuất trong nước.
- Kinh doanh bất động sản; đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị; thi công xây lắp, sửa chữa các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, điện, cấp thoát nước, san lấp mặt bằng, trang trí nội thất; sản xuất vật liệu xây dựng, thiết bị vệ sinh, thiết bị phụ tùng cấp thoát nước, tư vấn xây dựng.
- Kinh doanh bách hóa, kim khí điện máy, điện tử, điện lạnh, điện gia dụng, thủy hải sản, vải sợi, quần áo, mỹ phẩm hàng trang sức....

3. Ngành nghề kinh doanh

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

01 năm

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết, đầu tư khác
 - Cty TNHH TM DV Đồng Thịnh - NH CP Sài Gòn Công Thương
 - Cty Cổ phần Phú Tam Khôi - Cty CP Bao bì Bình Tây
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
 - Xí nghiệp Lương thực Cửu Long
 - Xí nghiệp Lương thực Saigon Satake
 - Xí nghiệp Lương thực Mỹ Thới
 - Xí nghiệp Lương thực Thới An
 - Xí nghiệp Lương thực Phúc Lộc
 - Xí nghiệp Lương thực Tri Tôn
 - Xí nghiệp Lương thực Thanh An
 - CN Foodcomart Sài Gòn
 - CN Foodcomart Tây Ninh
 - CN Foodcomart ĐăkNong

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01.... kết thúc vào ngày 31./12/).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Việt Nam Đồng (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh Nghiệp theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014; Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 5 năm 2015 của Bộ Tài Chính.

2. 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 do Bộ Tài Chính ban hành và các Thông tư sửa đổi, bổ sung hướng dẫn kèm theo. Phù hợp tình hình hoạt động của Công ty.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;



b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung dương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khác.

5-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 lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6-Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho; Bình quân gia quyền và PP giá bán lẻ

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; Kế khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 55	năm	theo khoản 3, điều 10, chương III, TT 45/2013/TT-BTC
Máy móc, thiết bị	05 - 20	năm	
Phương tiện vận tải	06 - 30	năm	
Thiết bị dụng cụ quản lý	05 - 10	năm	
Tài sản cố định khác	04 - 25	năm	
Quyền sử dụng đất	20 - 50	năm	
Phần mềm máy tính	05	năm	

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

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một kỳ kế toán hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ kế toán.

Các chi phí đã phát sinh trong kỳ kế toán nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

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

- Phần 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 hoặc sẽ 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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, cổ tức, lợi nhuận

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Điều chỉnh giảm trừ doanh thu trong kỳ gồm :Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán; và hàng bán bị trả lại

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Xác định giá vốn hàng bán tương ứng cùng kỳ với ghi nhận doanh thu và tuân thủ theo chế độ và chuẩn mực kế toán về giá vốn hàng bán của qui định hiện hành

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính
- Chi phí đi vay vốn
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến ngoại tệ
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Được ghi nhận chi phí phát sinh liên quan đến toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị; nếu không đáp ứng điều kiện là chi phí tính thuế theo quy định của luật thuế thì được ghi nhận là chi phí kế toán ; và được mở theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí như: Chi phí nhân viên; vật liệu, bao bì; dụng cụ, đồ dùng; khấu hao TSCĐ; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

1/10/2017
L
T
H

- Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán - nếu có).
- VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: đồng

1. Tiền	Đến 30/06/2024		Đầu năm			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
- Tiền mặt	1.588.576.000		1.297.752.000			
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.701.914.141		18.809.083.374			
- Tiền đang chuyển	0		0			
Cộng	3.290.490.141		20.106.835.374			
2. Các khoản đầu tư tài chính						
a) Chứng khoán kinh doanh	...	...	...	...
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	...	...	...	...
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	...	...	...	...
- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty con);	...	...	...	...
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);	...	...	...	...
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
+ Cty CP Phú Tam Khôi	5.853.508.822	-437.724.796	5.415.784.026	5.853.508.822	-437.724.796	5.415.784.026
Cộng	5.853.508.822	-437.724.796	5.415.784.026	5.853.508.822	-437.724.796	5.415.784.026
- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác);	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
+ Cty TNHH TM DV Đồng Thịnh	10.577.034.161		10.577.034.161	10.577.034.161	10.577.034.161	
+ Cổ phiếu NH CP Sài Gòn Công Thương (cổ phiếu gốc: 84.095cp; nhận chia cổ tức bằng cổ phiếu: 25.228cp; nhận cổ tức 2.733cp. Tc: 112.056 cp)	1.268.317.114		1.268.317.114	1.268.317.114	1.268.317.114	
+ Mua Cổ phiếu Cty CP Bảo vệ Bình Tây (140.000 cp, cp thường 43.820, TC: 183.820 cp)	1.923.733.832	-349.226.252	1.574.507.580	1.923.733.832	-218.346.613	1.705.387.219
Cộng	13.769.085.107	-349.226.252	13.419.858.855	13.769.085.107	-218.346.613	13.550.738.494
Tổng cộng	19.622.593.929	-786.951.048	18.835.642.881	19.622.593.929	-656.071.409	18.966.522.520
3. Phải thu ngắn hạn khách hàng						
	Giá trị	dự phòng	Giá trị	dự phòng		
HTX Vận Tải Đức Công	415.384.268		245.429.208			
Công ty TNHH EREX Việt Nam			394.300.000			
Công ty TNHH Phát triển Việt quốc Tế	724.860.000		979.530.000			
Công ty CP công nghệ và DV Chất Việt	183.029.827					
Cơ sở cai nghiện ma túy số 1	640.000.000		600.000.000			
Công ty TNHH Pouyuen Việt Nam	490.364.685		168.676.250			
Các khoản phải thu khách hàng khác	2.453.638.780		2.387.935.458			
Cộng						
4. Phải thu khác						
	Giá trị	dự phòng	Giá trị	dự phòng		
a) Ngắn hạn	3.852.155.121	0	2.521.709.853			
Tạm ứng	635.928.000		..			
Thu tiền khai thác dịch vụ gửi hàng, điện nước	40.395.114		13.060.320			
Phải thu tiền chiết khấu doanh số từ Công ty Ajinomoto Việt Nam			206.910.000			
Công ty CP đầu tư địa ốc Bến Thành - Đây là khoản tiền thuê đất nộp hộ cho Công ty CP đầu tư địa ốc Bến Thành	2.314.234.026		2.230.226.626			
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Bất động sản Việt Nam	327.097.720		11.038.593			
Công ty cổ phần Acecook						

Phải thu khác	534.500.261		60.474.314	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
- Kỳ cược, kỳ quỹ;				
Cộng	3.852.155.121	0	2.521.709.853	0
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Đến 30/06/2024		Đầu năm	
- Hàng thiếu kiểm kê tại điểm bán si 1060 Âu Cơ, Q. Tân Bình	2.767.962.342		2.767.962.342	
6. Nợ xấu		Đến 30/06/2024		Đầu năm
	Giá gốc	Giá trị dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc
Nợ phải thu khó đòi				
- Bà Nguyễn Thị Xuân Trang	0	0	0	0
- Công ty TNHH TMDV Hoàng Dola				0
				0
7. Hàng tồn kho:		Đến 30/06/2024		Đầu năm
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
- Hàng đang đi trên đường;		0		0
- Nguyên liệu, vật liệu;	2.304.597.756		0	732.396.913
- Công cụ, dụng cụ;	292.382.570			221.118.320
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;				
- Thành phẩm;	30.220.182.586		0	112.373.761
- Hàng hóa;	8.401.639.675			7.722.560.075
- Hàng hóa gửi đi bán	0			0
Cộng	41.218.802.587	0	8.788.449.069	0
8. Tài sản dở dang dài hạn				
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)		Đến 30/06/2024		Đầu năm
- Mua sắm;		0		0
- XD CB;		5.700.500		5.700.500
+ Dự án XD trạm xăng dầu E 1/4 NH Trì		5.700.500		5.700.500
Cộng		5.700.500		5.700.500

11/1/2024

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	396.992.912.156	192.212.881.966	8.364.887.159	12.420.041.077	3.371.679.213	613.362.401.571
- Mua trong năm			0	0	0	0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0	0
- Tăng do đánh giá lại tài sản						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm do đánh giá lại tài sản				36.000.000	32.727.273	68.727.273
- Bán giao						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	396.992.912.156	192.212.881.966	8.364.887.159	12.384.041.077	3.338.951.940	613.293.674.298
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	326.215.226.864	174.810.187.235	8.364.887.159	12.190.118.000	3.070.949.429	524.651.368.687
- Khấu hao trong năm	2.804.156.052	2.257.456.464		78.232.551	55.351.502	5.195.196.569
- Tăng do đánh giá lại tài sản						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm do đánh giá lại tài sản				36.000.000	32.727.273	68.727.273
- Bán giao						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	329.019.382.916	177.067.643.699	8.364.887.159	12.232.350.551	3.093.573.658	529.777.837.983
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	70.777.685.292	17.402.694.731	0	229.923.077	300.729.784	88.711.032.884
- Tại ngày cuối năm	67.973.529.240	15.145.238.267	0	151.690.526	245.378.282	83.515.836.315

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

210.875.921.514

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	572.155.015.221	0	0	2.695.436.572	0	574.850.451.793
- Mua trong năm				0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ DN	0	0	0	0	0	0
- Tăng do nộp tiền kinh doanh	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác						
- Giảm do thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác				215.548.000	0	215.548.000
Số dư cuối năm	572.155.015.221	0	0	2.479.888.572	0	574.634.903.793
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	3.629.293.895	0	0	2.695.436.572	0	6.324.730.467
- Khấu hao trong năm	113.108.844	0	0	0	0	113.108.844
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác				215.548.000	0	215.548.000
Số dư cuối năm	3.742.402.739	0	0	2.479.888.572	0	6.222.291.311
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	568.525.721.326	0	0	0	0	568.525.721.326
- Tại ngày cuối năm	568.412.612.482	0	0	0	0	568.412.612.482

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác: hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:

2.419.888.572

(*) Đến thời điểm 30/06/2024, Tài sản vô hình tương ứng giá trị quyền sử dụng là 572.155.015.221 đồng. Trong đó có 4 lô đất với tổng nguyên giá tạm xác định là 561.416.855.000 đồng. Ngày 12/03/2018, Bộ tài chính có văn bản số 323/QĐ-BTC về việc thu hồi cơ sở nhà đất số 400 Nguyễn Duy (cơ sở nhà đất 400 Nguyễn Duy có nguyên giá tạm xác định là : 119.323.400.000 đồng, nằm trong tổng số 4 lô đất với tổng nguyên giá tạm xác định là : 561.416.855.000 đồng). Ngày 17/9/2018 UBND Thành phố Hồ Chí Minh đã có ý kiến bằng văn bản số 4271/UBND-KT về phương án sắp xếp lại, xử lý đối với 66/88 cơ sở nhà đất của Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam Công ty TNHH MTV trên địa bàn thành phố. Tuy nhiên tại thời điểm 30/06/2024 chưa đủ hồ sơ pháp lý cũng như chưa tiến hành bán giao nên chưa ghi giảm. Công ty sẽ thực hiện điều chỉnh nội dung trên khi có đầy đủ các hồ sơ pháp lý.

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình
Nguyên giá						
Số dư đầu năm						
- Thuê tài chính trong năm						

- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
- Giảm khác	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)	(...)
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

* Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:
 * Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm:
 * Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12.

13. Chi phí trả trước

| | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | 631.889.698 | 209.544.490 |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể). | 631.889.698 | 209.544.490 |
| + Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 101.097.500 | 23.687.500 |
| + Cước phí internet | | |
| + Chi phí bảo trì phần mềm | 9.600.000 | 9.600.000 |
| + Chi phí sửa chữa, cải tạo | 189.495.002 | 56.673.347 |
| + Chi phí bảo hiểm | 57.715.605 | 110.692.236 |
| + Chi phí khác | 273.981.591 | 8.891.407 |
| b) Dài hạn | 5.197.301.505 | 5.283.973.432 |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể). | 5.197.301.505 | 5.283.973.432 |
| + Chi phí sửa chữa, cải tạo | | 54.956.238 |
| + Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | | |
| + Chi phí thuê đất của XN Cửu Long | | 187.500 |
| + Chi phí khác | 183.131.999 | 59.663.187 |
| + Lợi thế kinh doanh (1) | 394.901.299 | 486.032.368 |
| + Chi phí thuê đất tại XN Trì Tôn- An Giang (2) | 4.619.268.207 | 4.683.134.139 |
| Cộng | 5.829.191.203 | 5.493.517.922 |

(1): Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo Quyết định 67/QĐ-HDTV ngày 22/08/2017 của Tổng Cty LTMN về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phân vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh

(2): Chi phí chuyển nhượng quyền sử dụng đất tại XN Trì Tôn- An Giang thời gian phân bổ là 548 tháng. Năm 2024 là tháng sử dụng thứ 145.

14. Vay và nợ thuê tài chính

| | Đến 30/06/2024 | | Tăng | Giảm trong kỳ | Đầu năm | |
|--|--------------------|-----------------|----------|---------------|---------|--------------------|
| | Giá trị | Khả năng trả nợ | trong kỳ | | Giá trị | Khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | |
| Công ty Cổ phần Thương mại Địa Ốc Việt (Vietcomreal) | 900.000.000 | | 0 | | 0 | 900.000.000 |
| b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn) | | | | | | |
| Cộng | 900.000.000 | | | | | 900.000.000 |
| c) Các khoản nợ thuê tài chính | | | | | | |

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|----------------------|---|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

| Cộng | Đến 30/06/2024 | | Đầu năm | |
|------|----------------|-----|---------|-----|
| | Gốc | Lãi | Gốc | Lãi |
| | ... | ... | ... | ... |

15. Trái phiếu phát hành

15.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

| Cộng | Đến 30/06/2024 | | | Đầu năm | | |
|------|----------------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| | ... | ... | ... | ... | ... | ... |

15.2. Trái phiếu chuyển đổi

16. Phải trả người bán

| | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| a) ngắn hạn | 27.499.590.570 | 25.934.721.309 |
| Công ty cổ phần- Tổng Công ty Lương Thực miền Nam | 24.361.723.614 | 24.361.723.614 |
| Chi nhánh Công ty TNHH MTV BCA-Thăng Long- XN Kinh doanh xăng dầu | 2.683.360.000 | 1.119.980.000 |
| Phải trả cho các đối tượng khác | 454.506.956 | 453.017.695 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| b) Dài hạn | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | 24.361.723.614 | 24.361.723.614 |
| Công ty cổ phần- Tổng Công ty Lương Thực miền Nam | 24.361.723.614 | 24.361.723.614 |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | 24.361.723.614 | 24.361.723.614 |
| Công ty cổ phần- Tổng Công ty Lương Thực miền Nam | 24.361.723.614 | 24.361.723.614 |
| Công ty Lương Thực Tiền Giang | | |

| 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Số đầu năm | | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Đến 30/06/2024 | |
|--|---------------|-------------|-----------------------|--------------------------|----------------|-------------|
| | Số phải thu | Số phải nộp | | | Số phải thu | Số phải nộp |
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 67.044.418 | 654.888.878 | 2.849.536.983 | 2.712.590.810 | 67.044.418 | 791.835.051 |
| Cộng | 67.044.418 | 654.888.878 | 2.849.536.983 | 2.712.590.810 | 67.044.418 | 791.835.051 |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế) | ... | ... | ... | ... | ... | ... |
| 2. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 488.454.009 | 0 | 21.025.422 | 1.680.681 | 488.454.009 | 0 |
| 3. Thuế thu nhập cá nhân | 707.246.846 | 0 | 232.314.867 | 232.314.867 | 687.902.105 | 0 |
| 4. Thuế nhà đất | 4.173.080 | 0 | 18.430.229.808 | 18.491.071.145 | 4.173.080 | 0 |
| 5. Tiền thuế đất | 0 | 0 | 64.000.000 | 64.000.000 | 60.841.337 | 0 |
| 6. Các loại thuế khác | 0 | 0 | 18.747.570.097 | 18.789.066.693 | 0 | 0 |
| Cộng | 1.199.873.935 | 0 | 21.597.107.080 | 21.501.657.503 | 1.241.370.531 | 0 |
| Tổng cộng | 1.266.918.353 | 654.888.878 | 21.597.107.080 | 21.501.657.503 | 1.308.414.949 | 791.835.051 |

18. Chi phí phải trả

| | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| a) Ngắn hạn | 26.895.835.380 | 25.512.382.571 |
| + Thuê đất 6 tháng đầu năm 2024 | 1.729.236.467 | 372.899.776 |
| + Công ty đang trích trước tiền thuê nhà theo Bản án phúc thẩm số 1046/2016/KDTM-PT của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 13/09/2016 | 1.062.000.000 | 1.062.000.000 |
| + Công ty đang trích trước tiền Án phí theo bản án 1046/KDTM-PT | 43.860.000 | 43.860.000 |
| + Trích trước số tiền lãi chậm nộp CPH theo biên bản họp ngày 01/12/2020 - phải trả Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam- cty cổ phần (tính đến 31/12/2017) | 10.466.444.992 | 10.466.444.992 |
| + Trích trước số tiền lãi chậm nộp từ số phải trả từ CPH theo Nghị quyết số 04/NQ-LT-HĐQT ngày 19/8/2020 (tính từ 1/1/2018 đến ngày 08/10/2018) | 3.710.924.201 | 3.710.924.201 |
| + Khác (lãi năm 2018 đến tháng 12/2021 theo Hđ 01/MB/2017 ngày 17/01/2017 - Phải trả Tổng cty Lương Thực Miền Nam- Công ty cp) | 6.438.988.877 | 6.438.988.877 |
| + Khác (lãi năm 2022, 2023 theo Hđ 01/MB/2017 ngày 17/01/2017) | 3.165.361.106 | 3.165.361.106 |
| + Khác (phí kiểm toán 6 tháng đầu năm 2024: 45.000.000, chi phí khác: 234.019.737) | 279.019.737 | 251.903.619 |

b) Dài hạn

| | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| Cộng | 26.895.835.380 | 25.512.382.571 |
| 19. Phải trả khác | 34.466.966.392 | 35.176.638.323 |
| a) Ngắn hạn | 37.727.150 | 37.727.150 |
| Kinh phí công đoàn | 17.222.929.928 | 17.222.929.928 |
| Phải trả về cổ phần hoá (1) | 9.475.990.862 | 10.237.398.862 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| Phải trả Công ty CP Lương thực Thực phẩm Colusa - Miliket tiền phi xuất khẩu | 42.517.805 | 42.517.805 |
| Phải trả Bộ tài chính tiền cấp kinh phí xây dựng cơ bản (2) | 7.553.170.410 | 7.553.170.410 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 134.630.237 | 120.621.318 |
| Cộng | 568.103.355.000 | 568.253.355.000 |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục) | 1.686.500.000 | 1.836.500.000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác (3) | 5.000.000.000 | 5.000.000.000 |
| - Các khoản phải trả về giá trị quyền sử dụng đất theo đánh giá của VVFC (4) | 561.416.855.000 | 561.416.855.000 |

1) Đây là khoản công nợ cổ phần hóa phải nộp về Quỹ hỗ trợ và sắp xếp doanh nghiệp theo Quyết định 67/QĐ- HĐTV ngày 22/8/2017 về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phân vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Đến thời điểm hiện nay , khoản nợ này đã quá hạn.

(2) Khoản tiền thuế GTGT của tài sản đầu tư sử dụng nguồn vốn từ khoản tiền chuyển nhượng quyền sử dụng đất (các dự án đầu tư XDCB được ngân sách nhà nước cấp vốn) còn phải nộp về Bộ Tài Chính. Công ty đã có văn bản số 404/LT-TCKT ngày 21/11/2016 về việc Báo cáo nguồn vốn đầu tư XDCB tại thời điểm chính thức bàn giao Công ty cổ phần. Đến thời điểm hiện nay , khoản nợ này đã quá hạn.

3) Khoản phải trả Công ty cổ phần Đầu tư Địa ốc Bến Thành là tiền hợp tác kinh doanh theo hợp đồng số 86/BTL - HDKT - 2010 ngày 18/08/2010 về "Hợp tác kinh doanh xây dựng trung tâm thương mại". Theo đó, hai bên cùng hợp tác để thực hiện dự án khu cao ốc liên hợp trung tâm thương mại- dịch vụ, văn phòng cho thuê và căn hộ tại số 400 Nguyễn Duy, Phường 9, Quận 8, TPHCM. Công ty góp vốn bằng giá trị tài sản trên đất và lợi thế kinh doanh của mặt bằng 400 Nguyễn Duy, Phường 9, Quận 8, TPHCM, Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Bến Thành góp toàn bộ vốn đầu tư để thực hiện dự án (dự kiến 992,9 tỷ VND). Công ty được phân chia một khoản lợi nhuận cố định mà không phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của dự án (khoản 35 tỷ VND), sau khi hoàn thành nghĩa vụ thanh toán lợi nhuận cho Công ty thì Công ty CP Địa ốc Bến Thành được hưởng toàn bộ lợi nhuận từ việc kinh doanh, khai thác của dự án. Đến ngày 12/3/2018 Bộ Tài Chính đã có công văn số 323/QĐ-BTC về việc thu hồi và bàn giao cơ sở nhà đất 400 Nguyễn Duy về UBND TP. Hồ Chí Minh. Ngày 17/9/2018 UBND Thành phố Hồ Chí Minh đã có ý kiến bằng văn bản số 4271/UBND-KT về phương án sắp xếp lại, xử lý đối với 66/88 cơ sở nhà đất của Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam Công ty TNHH MTV trên địa bàn thành phố. Tại thời điểm 31/12/2023 chưa đủ hồ sơ pháp lý cũng như chưa tiến hành bàn giao. Nên chưa điều chỉnh số sách kế toán.

(4) Các khoản phải trả về giá trị quyền sử dụng đất theo đánh giá của VVFC:

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

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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

| 20. Doanh thu chưa thực hiện | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|---|--------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | 640.000.000 | 1.480.000.000 |
| Cộng | 640.000.000 | 1.480.000.000 |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn) | | |
| - Doanh thu nhận trước; | 0 | |
| Cộng | 0 | |

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

| 21. Dự phòng phải trả | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|---|----------------|------------|
| a) Ngắn hạn | ... | ... |
| Cộng | ... | ... |
| b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn) | ... | ... |
| 22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại; | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | ... | ... |
| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |

TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM

23. **Vốn chủ sở hữu**

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

| Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Số dư đầu năm trước | 255.138.000.000 | | | | | | -193.860.856.047 | | 61.277.143.953 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 1.012.909.206 | | 1.012.909.206 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm trước | 255.138.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -192.847.946.841 | 0 | 62.290.053.159 |
| Số dư đầu năm nay | 255.138.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -192.847.946.841 | 0 | 62.290.053.159 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 8.529.101 | | 8.529.101 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối 30/6/2024 | 255.138.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -192.839.417.740 | 0 | 62.298.582.260 |

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Đến 30/06/2024

Đầu năm

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| - Cổ phần Nhà nước (Tổng Công ty LTMN -59,78%) | 152.509.000.000 | 152.509.000.000 |
| - Cổ phần người lao động trong DN: 1,36% | 3.490.860.000 | 3.490.860.000 |
| - Cổ phần của Nhà đầu tư: 38,86% | 99.138.140.000 | 99.138.140.000 |
| Cộng | 255.138.000.000 | 255.138.000.000 |

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

Đến 30/06/2024

Đầu năm

| | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 255.138.000.000 | 255.138.000.000 |
| + Vốn góp đầu năm | 255.138.000.000 | 255.138.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp cuối năm | 255.138.000.000 | 255.138.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

13/11/2024

sheet TS
d. Cổ tức
đ. Cổ phiếu

| | Đến 30/06/2024 | Đầu năm |
|--|----------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 29.450.000 | 29.450.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 29.450.000 | 29.450.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 28.899.000 | 28.899.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 551.000 | 551.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã thu hồi | 3.936.200 | 3.936.200 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 3.936.200 | 3.936.200 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 25.513.800 | 25.513.800 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 24.962.800 | 24.962.800 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 551.000 | 551.000 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VNĐ/ Cổ phiếu

Theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/8/2017 của Hội đồng thành viên Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Lương thực miền Nam về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2, Công ty đã thực hiện giảm phần vốn nhà nước số tiền 39,362 tỷ đồng (tương ứng giảm 3.936.200 cổ phần của nhà nước). Theo đó, Vốn điều lệ của Công ty cổ phần được điều chỉnh còn 255.138.000.000 đồng, tương ứng 25.513.800 cổ phần. Ngày 29/09/2017, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã họp và thông qua phương án giảm vốn điều lệ (phần vốn Nhà nước), ban hành Nghị quyết số 02/NQLT-DHDCD phê duyệt phương án nêu trên và công bố thông tin bất thường về nội dung này. Hiện tại, Công ty đang tiến hành các thủ tục để thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh, sau đó sẽ thực hiện thông báo cho Ủy Ban chứng khoán sau khi hoàn thành thủ tục giảm vốn điều lệ.

f. Các quỹ của doanh nghiệp:

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận

23. Nguồn kinh phí

| | Đến 30/06/2024 | Năm trước |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | ... | ... |
| - Chi sự nghiệp | (...) | (...) |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | ... | ... |

24. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Hiện tại Công ty đang theo dõi ngoài bảng các nội dung liên quan :

a. Tài sản đã loại khỏi giá trị doanh nghiệp chờ bàn giao

Tại thời điểm 30/06/2024, Công ty có một số tài sản chờ bàn giao cho Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam - Công ty TNHH Một thành viên theo Quyết định số 67/QĐ-HĐTV ngày 22/08/2017 về việc phê duyệt kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) của Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh. Cụ thể như sau:

| STT | Tên tài sản | Nguyên giá
VNĐ | Khấu hao lũy kế
VNĐ | Giá trị còn lại
VDN |
|-----|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 01 | Máy móc thiết bị | 41.804.306.894 | 41.541.017.678 | 263.289.216 |
| 02 | Phương tiện vận tải | 412.589.720 | 412.589.720 | 0 |
| 03 | Thiết bị, dụng cụ quản lý | 1.157.761.629 | 1.157.581.788 | 179.841 |
| | Tổng | 43.374.658.243 | 43.111.189.186 | 263.469.057 |

b) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

c) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

d) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

Đến 30/06/2024

- Đồng Euro 0,00

e) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

f) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 5 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

g) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

25. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

| | 6 tháng đầu năm
2024 | 6 tháng đầu năm
2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 212.711.916.067 | 202.219.139.162 |
| - Doanh thu bán hàng; | 185.147.710.774 | 173.940.608.517 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 27.564.205.293 | 28.278.530.645 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 0 | 0 |
| 3. Giá vốn hàng bán | 171.153.654.753 | 160.045.910.279 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 7.285.996.206 | 9.466.812.683 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán; | | -143.864.370 |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| Cộng | 178.439.650.959 | 169.368.858.592 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | 17.588.486 | 29.432.014 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 123.838 | 368.285 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | 0 | 0 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 17.712.324 | 29.800.299 |
| 5. Chi phí tài chính | 258.797 | 318.149 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | 130.879.639 | -918.919.391 |
| - Chi phí tài chính khác. | | |
| Cộng | 131.138.436 | -918.601.242 |
| 6. Thu nhập khác | 30.453.491 | 428.181.818 |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Các khoản khác (Xứ lý công nợ, hàng thừa, Thường hỗ trợ trưng bày, hoạt động khác) | 714.200.544 | 992.291.178 |
| Cộng | 744.654.035 | 1.420.472.996 |
| 7. Chi phí khác | 120.769.658 | 49.014.902 |
| - Các khoản khác. | | |
| Cộng | 120.769.658 | 49.014.902 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | 31.200.659.137 | 31.517.384.351 |
| a) Chi phí quản lý doanh nghiệp | 4.829.821.343 | 4.973.467.790 |
| - Chi phí nhân công | 146.107.121 | 168.660.466 |
| - Chi phí vật liệu | 130.156.091 | 66.583.361 |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng | 4.599.550.190 | 5.197.905.407 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 19.393.069.232 | 19.452.079.817 |
| - Thuế phí, lệ phí | 47.768.000 | 172.875.000 |
| - Trợ cấp thôi việc | 997.653.397 | 737.041.670 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.056.533.763 | 748.770.840 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 3.573.535.135 | 3.151.865.474 |
| b) Chi phí bán hàng | 1.428.217.732 | 1.371.660.438 |
| - Chi phí nhân công | 124.443.403 | 214.254.876 |
| - Chi phí vật liệu, bao bì | 106.063.262 | 52.651.928 |
| - Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 542.508.425 | 560.450.123 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.074.031.547 | 829.514.570 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 298.270.766 | 123.333.539 |
| - Chi phí bằng tiền khác | | |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | 65.871.322.459 | 20.921.202.972 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 6.431.652.513 | 6.450.534.538 |
| - Chi phí nhân công | 5.308.536.413 | 5.864.417.423 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | | |

| | | |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.321.578.576 | 1.671.263.841 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 20.814.083.261 | 20.497.059.196 |
| Cộng | 100.747.173.222 | 55.404.477.970 |

Kết quả SDSXKD **8.529.101** **500.890.380**

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| | |
|---------|-----------|
| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
a) Về giá trị đền bù, hỗ trợ di dời khu đất 270-277 Trần Văn Kiêu, phường 3, quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh

Theo Quyết định số 3318/QĐ9-UBND ngày 06/07/2015 của UBND Thành phố Hồ Chí Minh, Công ty TNHH MTV Lương thực thành phố Hồ Chí Minh, nay là Công ty Cổ phần Lương thực thành phố Hồ Chí Minh sẽ bàn giao khu đất số 270-277 Trần Văn Kiêu, phường 3, quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh cho Công ty TNHH Đầu tư Kinh doanh Bất động sản Việt Gia Phú để thực hiện đầu tư xây dựng Khu nhà ở thương mại - dịch vụ - căn hộ. Việc bàn giao khu đất đã được các bên thực hiện theo Biên bản bàn giao nhận cơ sở nhà đất ngày 31/12/2015.

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

- Nếu trường hợp Nhà nước giao đất thực hiện dự án thì giá trị quyền sử dụng đất là giá đất được UBND Thành phố Hồ Chí Minh phê duyệt để chuyển giao đất thực hiện dự án;

- Trường hợp Nhà nước cho thuê đất thực hiện dự án thì giá trị quyền sử dụng đất là giá đất được các bên thuê tổ chức Thẩm định giá định giá khu đất. Trong cả 2 trường hợp trên, giá khu đất không được thấp hơn giá trị quyền sử dụng đất cùng loại được UBND Thành phố Hồ Chí Minh ban hành theo Quyết định số 51/2014/QĐ-UBND ngày 31/12/2014 (24,9 triệu đồng/m², tương đương 10,799 tỷ trên tổng diện tích đã bàn giao).

Ngày 30/12/2015 Công ty cổ phần thương mại Địa ốc Việt đã chuyển cho Công ty 10,799 tỷ đồng và Công ty đã ghi nhận vào thu nhập khác trên Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2015 đối với khoản tiền nhận hỗ trợ di dời này, đồng thời ghi nhận chi phí di dời có liên quan. Phần chênh lệch còn lại khi có quyết định sẽ nộp về nhà nước theo quy định

b) Về tiền thuê Văn phòng làm việc tại số 57 Nguyễn Thị Minh Khai, phường Bến Nghé, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

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

Ngày 12/08/2015, Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh đã ra thông báo số 1886/QLKDN-KD điều chỉnh giá thuê nhà từ ngày 01/01/2015 đến 31/12/2015 là 560.000.000 VND/tháng với lý do UBND Thành phố Hồ Chí Minh thay đổi đơn giá thuê nhà theo Quyết định số 35/2015/QĐ-UBND ngày 14/07/2015 quy định về hệ số điều chỉnh giá thuê năm 2015 trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh. Theo đó, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh được yêu cầu phải thanh toán thêm phần chênh lệch giữa giá cũ và giá mới từ 01/01/2015- 30/09/2015 với tổng số tiền là 3,186 tỷ VND.

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

Tại Bản án sơ thẩm số 05/2016/KDTM-ST ngày 22/04/2016 của Tòa Án Nhân Dân Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh đã kết luận: Bác yêu cầu khởi kiện của Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh không phải thanh toán số tiền chênh lệch do thay đổi giá là 3,186 tỷ VND.

Tại Bản án phúc thẩm số 1046/2016/KDTM-PT của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ngày 13/09/2016 đã kết luận: Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh không phải thanh toán tiền chênh lệch của Quý I và Quý II/2015, Công ty TNHH MTV Lương thực Thành phố Hồ Chí Minh phải thanh toán cho Công ty TNHH MTV Quản lý kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh chênh lệch giá thuê quý 3/2015 với số tiền là 1,062 tỷ VND. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, Công ty đã hạch toán và ghi nhận đủ khoản chi phí này.

Tuy nhiên, không đồng ý với phán quyết này, ngày 01/10/2016, Công ty CP Lương thực TPHCM tiếp tục làm đơn đề nghị xem xét theo thủ tục Giám đốc thẩm số 149/LT-TCHC ngày 04/10/2016 với yêu cầu: Hủy Bản án phúc thẩm của Tòa án Nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, giữ nguyên Bản án sơ thẩm của Tòa án nhân dân Quận 6, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty tiếp tục theo dõi và có báo cáo cụ thể với Chủ sở hữu vốn nhà nước tại Công ty

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

3. Thông tin về các bên liên quan: xem báo cáo nhất theo qui định của Tổng công ty Lương thực miền Nam (Chủ sở hữu nắm cổ phần chi phối)

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): số đầu năm là số dư tại thời điểm 31/12/2021 chuyển sang

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

- Ngày 31/03/2015 là thời điểm làm căn cứ xác định giá trị doanh nghiệp

- Từ ngày 01/04/2015 đến 31/08/2016 : thời điểm chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV 100% vốn nhà nước do Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam làm chủ sở hữu sang Công ty cổ phần

- Từ ngày 01/09/2016 đến nay Công ty hoạt động theo loại hình Công ty cổ phần theo giấy phép đăng ký kinh doanh số 0300559014 do sở KHĐT TP. HCM cấp lần đầu cho Công ty cổ phần với Vốn điều lệ : 294.500.000.000 đồng, ngày 03/04/2019 cấp lần thứ 16 do đăng ký điều chỉnh mã kinh doanh xăng dầu..Đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 03 tháng 03 năm 2022 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của công ty. Đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 04/04/2023 về việc bổ sung, sửa đổi chi tiết ngành nghề kinh doanh và thay đổi giấy tờ pháp lý cá nhân của đại diện pháp luật Công ty. Đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 12/4/2024 về việc thay đổi người đại diện pháp luật của Công ty. Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính, căn cứ theo Nghị Quyết số 02/NQ-LT-ĐHĐCĐ ngày 29/9/2017 của HĐQT, Quyết định 67/QĐ-ĐHĐTV ngày 22/8/2017 về việc phê duyệt kết quả kết quả xác định giá trị doanh nghiệp lần 2 và phần vốn phải trả nhà nước tại thời điểm chuyển thành Công ty cổ phần (01/09/2016) đã điều chỉnh giảm vốn điều lệ còn 255.138.000.000 đồng (Công ty đang làm thủ tục bổ sung đăng ký kinh doanh).

7. Số liệu trên Báo cáo tài chính này đến ngày công bố thông tin vẫn chưa được cơ quan quản lý nhà nước cấp bổ sung giấy phép đăng ký kinh doanh theo vốn điều lệ 255.138.000.000 đồng

Lập, ngày 08 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Linh