

TỔNG CÔNG TY LƯƠNG THỰC MIỀN NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM SAFOCO

DANH MỤC BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2019

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| 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 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2019	Số đầu năm 01/01/2019
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	161.252.171.949	152.899.032.578
1. Tiền	111		11.067.783.710	11.835.327.315
2. Các khoản tương đương tiền	112		17.800.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	18.502.150.000	27.502.150.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.150.000	2.150.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		18.500.000.000	27.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		35.158.560.439	38.771.513.896
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	34.290.336.216	36.549.638.540
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		65.000.000	1.161.000.000
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	5.4	803.224.223	1.060.875.356
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	5.5	78.105.397.453	74.583.402.367
1. Hàng tồn kho	141		78.105.397.453	74.583.402.367
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		618.280.347	206.639.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	618.280.347	206.639.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		134.000.000	134.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	134.000.000	134.000.000
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		49.247.613.700	44.866.269.413
1. Tài sản cố định hữu hình	221		29.508.577.700	25.127.233.413
- Nguyên giá	222	5.6	135.374.833.266	126.528.970.318
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	5.6	(105.866.255.566)	(101.401.736.905)
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		19.739.036.000	19.739.036.000
- Nguyên giá	228		19.739.036.000	19.739.036.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.8	-	42.476.363
1. Chi phí SXKD dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	42.476.363
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		153.762.358	165.715.389
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	19.175.758	31.128.789
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		134.586.600	134.586.600
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	5.7	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	5.4	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		210.787.548.007	198.107.493.743

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2019	Số đầu năm 01/01/2019
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		72.179.674.967	71.353.606.293
I. Nợ ngắn hạn	310		72.179.674.967	71.353.606.293
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.9	28.833.305.166	26.693.117.504
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.9	529.030.958	2.747.732.699
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	10	4.211.352.414	4.764.039.134
4. Phải trả người lao động	314	5.9	26.051.898.750	18.030.169.469
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.11-12	763.504.000	-
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		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.12	5.215.104.260	9.545.813.068
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.575.479.419	9.572.734.419
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		138.607.873.040	126.753.887.450
I. Vốn chủ sở hữu	410		138.607.873.040	126.753.887.450
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	13b	79.181.540.000	79.181.540.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		79.181.540.000	79.181.540.000
- 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	13a	7.115.993.699	7.115.993.699
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		52.310.339.341	40.456.353.751
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		40.456.353.751	190.580.408
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.853.985.590	40.265.773.343
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		210.787.548.007	198.107.493.743

Người lập biểu

Đỗ Ngọc Thắm

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Nga

Ngày 09 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám Đốc



Phạm Thị Thu Hồng

CÔNG TY CP LƯƠNG THỰC THỰC PHẨM SAFOCO

Địa chỉ: 1079 Phạm Văn Đồng, KP1, P.Linh Tây, Q.Thủ Đức, TP.HCM

ĐT: 028 38 966 928 Fax: 028 38 960 033

Báo cáo tài chính
Quý 1 năm tài chính 2019
Mẫu số B02-DN

Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

Chỉ tiêu	Mã số	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	6.1	265.558.147.113	254.974.520.895	265.558.147.113	254.974.520.895
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	28.296.717	53.164.140	28.296.717	53.164.140
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	6.3	265.529.850.396	254.921.356.755	265.529.850.396	254.921.356.755
4. Giá vốn hàng bán	11	6.4	229.728.933.302	220.241.335.428	229.728.933.302	220.241.335.428
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		35.800.917.094	34.680.021.327	35.800.917.094	34.680.021.327
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.5	615.878.998	865.264.360	615.878.998	865.264.360
7. Chi phí tài chính	22	6.6	5.126.173	3.684.592	5.126.173	3.684.592
8. Chi phí bán hàng	25		16.701.080.055	16.879.262.274	16.701.080.055	16.879.262.274
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.933.656.229	4.990.927.127	4.933.656.229	4.990.927.127
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (25+26)}	30		14.776.933.635	13.671.411.694	14.776.933.635	13.671.411.694
11. Thu nhập khác	31	6.7	119.492.135	335.328.850	119.492.135	335.328.850
12. Chi phí khác	32	6.8	38.106.359	43.370.850	38.106.359	43.370.850
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		81.385.776	291.958.000	81.385.776	291.958.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		14.858.319.411	13.963.369.694	14.858.319.411	13.963.369.694
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	3.004.333.821	2.819.232.937	3.004.333.821	2.819.232.937
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		11.853.985.590	11.144.136.757	11.853.985.590	11.144.136.757
18.Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.497	1.407	1.497	1.407

Người lập biểu

Đỗ Ngọc Thắm

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Nga

Ngày 09 tháng 04 năm 2019

Tông Giám Đốc



Phạm Thị Thu Hồng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ 1 NĂM 2019
 (Phương pháp trực tiếp)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		269.951.121.594	253.837.900.318
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(218.452.556.764)	(196.306.166.573)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(24.431.059.664)	(18.068.848.173)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.690.500.349)	(2.361.001.433)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		395.760.529	734.570.587
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8.788.308.530)	(11.061.409.565)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		15.984.456.816	26.775.045.161
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		(8.845.862.948)	(6.538.649.328)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(13.500.000.000)	(21.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22.500.000.000	
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		894.214.327	637.653.449
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.048.351.379	(26.900.995.879)
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 đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	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		17.032.808.195	(125.950.718)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.835.327.315	54.441.380.433
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(351.800)	(109.688)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	28.867.783.710	54.315.320.027

Người lập biểu

Đỗ Ngọc Thắm

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Nga



Ngày 09 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám Đốc

Phạm Thị Thu Hồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Lương thực Thực phẩm Safoco được chuyển đổi từ Xí nghiệp Lương thực Thực phẩm Safoco theo 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”. Tên giao dịch quốc tế Safoco Foodstuff Joint Stock Company, viết tắt là SAFOCO.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0303752249 (được đổi từ số 4103003305) đăng ký lần đầu ngày 14/04/2005 và thay đổi lần thứ 12 ngày 21/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính: 1079 Phạm Văn Đồng, Khu phố 1, P.Linh Tây, Q.Thủ Đức, Tp.Hồ Chí Minh.
Vốn điều lệ theo giấy đăng ký kinh doanh của Công ty là **79.181.540.000 đ** (*Bảy mươi chín tỷ, một trăm tám mươi một triệu, năm trăm bốn mươi ngàn đồng*); tương đương **7.918.154 cổ phần**, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất mì, mì sợi, bánh tráng, 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, , các loại thức uống nhanh, hàng tươi sống, rượu, thuốc lá điều sản xuất trong nước.
- Mua bán hàng kim khí điện máy, hàng điện tử - điện lạnh - điện gia dụng, hàng sành sứ thủy tinh, nhựa gia dụng.
- Mua bán mỹ phẩm, hàng trang sức, vải sợi, quần áo, bóp ví, giày da, văn phòng phẩm.
- 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).
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển)

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động KD chính
- Nhà máy sản xuất: + PX Mì Nui	1079 Phạm Văn Đồng, KP1, P.Linh Tây, Quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất mì sợi, nui, bún các loại
+ PX Bánh tráng	1009 Kha Vạn Cân, KP1, P.Linh Tây, Quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh	Sản xuất bánh tráng
- Kho dự trữ và phân phối hàng hóa	1614 Võ Văn Kiệt, Quận 6, Phường 7, Tp. Hồ Chí Minh	Tổng kho dự trữ, phân phối hàng hóa

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Lương thực thực phẩm Safoco	39BT1, KĐT Pháp Vân, P.Hoàng Liệt, Q.Hoàng Mai, TP.Hà Nội	Bán hàng lương thực, thực phẩm
- Cửa hàng kinh doanh Tổng hợp Lương thực chế biến	210 Bà Hạt, Phường 9, Quận 10, Tp. Hồ Chí Minh	Bán hàng công nghệ phẩm
- Nhà hàng Hoa Viên Nam Bộ	49/1 Hòa Bình, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh	Kinh doanh ăn uống
- Cửa hàng kinh doanh Tổng hợp Lương thực chế biến	482 Cách mạng tháng Tám, Quận Tân Bình, Tp. Hồ Chí Minh	Bán hàng công nghệ phẩm
- Cửa hàng kinh doanh Vật liệu xây dựng	198-200 Lý Thường Kiệt, Phường 14, Quận 10, Tp. Hồ Chí Minh	Bán hàng vật liệu xây dựng
- Cửa hàng kinh doanh tổng hợp	02 Trần Quang Khải, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh	Bán hàng công nghệ phẩm

II. KỶ 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

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

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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 có thời gian đáo 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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

2. Nguyên tắc kế toán 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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- *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.

- *Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho*
+ 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 trước xuất trước đối với thành phẩm mì sợi, nui, bún khô, bún tươi, bánh tráng để phù hợp với sự tương thích với loại hình sản xuất và sản phẩm của doanh nghiệp.

- *Phương pháp hạch toán hàng tồn kho*
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê 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 năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 30	Năm
- Máy móc thiết bị	05 – 15	Năm
- Phương tiện vận tải	06 – 08	Năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 08	Năm
- Quyền sử dụng đất	Không xác định thời hạn	

6. Nguyên tắc kế toán 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.

7. 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 năm 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.

8. 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.

9. 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.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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.

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 và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

10. 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”

11. 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.

12. 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.

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

Đơn vị tính: VND

	31-03-2019	01-01-2019
1. Tiền và tương đương tiền		
Tiền mặt	4.719.238.600	4.179.396.700
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.348.545.110	7.655.930.615
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	17.800.000.000	-
	28.867.783.710	11.835.327.315
2. Các khoản đầu tư tài chính		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	18.500.000.000	27.500.000.000
Chứng khoán kinh doanh	2.150.000	2.150.000
(*Trị giá 219 cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương	18.502.150.000	27.502.150.000
3. Phải thu khách hàng		
Phải thu khách hàng	34.290.336.216	36.549.638.540
	34.290.336.216	36.549.638.540
4. Phải thu khác		
4.1. Ngắn hạn	803.224.223	1.060.875.356
Phải thu khác	803.224.223	1.060.875.356
4.2. Dài hạn	134.000.000	134.000.000
Ký quỹ thuê nhà, kho	134.000.000	134.000.000
	937.224.223	1.194.875.356
5. Hàng tồn kho		
Hàng mua đang đi trên đường	-	-
Nguyên liệu vật liệu	7.406.961.794	7.822.836.250
Công cụ, dụng cụ	331.481.426	296.088.872
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Thành phẩm	67.118.543.619	63.177.507.920
Hàng hóa	3.248.410.614	3.286.969.325
	78.105.397.453	74.583.402.367

6. Tài sản cố định

6.1. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Số dư đầu kỳ	73.683.878.143	44.277.115.120	8.282.939.080	285.037.975	126.528.970.318
Số tăng trong kỳ	2.205.813.858	6.206.149.090	318.181.818	115.718.182	8.845.862.948
- Mua trong năm	2.205.813.858	6.163.672.727	318.181.818	115.718.182	8.803.386.585
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	42.476.363	-	-	42.476.363
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	75.889.692.001	50.483.264.210	8.601.120.898	400.756.157	135.374.833.266
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	60.928.000.493	32.098.259.294	8.151.428.183	224.048.935	101.401.736.905
Số tăng trong kỳ	1.778.708.532	2.615.434.408	50.294.209	20.081.512	4.464.518.661
- Khấu hao trong kỳ	1.778.708.532	2.615.434.408	50.294.209	20.081.512	4.464.518.661
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	62.706.709.025	34.713.693.702	8.201.722.392	244.130.447	105.866.255.566
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	12.755.877.650	12.178.855.826	131.510.897	60.989.040	25.127.233.413
Tại ngày cuối kỳ	13.182.982.976	15.769.570.508	399.398.506	156.625.710	29.508.577.700

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 82.593.874.493 VNĐ

6.2. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tại số 39 BT1 Khu Đô thị Pháp Vân - Tứ Hiệp, P. Hoàng Liệt, Q. Hoàng Mai, TP. Hà Nội có diện tích 351 m² dùng làm văn phòng và kho cho Chi nhánh Hà Nội trong đó giá trị quyền sử dụng đất là 19.739.036.000 VNĐ.

	31-03-2019	01-01-2019
7. Chi phí trả trước	618.280.347	206.639.000
7.1. Ngắn hạn	618.280.347	206.639.000
Chi phí bảo hiểm tài sản phân bổ	95.557.000	191.114.000
Chi phí trả trước chờ phân bổ khác	522.723.347	15.525.000
7.2. Dài hạn	19.175.758	31.128.789
Chi phí trả trước chờ phân bổ khác	19.175.758	31.128.789
	637.456.105	237.767.789
8. Xây dựng cơ bản dở dang	31-03-2019	01-01-2019
Xây dựng cơ bản dở dang	-	42.476.363
	-	42.476.363
9. Phải trả người bán	31-03-2019	01-01-2019
Phải trả người bán	28.833.305.166	26.693.117.504
Người mua trả tiền trước	529.030.958	2.747.732.699
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	4.211.352.414	4.764.039.134
Phải trả người lao động	26.051.898.750	18.030.169.469
	59.625.587.288	52.235.058.806
10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31-03-2019	01-01-2019
Thuế GTGT	1.077.249.193	1.482.245.882
Thuế TNCN	126.362.360	587.885.863
Thuế TNDN	3.004.333.821	2.690.500.349
Thuế tài nguyên	3.407.040	3.407.040
	4.211.352.414	4.764.039.134
11. Chi phí phải trả ngắn hạn	31-03-2019	01-01-2019
Các khoản chi phí trích trước	763.504.000	-
+Chi phí tiền thuê đất	763.504.000	-
+Các khoản hỗ trợ VC, QC, chiết khấu theo doanh số năm cho HT siêu thị và đại lý	-	-
+Các khoản trích trước khác	-	-
	763.504.000	-
12. Phải trả khác	31-03-2019	01-01-2019
12.1. Ngắn hạn	5.071.212.260	9.401.921.068
Kinh phí công đoàn	227.287.200	223.952.740
Bảo hiểm xã hội - y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.843.925.060	9.177.968.328
Nhận ký cược, ký quỹ	-	-
12.2. Dài hạn	143.892.000	143.892.000
Nhận ký cược, ký quỹ	143.892.000	143.892.000
	5.215.104.260	9.545.813.068

13. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Quỹ dự phòng TC	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư cuối năm trước	79.181.540.000	-	-	7.115.993.699	-	40.456.353.751	126.753.887.450
Số dư đầu năm nay	79.181.540.000	-	-	7.115.993.699	-	40.456.353.751	126.753.887.450
-Tăng vốn trong năm nay							-
-LN trong năm nay						11.853.985.590	11.853.985.590
-Phân phối LN trong năm						-	-
Số dư cuối năm nay	79.181.540.000	-	-	7.115.993.699	-	52.310.339.341	138.607.873.040

Chi tiết vốn đầu tư của CSH

-Vốn góp của Nhà Nước
-Vốn góp của các đối tượng khác

31-03-2019

01-01-2019

40.618.520.000 40.618.520.000
38.563.020.000 38.563.020.000

Cộng

79.181.540.000 79.181.540.000

Chi tiết LNST chưa phân phối

Năm 2018
Quý 1 năm 2019

40.456.353.751 40.456.353.751
11.853.985.590
52.310.339.341 40.456.353.751

Cộng

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31-03-2019	01-01-2019
Vốn góp Tổng Công ty Lương Thực Miền Nam	40.618.520.000	40.618.520.000
Vốn góp Công ty CP Đầu tư Thương mại Hoa Sen Việt Nam	18.735.490.000	18.735.490.000
Vốn góp của Phạm Thị Thu Hồng	8.505.130.000	8.505.130.000
Vốn góp của cổ đông khác	11.322.400.000	11.322.400.000
	79.181.540.000	79.181.540.000

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	31-03-2019	01-01-2019
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	79.181.540.000	79.181.540.000
-Vốn góp đầu năm	79.181.540.000	79.181.540.000
-Vốn góp tăng trong năm		
-Vốn góp cuối năm	79.181.540.000	79.181.540.000

d. Cổ phiếu	31-03-2019	01-01-2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	7.918.154	7.918.154
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	7.918.154	7.918.154
-Cổ phiếu phổ thông	7.918.154	7.918.154
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.918.154	7.918.154
-Cổ phiếu phổ thông	7.918.154	7.918.154

*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VNĐ/CP

đ. Cổ tức	31-03-2019	01-01-2019
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	30%	30%

e. Các quỹ của doanh nghiệp	31-03-2019	01-01-2019
Quỹ đầu tư phát triển	7.115.993.699	7.115.993.699
	7.115.993.699	7.115.993.699

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	31-03-2019	31-03-2018
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm và cung cấp dịch vụ	265.558.147.113	254.974.520.895
	265.558.147.113	254.974.520.895
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	31-03-2019	31-03-2018
Chiết khấu thương mại	-	
Hàng bán bị trả lại	28.296.717	53.164.140
	28.296.717	53.164.140

	31-03-2019	31-03-2018
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	31-03-2019	31-03-2018
Doanh thu thuần bán hàng hoá, thành phẩm và cung cấp dịch vụ	265.529.850.396	254.921.356.755
	265.529.850.396	254.921.356.755
4. Giá vốn hàng bán	31-03-2019	31-03-2018
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	229.728.933.302	220.241.335.428
	229.728.933.302	220.241.335.428
5. Doanh thu hoạt động tài chính	31-03-2019	31-03-2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	558.093.561	790.080.722
Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	57.785.437	75.183.638
	615.878.998	865.264.360
6. Chi phí tài chính	31-03-2019	31-03-2018
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.126.173	3.684.592
	5.126.173	3.684.592
7. Thu nhập khác	31-03-2019	31-03-2018
Thanh lý CCDC, tài sản cố định	-	-
Cho thuê kios	-	259.636.365
Thu nhập khác	119.492.135	75.692.485
	119.492.135	335.328.850
8. Chi phí khác	31-03-2019	31-03-2018
Chi phí khác	38.106.359	43.370.850
	38.106.359	43.370.850
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31-03-2019	31-03-2018
Chi phí nguyên vật liệu	85.237.245.970	69.854.656.824
Chi phí nhân công	34.690.438.221	32.009.788.804
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.464.518.661	1.856.495.021
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.471.504.519	7.673.545.218
Chi phí khác bằng tiền	9.817.222.965	10.332.903.328
	141.680.930.336	121.727.389.195
10. Chi phí thuế TNDN hiện hành	31-03-2019	31-03-2018
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3.004.333.821	2.819.232.937
	3.004.333.821	2.819.232.937

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Đơn vị tính: VNĐ

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

	Sản xuất	Thương mại	Khác	Tổng cộng các bộ phận	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	150.102.729.891	115.417.904.005	9.216.500	265.529.850.396	265.529.850.396
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận					
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	33.997.571.538	1.801.030.056	2.315.500	35.800.917.094	35.800.917.094
Tổng chi phí mua TSCĐ	8.845.862.948			8.845.862.948	8.845.862.948
Tài sản bộ phận	144.154.255.055	19.263.359.242		163.417.614.297	163.417.614.297
Tài sản không phân bổ				47.369.933.710	47.369.933.710
Tổng tài sản	144.154.255.055	19.263.359.242	-	210.787.548.007	210.787.548.007
Nợ phải trả của các bộ phận	38.901.824.505	650.472.293		39.552.296.798	39.552.296.798
Nợ phải trả không phân bổ				32.627.378.169	32.627.378.169
Tổng nợ phải trả	38.901.824.505	650.472.293	-	72.179.674.967	72.179.674.967

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

	Xuất khẩu	Tp. Hồ Chí Minh	Khác	Tổng cộng các bộ phận	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	31.468.678.200	234.061.172.196		265.529.850.396	265.529.850.396
Tài sản bộ phận		210.787.548.007		210.787.548.007	210.787.548.007
Tổng chi phí mua TSCĐ		8.845.862.948		8.845.862.948	8.845.862.948

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

Doanh thu bán hàng	Mối quan hệ	31-03-2019
- CN Công ty TNHH MTV LT TPHCM - Foodcomart Sài Gòn	Cùng Tổng Công ty Bán hàng hóa	192.723.700
- Công ty Lương thực Đồng Tháp	Cùng Tổng Công ty Bán hàng hóa	16.294.560
- CN Công ty TNHH MTV LT TPHCM - Foodcomart Đak Nông	Cùng Tổng Công ty Bán hàng hóa	29.812.200
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa		
- Công ty Lương thực Bến Tre	Cùng Tổng Công ty Mua gạo	1.888.200.000

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

	Mối quan hệ	
Phải thu		
- Công ty Lương thực Đồng Tháp	Cùng Tổng Công ty	7.110.840
Phải trả		
- Công ty Lương thực Bến Tre	Cùng Tổng Công ty	1.203.800.000
- CN Công ty TNHH MTV LT TPHCM - Foodcomart Sài Gòn	Cùng Tổng Công ty	414.352
- CN Công ty TNHH MTV LT TPHCM - Foodcomart Đak Nông	Cùng Tổng Công ty	

Người lập biểu

Đỗ Ngọc Thẩm

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Nga

TP.HCM, ngày 09 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Thu Hồng