

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2012

- | | |
|--|---------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán. | Mẫu số B01-DN |
| 2. Kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B02-DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B03-DN |
| 4. Bảng thuyết minh báo cáo tài chính. | Mẫu số B09-DN |

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		102.326.884.571	105.637.816.971
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		16.003.972.653	27.849.076.138
1. Tiền	111		11.003.972.653	11.814.076.138
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	16.035.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.779.393.425	41.910.898.151
1. Phải thu khách hàng	131		39.487.393.607	41.605.006.873
2. Trả trước cho người bán	132		164.525.000	166.425.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		127.474.818	139.466.278
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		46.400.708.993	35.721.443.137
1. Hàng tồn kho	141		46.400.708.993	35.721.443.137
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		142.809.500	156.399.545
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		142.809.500	156.399.545
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24.155.758.126	22.338.229.379
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		24.114.608.126	22.297.369.379
1. Tài sản cố định hữu hình	221		24.114.608.126	22.210.530.979
- Nguyên giá	222		78.046.025.135	66.160.619.020
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(53.931.417.009)	(43.950.088.041)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			86.838.400
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.150.000	1.860.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2.150.000	1.860.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		39.000.000	39.000.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			0
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		39.000.000	39.000.000
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		126.482.642.697	127.976.046.350
NGUỒN VỐN				

Mẫu số B01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		43.737.043.427	50.416.018.078
I. Nợ ngắn hạn	310		43.526.584.168	50.049.199.877
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả người bán	312		18.015.394.011	25.324.015.849
3. Người mua trả tiền trước	313		269.557.489	444.231.854
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		3.177.515.853	1.984.558.219
5. Phải trả người lao động	315		16.097.478.318	15.873.625.820
6. Chi phí phải trả	316		-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		3.068.717.712	4.501.669.280
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2.897.920.785	1.921.098.855
II. Nợ dài hạn	330		210.459.259	366.818.201
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		179.559.259	179.559.259
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	187.258.942
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		30.900.000	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		82.745.599.270	77.560.028.272
I. Vốn chủ sở hữu	410		82.745.599.270	77.560.028.272
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		45.457.770.000	45.457.770.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.839.000	21.839.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		6.179.743.362	6.179.743.362
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	(44.997.022)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6.964.687.461	3.744.130.353
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.416.024.375	2.566.825.875
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		20.705.535.072	19.634.716.704
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		126.482.642.697	127.976.046.350
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		-	-
5. Ngoại tệ các loại	05		24.564.59	39.603.59
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Nga

Ngày 15 tháng 01 năm 2013
 Tổng Giám Đốc



Phạm Thị Thu Hồng

Mẫu số B02-DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	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	137.769.989.205	131.214.997.627	540.144.576.475	506.781.030.377
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	53.872.615	62.566.426	102.638.924	103.349.383
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	137.716.116.590	131.152.431.201	540.041.937.551	506.677.680.994
4. Giá vốn hàng bán	11	122.015.903.091	113.656.313.274	471.459.057.772	450.189.783.510
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	15.700.213.499	17.496.117.927	68.582.879.779	56.487.897.484
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	408.574.397	790.583.141	2.752.549.216	3.214.832.895
7. Chi phí tài chính	22	8.694.898	57.770.678	90.516.625	191.714.127
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24	5.393.413.576	6.708.873.363	29.444.624.738	22.996.427.759
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	4.850.498.688	5.784.080.020	16.500.253.247	14.881.019.960
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30	5.856.180.734	5.735.977.007	25.300.034.385	21.633.568.533
11. Thu nhập khác	31	828.525.150	488.254.316	1.842.575.144	1.128.861.767
12. Chi phí khác	32			60.610.163	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	828.525.150	488.254.316	1.781.964.981	1.128.861.767
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	6.684.705.884	6.224.231.323	27.081.999.366	22.762.430.300
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.771.868.903	956.591.482	7.117.624.411	3.395.338.706
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	4.912.836.981	5.267.639.841	19.964.374.955	19.367.091.594
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	1.081		4.392	4.260

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Nga



Ngày 15 tháng 01 năm 2013
Tổng Giám Đốc

Phạm Thị Thu Hồng

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 4

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2012	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 4/2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		573.474.442.157	533.326.359.054
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(497.025.218.526)	(456.101.110.810)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(54.135.989.944)	(44.276.443.913)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(6.302.346.990)	(3.272.079.813)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.184.128.705	2.519.655.091
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.945.505.539)	(17.241.747.647)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.249.509.863	14.954.631.962
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		(11.469.597.833)	(9.751.736.226)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		66.236.364	
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		(290.000)	
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		2.672.792.812	2.703.968.292
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8.730.858.657)	(7.047.767.934)
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		-	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.364.442.500)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.364.442.500)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(11.845.791.294)	7.906.864.028
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		27.849.076.138	19.941.222.020
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		687.809	990.090
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		16.003.972.653	27.849.076.138

Kế Toán Trưởng


 Nguyễn Thị Nga

Ngày 15 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám Đốc




 Phạm Thị Thu Hồng

Mẫu số B09-DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Trưởng BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/12/2012

1. I-ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1.Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Lương thực - Thực phẩm Safoco là một xí nghiệp trực thuộc Công ty Lương thực thành phố Hồ Chí Minh được thành lập theo Quyết định số 033/HĐQT-QĐ ngày 10 tháng 05 năm 1999 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Lương thực Miền Nam và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 302638 ngày 06 tháng 06 năm 1995 của Ủy Ban kế hoạch thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Quyết định số 4451/QĐ/BNN-TCCB ngày 09 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn về việc chuyển doanh nghiệp nhà nước ; Xí nghiệp Lương thực – Thực phẩm Safoco thành Công ty Cổ phần.

Theo Quyết định số 95/UBCK-GPNY ngày 05 tháng 12 năm 2006 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp giấy phép niêm yết cổ phiếu cho Công ty Cổ phần Lương thực – Thực phẩm Safoco.

Công ty là một doanh nghiệp có tư cách pháp nhân đầy đủ, có con dấu riêng, được mở tài khoản tại ngân hàng theo qui định của pháp luật và tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh theo giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103003305 ngày 27 tháng 07 năm 2006 của phòng đăng ký kinh doanh ; Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 5 về việc thay đổi địa chỉ trụ sở chính : 7/13-7/25 Kha Vạn Cân, Phường Linh Tây, Quận Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 6 về việc đăng ký cho Cửa hàng kinh doanh tổng hợp – Công ty cổ phần lương thực thực phẩm Safoco : Số 02 đường Trần Quang Khải, Phường Tân Định, Quận 1, TP.HCM.

Công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 7 (ngày 8/7/2010) về việc tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ của Công ty là 30.306.720.000 đ (Ba mươi tỷ ba trăm lẻ sáu triệu bảy trăm hai mươi nghìn đồng), được chia thành 3.030.672 cổ phần, số lượng cổ phiếu, mã chứng khoán SAF được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Công ty đăng ký thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 8 (ngày 5/9/2011) về việc tăng vốn điều lệ.

Vốn điều lệ là : 45.457.770.000 đồng
(Bốn mươi lăm tỷ bốn trăm năm mươi bảy triệu bảy trăm bảy mươi nghìn đồng).

Mệnh giá cổ phần : 10.000 đồng

Tổng số cổ phần : 4.545.777

2.Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động của Công ty là: Sản xuất chế biến và kinh doanh thương mại.

3.Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất mì, mì sợi, bún, nui các loại từ tinh bột, bột mì.

Chế biến các loại mặt hàng lương thực - thực phẩm.

Mua bán các loại hàng lương thực-thực phẩm, công nghệ phẩm, nông-thủy-hải sản, vải sợi, quần áo, hàng kim khí điện máy, hàng điện tử-điện lạnh-điện gia dụng, mỹ phẩm, hàng trang sức, bóp ví, giày da, văn phòng phẩm, hàng sành sứ thủy tinh, các loại thức uống nhanh, hàng tươi sống, nhựa gia dụng, rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).

Sản xuất bánh trắng.

Mua bán vật liệu xây dựng.

Cho thuê nhà xưởng.

Kinh doanh nhà hàng ăn uống (Không kinh doanh tại trụ sở)

Sản xuất đồ trang trí nội thất (Không tái chế phế thải, xi mạ, điện, gia công cơ khí và sản xuất gốm sứ - thủy tinh tại trụ sở).

Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh của Công ty là 45.457.770.000 đ (Bốn mươi lăm triệu bốn trăm năm mươi bảy nghìn bảy trăm bảy mươi đồng).

Địa chỉ trụ sở chính: 7/13-7/25 Kha Vạn Cân, Phường Linh Tây, Quận Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh.

2. II-CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (**VNĐ**).

2.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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông Tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ (sử dụng phần mềm trên máy vi tính) để ghi chép các nghiệp vụ kinh tế phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền và các khoản tương đương tiền được xác định theo phiếu thu hoặc phiếu chi được kế toán lập dựa trên giá trị trên hóa đơn. Cuối năm tài chính số dư của các khoản tiền và tương đương tiền được xác định lại theo biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt và giấy xác nhận của ngân hàng.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (số dư của các tài khoản tiền gửi ngân hàng, nợ phải thu) được đánh giá theo hướng dẫn tại thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 và văn bản hướng dẫn ngày 09/01/2013 của Phòng tài chính kế toán thuộc Tổng Cty Lương Thực Miền Nam.

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 phải 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định

- + Theo giá thực tế đích danh đối với gạo, bột mì, nguyên vật liệu.
- + Theo giá bình quân gia quyền đối với hàng hóa, công nghệ phẩm.
- + Theo giá nhập sau xuất trước đối với thành phẩm mì sợi, nui, bún khô, bún tươi, bánh tráng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Thời gian sử dụng ước tính:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 30	Năm
Máy móc thiết bị	05 – 15	Năm
Phương tiện vận tải	05 – 08	Năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 08	Năm
Tài sản cố định khác	05 – 10	Năm
Phần mềm quản lý	03 – 05	Năm

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
- Phương pháp lập dự phòng ngắn hạn, dài hạn khác

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán 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.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng, hỗ trợ vận chuyển, chi phí quảng cáo sản phẩm, chi phí thường xuyên đạt doanh số bán hàng của các siêu thị, đại lý, khách hàng (xuất khẩu, nội địa)

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.

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

Giá trị được ghi nhận một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại và kết thúc tại kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. $(4.471Cp * 9.000 = 40.239.000)$

Chi phí phát hành cổ phiếu, tăng vốn điều lệ năm 2011, giảm thặng dư vốn cổ phần 18.400.000 đồng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo tỷ giá VCB và tỷ giá bình quân liên NH.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”

Doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”

Doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”

Doanh thu hợp đồng xây dựng.

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

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 không được sử dụng.

- a-Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê TC
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

31/12/2012

31/12/2011

**Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày
trong Bảng cân đối kế toán**

(ĐVT: đồng)

	31/12/2012	1/1/2012
1.Tiền		
-Tiền mặt	4.195.533.800	3.784.966.800
-Tiền gửi ngân hàng	6.808.438.853	8.029.109.338
-Tiền đang chuyển		
-Các khoản tương đương tiền	5.000.000.000	16.035.000.000
Cộng	16.003.972.653	27.849.076.138
2.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2012	1/1/2012
-Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
-Đầu tư ngắn hạn khác		
-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn khác		
Cộng	-	-
3.Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2012	1/1/2012
-Phải thu về cổ tức hoá		
-Phải thu về cổ tức hoá và lợi nhuận được chia		
-Phải thu người lao động		
-Phải thu khác	127.474.818	139.466.278
Cộng	127.474.818	139.466.278
4.Hàng tồn kho	31/12/2012	1/1/2012
-Hàng mua đang đi trên đường		
-Nguyên liệu vật liệu	4.285.149.005	6.962.524.377
-Công cụ, dụng cụ	180.762.774	138.629.077
-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		
-Thành phẩm	29.983.966.875	23.589.216.081
-Hàng hóa	11.950.830.339	5.031.073.602
-Hàng gửi đi bán		
-Hàng hóa kho bảo thuế		
-Hàng hoá bất động sản		
Cộng	46.400.708.993	35.721.443.137
*Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, đảm bảo các khoản nợ phải trả:Không		
*Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:Không		
*Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK:		
5.Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2012	1/1/2012
-Thuế TNDN nộp thừa		
-Thuế nhà đất, tiền thuê đất		
-Các khoản phải thu Nhà nước		
Cộng	-	-
6.Phải thu dài hạn nội bộ	31/12/2012	1/1/2012
-Cho vay dài hạn nội bộ		
-Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng	-	-
7.Phải thu dài hạn khác	31/12/2012	1/1/2012
-Ký quỹ, ký cược dài hạn		
-Các khoản tiền nhận uỷ thác		
Cộng	-	-

Tài sản cố định

ngày 31/12/2012

Tài sản cố định hữu hình

biểu số B09-DN

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	40.708.641.804	19.334.158.889	5.761.821.480	324.798.247	31.198.600	66.160.619.020
Số tăng trong kỳ	9.263.603.441	2.721.926.176	293.171.454	91.307.363	0	12.370.008.434
- Mua trong năm		2.721.926.176	293.171.454	91.307.363	0	3.106.404.993
- Đầu tư XD CB hoàn thành	9.263.603.441	0	0	0	0	9.263.603.441
- Tăng khác		0	0	0	0	0
Số giảm trong kỳ	0	431.225.148	0	53.377.171	0	484.602.319
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán		431.225.148		53.377.171	0	484.602.319
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	49.972.245.245	21.624.859.917	6.054.992.934	362.728.439	31.198.600	78.046.025.135
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	22.327.813.284	16.654.371.731	4.693.192.875	243.511.551	31.198.600	43.950.088.041
Số tăng trong kỳ	8.259.000.209	1.268.127.171	880.554.905	58.249.002	0	10.465.931.287
- Khấu hao trong kỳ	8.259.000.209	1.268.127.171	880.554.905	58.249.002	0	10.465.931.287
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
Số giảm trong kỳ	0	431.225.148	0	53.377.171	0	484.602.319
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0				
- Thanh lý, nhượng bán		431.225.148		53.377.171	0	484.602.319
- Giảm khác	0	0				0
Số dư cuối kỳ	30.586.813.493	17.491.273.754	5.573.747.780	248.383.382	31.198.600	53.931.417.009
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	18.380.828.520	2.679.787.158	1.068.628.605	81.286.696	0	22.210.530.979
Tại ngày cuối kỳ	19.385.431.752	4.133.586.163	481.245.154	114.345.057	0	24.114.608.126

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :28.372.801.784

9.Đầu tư dài hạn khác	31/12/2012	1/1/2012
-Đầu tư cổ phiếu		
-Cho vay dài hạn		
-Đầu tư dài hạn khác *	2.150.000	1.860.000
Cộng	2.150.000	1.860.000
* Là trị giá 219 cổ phiếu Safoco mua của ngân hàng Thương Mại Cổ Phần Sài Gòn Công Thương(có 04 CP thưởng)		
10.Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2012	1/1/2012
-Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
-CP trả trước dài hạn(Phải trả tiền ký quỹ thuê kios)	179.559.259	179.559.259
-Chi phí XDCB dở dang:		
+Chi phí bản vẽ xưởng bánh tráng, bánh phở (Tô Ký)		86.838.400
-Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
-Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Cộng	179.559.259	266.397.659
11.Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2012	1/1/2012
-Vay và nợ ngắn hạn		
-Phải trả người bán	18.015.394.011	25.324.015.849
-Người mua trả tiền trước	269.557.489	444.231.854
-Thuế và các khoản phải trả nhà nước	3.177.415.853	1.984.558.219
-Phải trả người lao động	16.097.478.318	15.873.625.820
-Phải thu phải nộp khác		
Cộng	37.559.845.671	43.626.431.742
12.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2012	1/1/2012
-Thuế GTGT	377.567.193	504.779.703
-Thuế tiêu thụ đặc biệt		
-Thuế xuất, nhập khẩu		
-Thuế TNCN	166.578.279	522.647.034
-Thuế TNDN	2.632.730.381	956.591.482
-Thuế tài nguyên		
-Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
-Các loại thuế khác	540.000	540.000
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	3.177.415.853	1.984.558.219
13.Chi phí phải trả	31/12/2012	1/1/2012
-Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
-Dự phòng trợ cấp mất việc		187.258.942
Cộng	-	187.258.942
14.Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2012	1/1/2012
-Tài sản thừa chờ giải quyết		
-Kinh phí công đoàn	243.544.319	44.940.000
-Bảo hiểm xã hội, BH Y Tế		90.000
-Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
-Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.825.173.393	4.456.639.280
Cộng	3.068.717.712	4.501.669.280
15.Phải trả dài hạn nội bộ	31/12/2012	1/1/2012
-Vay dài hạn nội bộ		
-Phải trả dài hạn nội bộ khác		

16.Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Quỹ dự phòng TC	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	45.457.770.000	21.839.000	6.179.743.362	2.566.825.875	3.744.130.353	(44.997.022)	19.634.716.704	77.560.028.272
-Tăng vốn trong năm nay								
-LN trong năm nay							27.081.999.366	27.081.999.366
-Tăng khác				849.198.500	4.081.518.586	(12.580.745)		4.918.136.341
-Trích lập các quỹ trong kỳ							6.629.114.087	6.629.114.087
-Giảm vốn trong năm nay								
-Chia cổ tức							11.364.442.500	11.364.442.500
-Giảm khác					860.961.478	(57.577.767)	8.017.624.411	8.821.008.122
Số dư cuối năm nay	45.457.770.000	21.839.000	6.179.743.362	3.416.024.375	6.964.687.461	-	20.705.535.072	82.745.599.270

b.Chi tiết vốn đầu tư của CSH

	31/12/2012	01/01/2012
-Vốn góp của Nhà Nước	23.318.110.000	23.318.110.000
-Vốn góp của các đối tượng khác	22.139.660.000	22.139.660.000
Cộng	45.457.770.000	45.457.770.000

c. Chi tiết LN chưa phân phối

Tháng 5/2005 đến 2010	1.058.383.660	
Năm 2011	582.776.457	
Cộng	1.641.160.117	-

	31/12/2012	01/01/2012
c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
-Vốn đầu tư của CSH	45.457.770.000	
+ Vốn góp đầu kỳ		45.457.770.000
+ Vốn góp trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ		
d.Cổ tức	31/12/2012	01/01/2012
-Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	25%	25%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
-Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận		
đ.Cổ phiếu	31/12/2012	01/01/2012
-Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.545.777	4.545.777
-Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+Cổ phiếu phổ thông		
+Cổ phiếu ưu đãi		
-Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+Cổ phiếu phổ thông		
+Cổ phiếu ưu đãi		
-Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.545.777	4.545.777
+Cổ phiếu phổ thông	4.545.777	4.545.777
+Cổ phiếu ưu đãi		
*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:10.000đ/CP		
e.Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2012	01/01/2012
-Quỹ đầu tư phát triển	6.964.787.461	3.744.130.353
-Quỹ dự trữ bổ sung vốn lưu động	3.416.024.375	2.566.825.875
-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
*Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g.Thu nhập và chi phí lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn CSH theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
17.Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/12/2012	31/12/2011
(Mã số 01)		
Trong đó:		
+Doanh thu bán hàng	540.141.603.091	506.774.868.360
+Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.973.384	6.162.017
+Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
Cộng	540.144.576.475	506.781.030.377
18.Các khoản giảm trừ doanh thu	31/12/2012	31/12/2011
(Mã số 02)		
Trong đó:		
+Chiết khấu thương mại		
+Giảm giá hàng bán		
+Hàng bán bị trả lại	102.638.924	103.349.383
+Thuế GTGT phải nộp(pp trực tiếp)		
+Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+Thuế xuất khẩu		
Cộng	102.638.924	103.349.383

19.DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	31/12/2012	31/12/2011
(Mã số 10)		
Trong đó:		
+Doanh thu thuần trao đổi SP,hàng hoá	540.141.603.091	506.671.518.977
+Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	2.973.384	6.162.017
28.Giá vốn hàng bán		
Cộng	540.144.576.475	506.677.680.994
(Mã số 11)		
+Giá vốn của hàng hóa đã bán	249.910.765.768	238.412.379.166
+Giá vốn của thành phẩm đã bán	221.481.932.466	211.777.404.344
+Quỹ DP trợ cấp mất việc điều chỉnh theo TT 180/2012/TT-BTC	66.359.538	
+Giá trị còn lại, chi phí nhượng, thanh lý bất động sản đầu tư đã bán		
+Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
+Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
+Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
+Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	471.459.057.772	450.189.783.510
20.Doanh thu hoạt động tài chính	31/12/2012	31/12/2011
+Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.563.641.292	2.794.945.681
+Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	108.142	
+Cổ tức lợi nhuận được chia		
+Lãi bán ngoại tệ		
+Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	188.799.782	419.887.214
+Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
+Lãi bán hàng trả chậm		
+Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	2.752.549.216	3.214.832.895
21.Chi phí tài chính	31/12/2012	31/12/2011
+Lãi tiền vay		
+Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
+Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
+Lỗ do bán ngoại tệ		
+Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	90.516.625	191.714.127
+Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
+Chi phí tài chính		
Cộng	90.516.625	191.714.127
22.Chi phí thuế TNDN hiện hành	31/12/2012	31/12/2011
(Mã số 51)		
+Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.971.651.673	3.395.338.706
+Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	145.972.738	
+Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.117.624.411	
Cộng	7.117.624.411	3.395.338.706
23.Chi phí thuế TNDN hoãn lại	31/12/2012	31/12/2011
(Mã số 52)		
24.Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31/12/2012	31/12/2011
-Chi phí nguyên vật liệu	169.314.683.108	169.622.877.115
-Chi phí nhân công	57.238.261.547	45.188.621.344
-Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.465.931.387	8.243.782.790
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.839.836.353	22.992.471.294
-Chi phí khác bằng tiền	21.524.254.671	19.337.751.143
Cộng	284.382.967.066	265.385.503.686

Báo cáo bộ phận chính yếu – Theo lĩnh vực kinh doanh

	Sản xuất VND	Thương mại VND	Khác VND	Tổng cộng các bộ phận VND	Loại trừ VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	287.125.665.252	252.913.298.915	2.973.384	540.041.937.551		540.041.937.551
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác						
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	287.125.665.252	252.913.298.915	2.973.384	540.041.937.551	-	540.041.937.551
Tổng chi phí mua TSCĐ	11.985.529.617	293.171.454	91.307.363	12.370.008.434		12.370.008.434
Tài sản bộ phận	55.388.721.521	54.422.866.494		109.811.588.015		109.811.588.015
Tài sản không phân bổ			16.671.054.682	16.671.054.682		16.671.054.682
Tổng tài sản	55.388.721.521	54.422.866.494	16.671.054.682	126.482.642.697	-	126.482.642.697
Nợ phải trả của các bộ phận	26.601.215.362	489.305.196		27.090.520.558		27.090.520.558
Nợ phải trả không phân bổ			16.646.422.869	16.646.422.869		16.646.422.869
Tổng nợ phải trả	26.601.215.362	489.305.196	16.646.422.869	43.736.943.427	-	43.736.943.427

Báo cáo bộ phận thứ yếu – Theo khu vực địa lý

	Xuất khẩu VND	Hà Nội VND	Tp. Hồ Chí Minh VND	Khác VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	40.216.298.223	11.841.812.795	487.983.826.533		540.041.937.551
Tài sản bộ phận		2.759.572.047	107.052.015.968		109.811.588.015
Tổng chi phí mua TSCĐ			12.370.008.434		12.370.008.434

Thông tin các bên liên quan trong cùng Tổng Cty Lương Thực Miền Nam

Doanh thu bán hàng	Mối quan hệ	Năm 2012
- TCT Lương thực Miền Nam	Công ty mẹ	Bán hàng hóa 29.925.400
- Công ty TNHH MTV Lương thực TP Hồ Chí Minh	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 4.773.921.100
- Công ty Lương thực Đồng Tháp	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 208.990.564
- Công ty TNHH Bình Tây	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 136.556.993
- Công ty Lương thực Quảng Ngãi	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 83.898.740
- Công ty TNHH Bình Tây-CN Đak Nông	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 42.272.665
- Công ty CP XNK NSTP Cà Mau	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 16.657.241
- Công ty Lương thực Tiền Giang	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 32.114.526
- Công ty Lương thực Trà Vinh	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 1.073.450
- Công ty Lương thực Sóc Trăng	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 6.142.592.160
- Công ty Lương thực Sông Hậu	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 30.672.320
- Công ty CP thực phẩm Biển Xanh	Cùng Tổng Công ty	Bán hàng hóa 523.750.000
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa		
- Công ty Lương thực Tiền Giang	Cùng Tổng Công ty	Mua bánh trắng 6.909.900.000
- Công ty Lương thực Bến Tre	Cùng Tổng Công ty	Mua gạo 18.409.168.000
- Công ty Bột mì Bình Đông	Cùng Tổng Công ty	Mua bột mì 1.510.050.000
- Công ty Lương thực Trà Vinh	Cùng Tổng Công ty	Mua bánh trắng 5.822.728
- Công ty CP thực phẩm Biển Xanh	Cùng Tổng Công ty	Mua nước suối 276.000
- Công ty Lương thực Tiền Giang	Cùng Tổng Công ty	Mua nước suối
Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:		
	Mối quan hệ	31/12/2012
		VND
Phải thu		
- Công ty TNHH MTV Lương thực TP Hồ Chí Minh	Cùng Tổng Công ty	355.033.523
- Công ty Lương thực Sông Hậu	Cùng Tổng Công ty	1.122.729.886
- Công ty Lương thực Đồng Tháp	Cùng Tổng Công ty	17.568.497
Phải trả		
- Công ty Lương thực Tiền Giang	Cùng Tổng Công ty	1.118.880.000
- Công ty Lương thực Bến Tre	Cùng Tổng Công ty	2.199.120.000
- Công ty Bột mì Bình Đông	Cùng Tổng Công ty	

b-Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

c-Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận(theo lãnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”
5. Thông tin so sánh: khoản mục 33 “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố”
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác :

Ngày 06/04/2012, công ty đã tổ chức đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2011 tại khách sạn New World Sài Gòn, cổ tức được chia trên lợi nhuận năm 2011 là 25%.

Tháng 5 năm 2012, Cục thuế TP.Hồ Chí Minh thanh tra thuế năm 2010 của Công Ty và ra Quyết định xử phạt số 2224/QĐ-CT-TTr2 ngày 05/06/2012 yêu cầu truy thu số thuế thu nhập doanh nghiệp đã giảm năm 2010 do đơn vị được ưu đãi có chứng khoán niêm yết trước 31/12/2006 với số tiền là 1.859.660.570 đồng.

Ngày 11/6/2012 Công Ty đã có đơn khiếu nại số 152/SAF gửi Cục thuế TP.Hồ Chí Minh về quyết định xử phạt số 2224/QĐ-CT-TTr2

Ngày 25/6/2012 Cục thuế TP.Hồ Chí Minh đã có biên bản làm việc với Công Ty về đơn khiếu nại này.

Ngày 21/9/2012 Công Ty đã có đơn khiếu nại số 251/SAF gửi đến Tổng Cục thuế Hà Nội.

Ngày 24/12/2012 Tổng Cục Thuế đã có quyết định số 2135/QĐ-TCT quyết định về việc khiếu nại của Công Ty Cổ phần lương thực thực phẩm SaFoCo như sau:

Công nhận nội dung đơn khiếu nại đề ngày 21/9/2012 của Công Ty Cổ phần Lương thực thực phẩm SAFOCO gửi Tổng cục Thuế, cụ thể:

-Không truy thu thuế TNDN năm 2010, số tiền 1.859.660.570 đồng

-Công ty Cổ Phần Lương thực thực phẩm SAFOCO được hưởng ưu đãi giảm 50% thuế TNDN do niêm yết chứng khoán lần đầu theo năm doanh nghiệp tự kê khai là năm 2007(quy đổi thành năm miễn thuế do Công Ty đang trong thời gian được miễn giảm thuế theo luật thuế TNDN)

-Không xử phạt chậm nộp, phạt 10% số thuế kê khai sai trong trường hợp số thuế TNDN phải nộp được xác định lại tăng so với quyết toán của công ty đã kê khai.

Ngày 07/01/2013 Công Ty đã có công văn số 01/SAF gửi Cục Thuế Tp. Hồ Chí Minh về việc thi hành quyết định số 2135/QĐ-TCT như sau:

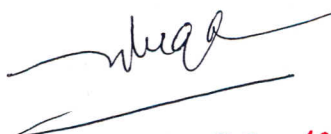
-Chuyển từ giảm 50% thuế TNDN năm 2010 với số tiền được giảm là 1.859.660.570 đồng, sang miễn thuế TNDN năm 2007 với số tiền được giảm (50%) là 1.541.810.031đồng: chênh lệch tăng 317.850.539 đồng.

-Chuyển từ giảm 50% thuế TNDN năm 2011 với số tiền được giảm là 2.383.121.585 đồng, sang miễn thuế TNDN năm 2008 với số tiền được giảm (50%) là 1.840.010.646đồng: chênh lệch tăng 543.110.939 đồng.

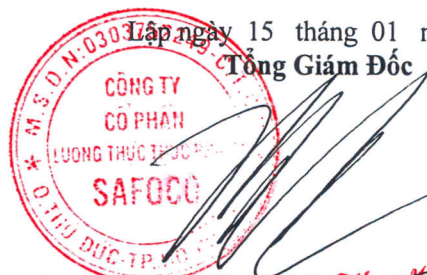
Như vậy Công Ty phải nộp bổ sung thuế TNDN do xác định lại tăng so với quyết toán đã kê khai trong 02 năm 2010 và 2011 là 860.961.478 đồng

Công Ty xin được thi hành quyết định 2135/QĐ-TCT ngày 24/12/2012 của Tổng Cục Trưởng Tổng Cục Thuế trong báo cáo tài chính năm 2012 và nộp bổ sung số tiền 860.961.478 đồng(tám trăm sáu mươi triệu chín trăm sáu mươi một ngàn bốn trăm bảy mươi tám đồng) trong tháng 01 năm 2013.

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Thị Nga



Phạm Thị Thu Hồng

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

ĐVT: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh Quý 4 Năm 2012		Lũy kế từ đầu năm(12 tháng năm 2012)		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
1	2	3	4	5	6	7	8=3+4-5
I-Thuế	10	1.984.558.219	6.960.333.285	6.737.433.054	24.248.101.561	23.055.143.927	3.177.515.853
(10 =11+12+13+14+15+16+17+18+19+20)							
1.Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	504.779.703	2.513.115.743	2.969.834.970	12.296.114.009	12.423.326.519	377.567.193
+Nộp trực tiếp cho cơ quan thuế					-	-	-
+Số chênh lệch giữa tờ khai & quyết toán					-	-	-
+Nộp Cục thuế TP.HCM		389.322.571	2.182.694.228	2.656.246.792	11.112.422.165	11.240.524.310	261.220.426
+Nộp Chi cục thuế Q.Hoàng Mai Hà Nội		115.457.132	330.421.515	313.588.178	1.183.691.844	1.182.802.209	116.346.767
2.Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				-	-	-
3.Thuế tiêu thụ đặc biệt	13				-	-	-
4.Thuế xuất nhập khẩu	14				-	-	-
5.Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	956.591.482	2.632.830.381	1.817.719.329	7.832.613.151	6.156.374.252	2.632.830.381
- Thuế TNDN năm nay		956.591.482	1.771.868.903	1.817.719.329	6.971.651.673	6.156.374.252	1.771.868.903
- Thuế TNDN các năm trước			860.961.478		860.961.478		860.961.478
6.Thu trên vốn	16				-	-	-
7.Thuế tài nguyên	17	540.000	1.620.000	1.620.000	6.480.000	6.480.000	540.000
8.Thuế SD đất phi nông nghiệp	18		43.494.817	43.494.817	43.494.817	43.494.817	-
9.Tiền thuê đất	19		1.545.660.000	1.545.660.000	2.347.393.400	2.347.393.400	-
10.Các loại thuế khác	20	522.647.034	223.612.344	359.103.938	1.722.006.184	2.078.074.939	166.578.279
-Thuế môn bài nộp Cục Thuế TP.HCM		-			11.000.000	11.000.000	-
-Thuế môn bài nộp Chi Cục Thuế Q.Hmai.HN					1.000.000	1.000.000	-
- Thuế TNCN		522.647.034	223.612.344	359.103.938	1.503.423.283	1.859.492.038	166.578.279
+Nộp truy thuế GTGT Cục thuế TP.HCM					-	-	-
+Nộp truy thuế TNDN Cục thuế TP.HCM					145.972.738	145.972.738	-
+Nộp truy thuế TNCN Cục thuế TP.HCM					-	-	-
+Nộp phạt Cục thuế TP.HCM					60.610.163	60.610.163	
II-Các khoản phải nộp					-	-	
(30 = 31+32+33)					-	-	
1.Các khoản phụ thu	31				-	-	
2.Các khoản phí, lệ phí	32				-	-	
3.Các khoản khác(KH nhà ở)	33				-	-	

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay

Trong đó : Thuế Thu nhập doanh nghiệp

**THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI
THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ TIỀN	
		Kỳ này(Q4N2012)	Kỳ trước (Q4N2011)
1	2	3	4
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1-Thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10		X
2-Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	10.142.648.131	9.320.202.325
3-Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ(12=13+14+15+16)	12	10.142.648.131	9.320.202.325
Trong đó:			
a/Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	10.142.648.131	9.320.202.325
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 được khấu trừ	16		
4-Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ(17=10+11-12)	17	-	-
II. Số thuế GTGT được hoàn lại			
1-Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	X	X
2-Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21		
3-Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4-Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ(23=20+21-22)	23	X	X
III. Thuế GTGT được giảm			
1-Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30	X	X
2-Số thuế GTGT được giảm phát sinh	31		
3-Số thuế GTGT đã được giảm	32		
4-Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ(33=30+31-32)	33	X	X
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1-Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	834.286.420	1.238.349.938
2-Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	12.661.151.136	12.195.485.137
3-Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	10.142.648.131	9.319.880.202
4-Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	5.387.262	6.078.766
5-Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6-Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào ngân sách NN	45	2.969.834.970	3.603.096.404
7-Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ(46=40+41-42-43-44-45)	46	377.567.193	504.779.703

*Ghi chú: Số thuế còn phải nộp cuối kỳ :

377.567.193

504.779.703

Trong đó : -Nộp Cục Thuế TP.HCM

261.220.426

389.322.571

-Nộp Chi Cục Thuế Quận Hoàng Mai Hà Nội

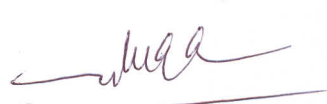
116.346.767

115.457.132

Các chỉ tiêu có dấu (X) không có số liệu

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Huỳnh Trung Ý

Nguyễn Thị Nga



Ngày 09 tháng 01 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN SAFOCO

SAFOCO

TỔNG GIÁM ĐỐC

