

**CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN  
(CHOLIMEX)**

**MST: 0301307933**

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý 1 năm 2019**



Địa chỉ: 631 – 633, Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, Tp. HCM.  
ĐT: 38.590.930, 38.559.764

Tên Doanh Nghiệp : CTY CỔ PHẦN XNK VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

Mã Số Thuế : 0301307933

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng.

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>119,248,811,206</b>	<b>152,002,451,392</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>30,071,713,862</b>	<b>71,517,516,993</b>
1. Tiền	111		10,685,309,345	18,961,827,133
2. Các khoản tương đương tiền	112		19,386,404,517	52,555,689,860
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>43,900,000,000</b>	<b>31,400,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122			0
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		43,900,000,000	31,400,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>31,524,394,204</b>	<b>39,010,898,824</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		40,608,446,951	39,424,329,811
2. Trả trước cho người bán	132		2,033,695,822	512,012,502
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		0	0
5. Phải thu ngắn hạn khác	136		20,580,781,755	30,780,432,427
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó	137		(32,468,708,719)	(32,468,708,719)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		770,178,395	762,832,803
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>8,164,178,571</b>	<b>5,026,343,410</b>
1. Hàng tồn kho	141		8,533,272,267	5,395,437,106
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( * )	149		(369,093,696)	(369,093,696)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,588,524,569</b>	<b>5,047,692,165</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		491,950,964	87,818,194
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,054,573,605	4,917,873,971
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		42,000,000	42,000,000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0

<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>1,688,599,373,901</b>	<b>1,671,981,801,279</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			0
6. Phải thu dài hạn khác'	216			0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			0



<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>89,438,770,806</b>	<b>91,885,519,191</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		<b>89,307,433,306</b>	<b>91,749,194,191</b>
. Nguyên giá	222		183,599,746,925	184,345,834,027
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(94,292,313,619)	(92,596,639,836)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
. Nguyên giá	225			0
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			0
3. Tài sản cố định vô hình	227		<b>131,337,500</b>	<b>136,325,000</b>
. Nguyên giá	228		362,280,000	362,280,000
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(230,942,500)	(225,955,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>836,917,746,425</b>	<b>841,100,161,988</b>
. Nguyên giá	231		1,166,453,486,052	1,166,234,096,052
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(329,535,739,627)	(325,133,934,064)
<b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>		<b>137,216,747,761</b>	<b>134,880,335,991</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		137,216,747,761	134,880,335,991
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>600,678,318,965</b>	<b>579,349,130,057</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		580,707,758,965	559,378,570,057
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		19,970,560,000	19,970,560,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>24,347,789,944</b>	<b>24,766,654,052</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		19,593,741,698	20,012,605,806
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		4,754,048,246	4,754,048,246
3. Tài sản dài hạn khác	268			0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,807,848,185,107</b>	<b>1,823,984,252,671</b>

0

0

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330)	<b>300</b>		<b>757,057,946,636</b>	<b>793,433,671,792</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>58,178,965,822</b>	<b>94,497,573,416</b>
1. Phải trả cho người bán	311		7,728,788,967	6,788,482,820
2. Người mua trả tiền trước	312		1,173,741,410	1,126,946,901
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5,334,936,381	8,567,399,983
4. Phải trả người lao động	314		6,037,973,702	9,311,720,704
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,158,215,144	191,530,052
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		708,500,000	1,066,339,080
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		12,609,644,394	41,237,728,346
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		10,230,168,084	10,236,629,630
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0

12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		13,196,997,740	15,970,795,900
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>698,878,980,814</b>	<b>698,936,098,376</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	
3. Phải trả dài hạn nội bộ	335		0	0
4. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		621,929,526,863	619,442,984,074
5. Phải trả dài hạn khác	337		34,674,614,032	34,613,975,156
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		36,841,225,083	39,392,305,558
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	
8. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		5,433,614,836	5,486,833,588

<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>1,050,790,238,471</b>	<b>1,030,550,580,879</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1,050,790,238,471</b>	<b>1,030,550,580,879</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		866,000,000,000	866,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		866,000,000,000	866,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			0
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415			0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418			0
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		188,572,126,239	168,346,968,684
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		164,975,205,266	97,513,213,834
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23,596,920,973	70,833,754,850
11. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		(3,781,887,768)	(3,796,387,805)
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432			0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 410 + 430)</b>	<b>440</b>		<b>1,807,848,185,107</b>	<b>1,823,984,252,671</b>

0 0

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2019

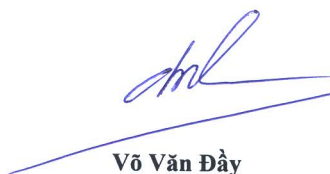
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trương Minh Thông



Võ Văn Đầy



Huỳnh An Trung



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT  
QUÝ 1 NĂM 2019**

Đơn vị tính : VN đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỶ NÀY		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỶ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	97,887,421,081	107,493,445,686	97,887,421,081	107,493,445,686
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (01-02)	10	VI.27	97,887,421,081	107,493,445,686	97,887,421,081	107,493,445,686
4. Giá vốn hàng bán	11		73,399,932,528	83,563,273,570	73,399,932,528	83,563,273,570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (10-11)	20		24,487,488,553	23,930,172,116	24,487,488,553	23,930,172,116
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	5,372,234,326	2,781,936,625	5,372,234,326	2,781,936,625
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1,104,093,665	906,200,267	1,104,093,665	906,200,267
Trong đó: chi phí lãi vay			1,102,637,225	905,006,667	1,102,637,225	905,006,667
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		14,151,350,866	6,149,147,332	14,151,350,866	6,149,147,332
9. Chi phí bán hàng	25		2,401,962,552	1,983,124,783	2,401,962,552	1,983,124,783
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		9,219,032,495	7,057,293,756	9,219,032,495	7,057,293,756
11. LNhuận thuần từ HĐ kinh doanh [20+(21-22)+24-(25+26)]	30		31,285,985,033	22,914,637,267	31,285,985,033	22,914,637,267
12. Thu nhập khác	31		593,077,433	50,134,637	593,077,433	50,134,637
13. Chi phí khác	32		3,615,700	(1,395,063)	3,615,700	(1,395,063)
14. Lợi nhuận khác (31-32)	40		589,461,733	51,529,700	589,461,733	51,529,700
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (30+40)	50		31,875,446,766	22,966,166,967	31,875,446,766	22,966,166,967
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.31	3,309,028,216	2,924,039,301	3,309,028,216	2,924,039,301
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (50-51-52)	60		28,566,418,550	20,042,127,666	28,566,418,550	20,042,127,666
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		28,551,918,513	20,053,869,514	28,551,918,513	20,053,869,514
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		14,500,037	(11,741,848)	14,500,037	(11,741,848)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người Lập Biểu

Trương Minh Thông

Kế Toán Trưởng

Võ Văn Đầy

TP.HCM, ngày 24 tháng 4 năm 2019

Tổng giám đốc



Huỳnh An Trung

## BAO CAO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2019

*Theo phương pháp gián tiếp*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3		
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>31,875,446,766</b>	<b>22,966,166,967</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		6,916,042,654	6,741,681,226
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1,456,440	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(21,641,713,143)	(13,727,144,653)
- Chi phí lãi vay	06		1,102,637,225	905,006,667
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(44,424,162)	
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>18,209,445,780</b>	<b>16,885,710,207</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(14,759,420,353)	(9,085,297,220)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,137,835,161)	(1,451,960,483)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		2,469,037,075	3,210,074,939
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(151,350,316)	(565,988,696)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,102,637,225)	(906,200,267)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7,134,027,984)	(3,778,468,058)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		483,745,716	57,000,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,556,282,531)	(1,537,474,167)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(8,679,324,999)</b>	<b>2,827,396,255</b>
			-	-
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
<b>1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác</b>	<b>21</b>		<b>(4,861,807,799)</b>	<b>(21,958,989,540)</b>
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		561,005,301	101,600,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11,400,000,000)	(11,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		23,900,000,000	17,377,484,511
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		17,995,818,967	135,385,625
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>26,195,016,469</b>	<b>(15,344,519,404)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
<b>1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>31</b>		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	777,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,557,542,021)	(2,050,000,000)



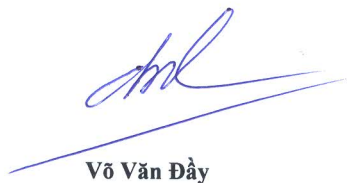
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3		
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(56,403,952,580)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(58,961,494,601)</b>	<b>(1,273,000,000)</b>
			-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(41,445,803,131)</b>	<b>(13,790,123,149)</b>
			-	-
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>71,517,516,993</b>	<b>34,921,430,767</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
			-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>30,071,713,862</b>	<b>21,131,307,618</b>

Người lập biểu



Trương Minh Thông

Kế toán trưởng



Võ Văn Đây

Tp.HCM, ngày 24 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc



Huỳnh An Trung

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ I NĂM 2019**

**I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

- Công ty CP XNK và ĐT Chợ Lớn được cổ phần hóa từ công ty nhà nước theo Quyết định số 2286/QĐ-UBND ngày 13/5/2014.
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất - Thương mại - Dịch vụ - XNK
- Ngành nghề kinh doanh: Tổng hợp, dịch vụ đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

**II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:**

- Kỳ kế toán: bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

**III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:**

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn Mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam

- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

**IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

**1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền**

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Ngoại tệ X Tỷ giá

**2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo nguyên giá và giá trị hao mòn
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng

**4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: theo chi phí thực tế
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: khấu hao đường thẳng

**5- 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: theo mệnh giá và chi phí thực tế
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: theo mệnh giá và chi phí thực tế
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: theo chi phí thực tế
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

**6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chi phí đi vay phát sinh được ghi nhận vào chi phí trong kỳ
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ

**7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước: theo chi phí thực tế phát sinh, phân bổ theo thời gian sử dụng ước tính
- Chi phí khác: theo chi phí thực tế
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: theo đường thẳng
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

**9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, 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

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

**14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

**15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

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

(Đơn vị tính: VND)

	Cuối năm	Đầu năm
<b>01- Tiền</b>		
- Tiền mặt	2,910,546,660	3,699,365,274
- Tiền gửi ngân hàng	7,774,762,685	15,262,461,859
- Tương đương tiền	19,386,404,517	52,555,689,860
<b>Cộng</b>	<b>30,071,713,862</b>	<b>71,517,516,993</b>
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>2a. Các khoản đầu tư ngắn hạn</b>		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Tiền cho vay		
<b>2b. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>		
- Công ty cổ phần Thực phẩm Cholimex	360,850,482,972	351,078,642,972



- Công ty cổ phần XNK & DV Tân Bình	148,961,066,207			137,403,717,299
- Công ty cổ phần đầu tư và XD KCN VL Bến Lức	70,896,209,786			70,896,209,786
<b>Cộng</b>	<b>580,707,758,965</b>			<b>559,378,570,057</b>
<b>2c. Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
- Công ty CP Tanimex				
- Công ty CP Đầu tư XD Cholimex	5,502,000,000			5,502,000,000
- Công ty CP DV đô thị Chợ Lớn	690,360,000			690,360,000
- Công ty CP ĐT Phát triển TS Chợ Lớn	2,000,000,000			2,000,000,000
- Công ty CP Nước giải khát Sài Gòn				
- Công ty CP TM DV Tuấn Mạnh Hưng Yên	11,778,200,000			3,778,200,000
<b>Cộng</b>	<b>19,970,560,000</b>			<b>11,970,560,000</b>
<b>03- Phải thu khách hàng</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
<b>Phải thu bên liên quan</b>				
- Công ty CP Thực Phẩm Cholimex	63,690,000			689,720,552
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>				
- Công ty TNHH Thiện An	8,732,498,580			8,732,498,580
- Công ty TNHH Toàn Thành	2,437,717,222			2,437,717,222
- Công ty CP ĐT xây dựng cholimex	4,350,000,000			4,350,000,000
- Các khách hàng khác	25,024,541,149			23,214,393,457
<b>Cộng</b>	<b>40,608,446,951</b>			<b>39,424,329,811</b>
<b>04- Trả trước người bán ngắn hạn</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
- Công ty CP COMECO				97,620,000
- Công ty TNHH Paldo Vina				123,475,303
- Công ty TNHH TM và DV PCCC 4/10				17,660,856
- Viện qui hoạch xây dựng và KH đầu tư				87,495,000
- Công ty TNHH Trần Nguyễn	75,000,000			
- Các nhà cung cấp khác	1,958,695,822			185,761,343
<b>Cộng</b>	<b>2,033,695,822</b>			<b>512,012,502</b>
<b>05- Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
- Phải thu về cổ phần hóa	939,418,182			1,003,818,182
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu				1,077,180,274
- Cổ tức và lợi nhuận được chia	7,593,551,000			
- Các khoản ký cược, ký quỹ	23,000,000			23,000,000
- Tạm ứng	35,999,997			105,841,159
- Công ty CP đầu tư XD	4,696,233,995			4,696,233,995
- Công ty TIX				18,044,650,000
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	7,292,578,581			5,829,708,817
<b>Cộng</b>	<b>20,580,781,755</b>			<b>30,780,432,427</b>
<b>06- Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
<b>a. Hàng tồn kho</b>				
- Hàng mua đang đi trên đường	3,286,836,462			520,799,996
- Nguyên liệu, vật liệu	173,846,092			161,577,685
- Công cụ, dụng cụ	234,215,200			283,579,200
- Chi phí SX, KD dở dang	132,641,538			45,525,008
- Thành phẩm	333,459			333,459
- Hàng hoá	4,705,399,516			4,383,621,758
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hoá kho bảo thuế				
- Hàng hoá bất động sản				
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>8,533,272,267</b>			<b>5,395,437,106</b>
<b>b. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
- Hàng hóa	(369,093,696)			(369,093,696)
<b>Cộng</b>	<b>(369,093,696)</b>			<b>(369,093,696)</b>
<b>07. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Cuối năm</b>			<b>Đầu năm</b>
	<b>Phải thu</b>	<b>Phải nộp</b>	<b>Phải thu</b>	<b>Phải nộp</b>
- Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa		1,266,588,680		508,975,772
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	42,000,000	3,654,313,440	42,000,000	7,479,313,208
- Thuế thu nhập cá nhân		293,749,910		441,224,773
- Thuế đất		43,472,880		43,472,880
- Thuế tài nguyên		69,533,136		87,135,015
- Thuế khác		7,278,335		7,278,335
<b>Cộng</b>	<b>42,000,000</b>	<b>5,334,936,381</b>	<b>42,000,000</b>	<b>8,567,399,983</b>

**08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	107,187,470,432	59,339,536,817	15,881,445,242	1,937,381,536		184,345,834,027
Số tăng trong năm						
- Mua trong năm		123,171,309				123,171,309
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán, khác		(869,258,411)				(869,258,411)

Số giảm trong năm							
Số dư cuối năm	107,187,470,432	58,593,449,715	15,881,445,242	1,937,381,536	0	0	183,599,746,925
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	39,881,470,201	44,194,441,295	7,447,408,837	1,073,319,503			92,596,639,836
- Khấu hao trong năm	1,117,285,410	1,276,777,885	113,123,796	2,062,500	-	-	2,509,249,591
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác		(813,575,808)					(813,575,808)
Số dư cuối năm	40,998,755,611	44,657,643,372	7,560,532,633	1,075,382,003	-	-	94,292,313,619
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	67,306,000,231	15,145,095,522	8,434,036,405	864,062,033	-	-	91,749,194,191
- Tại ngày 31/03/2019	66,188,714,821	13,935,806,343	8,320,912,609	861,999,533	-	-	89,307,433,306

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

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

\* 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:

**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	...	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**09- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất		TSCĐ vô hình khác	Phần mềm		Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm				362,280,000		362,280,000
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDDB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	0			362,280,000		362,280,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		0	0	225,955,000		225,955,000
- Khấu hao trong năm				4,987,499		4,987,499
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	-	-	-	230,942,499		230,942,499
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	136,325,000		136,325,000
- Tại ngày 31/03/2019	-	-	-	131,337,501		131,337,501

**10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà	BĐS đầu tư khác	Cơ sở hạ tầng		Tổng cộng
Nguyên giá BĐS đầu tư						
Số dư đầu năm	324,422,545,835	424,958,190,359	-	416,853,359,858		1,166,234,096,052
- Mua trong năm						
- Xây dựng mới						
- Tăng khác		105,194,545		114,195,455		219,390,000
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						



Số dư cuối năm	324,422,545,835	425,063,384,904	-	416,967,555,313	-	1,166,453,486,052
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,101,868,511	100,186,938,186	0	222,845,127,367	-	325,133,934,064
- Khấu hao trong năm	144,487,713	3,491,470,828		765,847,023		4,401,805,564
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	2,246,356,224	103,678,409,014	-	223,610,974,390	-	329,535,739,628
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu						
- Tại ngày đầu năm	322,320,677,324	324,771,252,173	-	194,008,232,491	-	841,100,161,988
- Tại ngày 31/03/2019	322,176,189,611	321,384,975,890	-	193,356,580,923	-	836,917,746,424

**11. Phải trả người bán:**

	Cuối năm	Đầu năm
- Công ty CP TP Cholimex		877,229,183
- Công ty TNHH XD TM Đông Nam Phương		114,496,682
- Công ty TNHH XNK và XD điện Kiến Tài		62,129,730
- Công ty TNHH Công trình Hùng Vương		585,932,158
- Công ty CP XD cơ khí Tân Bình		384,479,504
- Công ty CP và Đầu tư XD Cholimex		788,105,071
- Công ty TNHH Tư vấn A & C	253,000,000	
- Người bán khác	7,475,788,967	3,976,110,492
<b>Cộng</b>	<b>7,728,788,967</b>	<b>6,788,482,820</b>

**12- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

	Cuối năm	Đầu năm
- Khu dân cư, tái định cư Vĩnh Lộc 44,56ha	99,860,027,011	99,708,318,796
- Khu lưu trú công nhân, khu tái định cư 3.8ha	5,869,446,237	5,869,446,237
- Chi phí đền bù, giải phóng đất nông nghiệp	25,315,475,807	24,828,637,807
- Chi phí tuyến đường bộ KCN Vĩnh Lộc	59,653,642	61,653,642
- Công trình XD CB dở dang khác	6,112,145,064	4,412,279,509
<b>Cộng</b>	<b>137,216,747,761</b>	<b>134,880,335,991</b>

**13- Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Cuối năm	Đầu năm
- Hộ KD cá thể Hồng phát		
- Trần Quang Thái	19,800,000	985,478,663
- Các khách hàng khác	1,153,941,410	141,468,238
- Công ty TNHH Đại Lâm		
<b>Cộng</b>	<b>1,173,741,410</b>	<b>1,126,946,901</b>

**14- Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Cuối năm	Đầu năm
- Số đầu năm	15,970,795,900	2,036,970,655
- Phát sinh tăng		17,441,308,125
- Phát sinh giảm	(2,773,798,160)	(3,507,482,880)
- Số cuối năm	<b>13,196,997,740</b>	<b>15,970,795,900</b>

**14- Doanh thu chưa thực hiện**

	Cuối năm	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất tại KCN Vĩnh Lộc	621,929,526,863	619,442,984,074
<b>Cộng</b>	<b>621,929,526,863</b>	<b>619,442,984,074</b>

**15- Các khoản vay và nợ dài hạn**

a- Vay dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Vay ngân hàng Ngoại thương VN	26,650,000,000	28,700,000,000
- Vay đối tượng khác	10,191,225,083	10,692,305,558
- Trái phiếu phát hành		
<b>b- Nợ dài hạn</b>	<b>36,841,225,083</b>	<b>45,100,000,000</b>

**16- Quỹ phát triển khoa học công nghệ**

	Cuối năm	Đầu năm
- Số đầu năm	5,486,833,588	5,486,833,588
- Số trích lập trong năm		
- Số cuối năm	<b>5,433,614,836</b>	<b>5,486,833,588</b>

**17- Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	LN sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Nguồn vốn đầu tư XD CB	Cộng
A	1	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	866,000,000,000				101,269,453,054	(4,161,178,849)		963,108,274,205
- Phát hành tăng V&L								0
- Lãi trong năm					126,210,150,796	387,763,444		126,597,914,240
- Trích lập quỹ					(17,429,098,125)			(17,429,098,125)





- 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 bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Dự phòng (hoàn nhập) các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Chi phí tài chính khác

Cộng	1,104,093,665	4,842,027,749
<b>7- Thu nhập khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thu nhập khác	593,077,433	794,928,313
Cộng	593,077,433	794,928,313
<b>8- Chi phí khác</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí khác	3,615,700	754,646,632
Cộng	3,615,700	754,646,632

**9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Đính ch. phí thuế TNDN của các năm trước vào ch. phí thuế TNDN hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
3,309,028,216	15,155,173,375

**10- Chi phí bán hàng**

- Chi phí bán hàng

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
2,401,962,552	8,276,992,721
<b>2,401,962,552</b>	<b>8,276,992,721</b>

**11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)**

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại ph. sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại ph. sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế TN hoãn lại
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại ph. sinh từ các khoản ch. lệch tạm thời được khấu trừ
- Th. nhập thuế TNDN hoãn lại ph. sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa s. dụng
- Th. nhập thuế TNDN hoãn lại ph. sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	206,697,750

**12- Chi phí QLDN**

- Chi phí vật liệu
- Chi phí nhân viên quản lý
- Khấu hao
- Thuế, phí, lệ phí
- Chi phí khác bằng tiền

<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
9,219,032,495	39,565,067,407

**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính: VND)

**1- 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**

a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ	<b>Lũy kế năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

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

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền:
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh
  - Phần giá trị tài sản và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp

**VIII- 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 quy định của chuẩn mực kế toán số 28
5. Thông tin so sánh
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

Người lập biểu

Trương Minh Thông

Kế toán trưởng

Võ Văn Đầy



Huỳnh An Trung