

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

**MST: 0301307933**

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 năm 2020**



Địa chỉ: 631 – 633, Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, Tp. HCM.  
ĐT: 028.385.35086

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>317,741,858,208</b>	<b>105,269,405,905</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>10,875,432,994</b>	<b>15,656,881,540</b>
1. Tiền	111		2,793,533,224	15,656,881,540
2. Các khoản tương đương tiền	112		8,081,899,770	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>VI.2</b>	<b>70,300,000,000</b>	<b>40,300,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	VI.2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b	70,300,000,000	40,300,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>234,264,443,278</b>	<b>46,745,741,845</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	VI.3.1a	1,769,388,548	2,028,240,110
2. Trả trước cho người bán	132	VI.3.2a	-	598,860,040
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	VI.4a	233,359,638,306	44,983,225,271
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(864,583,576)	(864,583,576)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5	-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.7</b>	<b>1,692,324,508</b>	<b>1,818,814,889</b>
1. Hàng tồn kho	141		1,692,324,508	1,818,814,889
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>609,657,428</b>	<b>747,967,631</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	52,000,000	2,800,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI.17	515,657,428	703,167,631
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	42,000,000	42,000,000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14a	-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>945,684,324,804</b>	<b>922,805,964,104</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>34,850,000,000</b>	<b>34,850,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3.1b	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.3.2b	-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		34,850,000,000	34,850,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4b	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>8,796,206,235</b>	<b>7,289,078,157</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	8,694,793,735	7,172,703,157
. Nguyên giá	222		15,117,931,300	13,019,613,818
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,423,137,565)	(5,846,910,661)

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	-	-
. Nguyên giá	225		-	-
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	101,412,500	116,375,000
. Nguyên giá	228		159,600,000	159,600,000
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(58,187,500)	(43,225,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>	<b>60,815,912,608</b>	<b>62,265,309,376</b>
. Nguyên giá	231		74,700,565,506	74,700,565,506
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(13,884,652,898)	(12,435,256,130)
<b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>		<b>103,629,897,447</b>	<b>103,541,459,332</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8b	103,629,897,447	103,541,459,332
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.2c</b>	<b>729,288,785,041</b>	<b>706,829,443,667</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		225,209,443,667	232,681,443,667
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		482,333,274,574	449,867,800,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		21,746,066,800	24,280,200,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8,303,523,473</b>	<b>8,030,673,572</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	8,303,523,473	8,030,673,572
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	262	VI.14b	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>1,263,426,183,012</b>	<b>1,028,075,370,009</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ III	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330)	<b>300</b>		<b>203,405,335,871</b>	<b>15,979,387,877</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>199,205,285,694</b>	<b>11,895,121,097</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	VI.16a	254,529,463	1,583,935,138
2. Người mua trả tiền trước	312		177,834,025	213,491,625
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	157,643,016	453,041,843
4. Phải trả người lao động	314		7,616,850,012	3,041,759,895
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	88,764,272	332,808,573
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	VI.20a	-	6,000,000
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.19a	186,782,929,644	1,824,158,714
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15a	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		4,126,735,262	4,439,925,309
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,200,050,177</b>	<b>4,084,266,780</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	VI.16b	-	-
2. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	1,530,995,470	1,292,375,470
4. Vay và nợ dài hạn	338	VI.15b	-	-
5. Thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20b	-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
8. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		2,669,054,707	2,791,891,310

B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	Thuyết minh	1,060,020,847,141	1,012,095,982,132
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>1,060,020,847,141</b>	<b>1,012,095,982,132</b>
1. Vốn góp 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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		194,020,847,141	146,095,982,132
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		118,901,578,012	146,095,982,132
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		75,119,269,129	-
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1,263,426,183,012</b>	<b>1,028,075,370,009</b>

Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2020


Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Hồ Phương Linh



Võ Văn Đây



Huỳnh An Trung

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ 3 NĂM 2020**

ĐVT: đồng

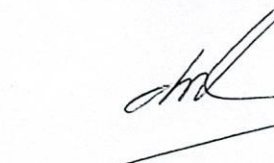
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	QUÝ NÀY		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	6,903,473,022	9,167,462,533	25,993,693,157	28,957,841,910
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	12,915,702	-	95,231,768	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		6,890,557,320	9,167,462,533	25,898,461,389	28,957,841,910
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	5,432,240,371	5,847,318,056	19,326,090,796	21,162,040,601
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1,458,316,949	3,320,144,477	6,572,370,593	7,795,801,309
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	26,251,514,728	18,798,352,998	88,801,460,361	74,467,697,780
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	-	-	-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	703,017,848	853,824,729	2,077,077,343	2,492,983,247
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	7,033,582,370	8,957,486,180	17,608,320,501	17,433,398,162
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		19,973,231,459	12,307,186,566	75,688,433,110	62,337,117,680
11. Thu nhập khác	31	VII.6	-	9,878,075	36,018	64,778,927
12. Chi phí khác	32	VII.7	-	-	-	3,669,705
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	9,878,075	36,018	61,109,222
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		19,973,231,459	12,317,064,641	75,688,469,128	62,398,226,902
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10	-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		19,973,231,459	12,317,064,641	75,688,469,128	62,398,226,902
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

Người lập biểu



Hồ Phương Linh

Kế toán trưởng



Võ Văn Đây

Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc




Huỳnh An Trung

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 3 NĂM 2020**

Theo phương pháp gián tiếp

ĐVT: đồng

Chi 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>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		75,688,469,128	62,398,226,902
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,009,459,569	1,988,850,888
- 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		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(88,793,925,268)	(74,459,796,206)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(11,095,996,571)	(10,072,718,416)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		456,522,782	1,590,534,124
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		126,490,381	(707,499,957)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		2,768,248,684	2,198,527,252
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,120,682,850	708,971,086
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		27,694,594	842,870,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(11,964,301,010)	(9,331,819,438)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(18,560,658,290)</b>	<b>(14,771,135,349)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(2,186,755,597)	(441,755,926)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	2,600,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(44,800,000,000)	(58,350,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14,800,000,000	11,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(6,135,000,000)	(5,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	513,250,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		69,525,235,794	73,358,971,954
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>31,203,480,197</b>	<b>21,083,066,028</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(17,424,270,453)	(25,971,484,130)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(17,424,270,453)</b>	<b>(25,971,484,130)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(4,781,448,546)</b>	<b>(19,659,553,451)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>15,656,881,540</b>	<b>27,613,849,762</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>10,875,432,994</b>	<b>7,954,296,311</b>

Tp. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu



Hồ Phương Linh

Kế toán trưởng



Võ Văn Đầy

Tổng Giám đốc



Huỳnh An Trung

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ quý 1 đến quý 3 năm 2020

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: 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 - Xuất nhập khẩu
- Ngành nghề kinh doanh: Tổng hợp, dịch vụ đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách chi nhánh:
    - Trung tâm thương mại Cholimex
    - Trung tâm tôm giống Cholimex - Ninh Thuận
  - Danh sách công ty con:
    - Công ty TNHH MTV Khu công nghiệp Vĩnh Lộc
    - CTCP May Cholimex
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
    - CTCP SXKD XNK DV và Đầu tư Tân Bình (Tanimex)
    - CTCP Thực phẩm Cholimex (Cholimex Foods),
    - CTCP Đầu tư Xây dựng Khu công nghiệp Vĩnh Lộc - Bến Lức
    - CTCP Dịch vụ Vĩnh Lộc - Bến Thành
    - CTCP Logistics Vĩnh Lộc
  - Danh sách các công ty đầu tư dài hạn khác:
    - CTCP Logistics Thăng Long
    - CTCP Thủy sản Chợ Lớn
    - CTCP Đầu tư Xây dựng Cholimex
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh ...)

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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/20..... kết thúc vào ngày 31/12/20.....). Số dư đầu năm sẽ thay đổi khi cơ quan có thẩm quyền thực hiện quyết toán chuyển thể giai đoạn DNNN
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam

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

- 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
- 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: Kê khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 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
- 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
- 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
- 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
- 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

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	704,131,545	125,229,906
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,089,401,679	15,531,651,634
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	8,081,899,770	
<b>Cộng</b>	<b>10,875,432,994</b>	<b>15,656,881,540</b>

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**a) Chứng khoán kinh doanh**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

<b>b1) Ngắn hạn</b>		<b>70,300,000,000</b>		<b>40,300,000,000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn		70,300,000,000		40,300,000,000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

**b2) Dài hạn**

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
- Đầu tư vào công ty con:						
+ Công ty TNHH MTV KCN Vĩnh	225,209,443,667			232,681,443,667		
<b>Lộc</b>						
+ CTCP May Cholimex				7,472,000,000		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên	482,333,274,574			449,867,800,000		
<b>kết:</b>						
+ CTCP Đầu tư và Xây dựng KCN	3,477,258,374			12,000,000,000		
<b>Vĩnh Lộc - Bến Lức</b>						
+ CTCP Thực phẩm Cholimex	296,820,000,000			296,820,000,000		
+ CTCP SXKD XNK DV và Đầu tư	174,066,016,200			136,627,800,000		
<b>Tân Bình (Tanimex)</b>						
+ CTCP dịch vụ Vĩnh Lộc - Bến	4,420,000,000			4,420,000,000		
+ CTCP Logistics Vĩnh Lộc	3,550,000,000					
- Đầu tư vào đơn vị khác;	21,746,066,800			24,280,200,000		
+ CTCP Dịch vụ Logistics Thăng	19,363,200,000			16,778,200,000		
+ CTCP Đầu tư Phát triển Thủy sản				2,000,000,000		
<b>Chợ Lớn</b>						
+ CTCP Đầu tư Xây dựng Cholimex	2,382,866,800			5,502,000,000		

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

	Cuối năm	Đầu năm
<b>3.1. Phải thu của khách hàng</b>		
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>1,769,388,548</b>	<b>2,028,240,110</b>
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	1,633,347,941	1,759,950,568
+ CÔNG TY TNHH THẮNG LỢI HẠT ĐIỀU	319,068,900	319,068,900
+ CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM CHOLIMEX	51,832,000	137,485,183
+ Công ty TNHH I&V Bio Artemia Nauplii Center	1,117,930,000	465,300,000
+ Trung tâm Phân phối Satra	144,517,041	838,096,485
- Các khoản phải thu khách hàng khác	136,040,607	268,289,542
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>		
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>		
<b>3.2 Trả trước người bán</b>		<b>598,860,040</b>
a) Trả trước người bán ngắn hạn		598,860,040
b) Trả trước người bán dài hạn		

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>4. Phải thu khác</b>				
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>233,359,638,306</b>		<b>44,983,225,271</b>	
- Phải thu về cổ phần hoá			939,418,182	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	58,338,567,968		38,636,035,531	
- Tạm ứng			124,000,000	
- Ký cược, ký quỹ;	3,000,000		3,000,000	
- Các khoản thưởng doanh số, hỗ trợ vận chuyển, hỗ trợ trưng bày của Công ty Cholimex Food	124,181,063		235,732,051	
- Các khoản thưởng doanh số của Paldo	138,505,542		108,630,814	
- Phải thu khác.	174,755,383,733		4,936,408,693	
<i>Khoản phải thu Cty TNHH MTV KCN Vĩnh Lộc:</i>	<i>60,327,922,136</i>		<i>40,187,295,948</i>	
<b>b) Dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>233,359,638,306</b>		<b>44,983,225,271</b>	

	Cuối năm			Đầu năm		
	Số lượng	Giá trị		Số lượng	Giá trị	
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>						
	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
<b>6. Nợ xấu</b>						
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:	864,583,576			864,583,576		

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>1,692,324,508</b>		<b>1,818,814,889</b>	
- Hàng đang đi trên đường;	1,051,453,120		951,022,758	
- Nguyên liệu, vật liệu;	10,866,998		15,165,622	
- Công cụ, dụng cụ;	42,033,278		61,448,250	
- Thành phẩm;	3,170,397			
- Hàng hóa;	584,800,715		791,178,259	

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu	Giá gốc	Giá trị có thể thu
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>				
<b>a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>				
<b>b) Xây dựng cơ bản dở dang</b>				
- XDCB	103,629,897,447		103,541,459,332	
+ 24121: Dự án Khu công nghiệp Vĩnh Lộc Mở rộng (56ha)	67,854,579,807		67,829,125,262	
+ 24122: Dự án Khu dân cư tái định cư Vĩnh Lộc A (44ha)	32,465,233,377		32,402,249,807	
+ 24123: Dự án Cao ốc Cholimex	3,310,084,263		3,310,084,263	
- Sửa chữa				
<b>Cộng</b>	<b>103,629,897,447</b>		<b>103,541,459,332</b>	

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ hình thành từ Quỹ PTKHCN	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>	7,319,990,892	1,730,639,000	3,619,961,571	302,195,455			121,826,900	13,094,613,818
- Mua trong năm			1,363,321,582			152,095,900	507,900,000	2,023,317,482
- Đầu tư XDCB hoàn thành								
- Tặng khác								
- Chuyển sang bất động sản đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
<b>Số cuối năm</b>	7,319,990,892	1,730,639,000	4,983,283,153	302,195,455		152,095,900	629,726,900	15,117,931,300
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>	3,330,084,809	1,449,524,041	1,175,504,763	223,611,880			40,609,626	6,219,335,119
- Khấu hao trong năm	45,789,966	15,910,248	124,484,809	9,067,500			8,549,923	203,802,446
- Tặng khác								
- Chuyển sang bất động sản đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
<b>Số cuối năm</b>	3,375,874,775	1,465,434,289	1,299,989,572	232,679,380			49,159,549	6,423,137,565
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm	3,989,906,083	281,114,959	2,444,456,808	78,583,575			81,217,274	6,875,278,699
- Tại ngày cuối năm	3,944,116,117	265,204,711	3,683,293,581	69,516,075		152,095,900	580,567,351	8,694,793,735

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	TSCĐ hình thành từ Quỹ PTKHCN	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>							159,600,000	159,600,000
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tặng do hợp nhất kinh doanh								
- Tặng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
<b>Số cuối năm</b>							159,600,000	159,600,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>							53,200,000	53,200,000
- Khấu hao trong năm							4,987,500	4,987,500
- Tặng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
<b>Số cuối năm</b>							58,187,500	58,187,500
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm							106,400,000	106,400,000
- Tại ngày cuối năm							101,412,500	101,412,500

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

**12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Cơ sở hạ tầng	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	40,490,599,665	26,706,606,000	7,503,359,841	74,700,565,506
- Mua trong năm				
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
- Tặng do hợp nhất kinh doanh				
- Tặng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
<b>Số cuối năm</b>	40,490,599,665	26,706,606,000	7,503,359,841	74,700,565,506

<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>8,837,925,012</b>	<b>2,946,213,342</b>	<b>1,462,825,118</b>	<b>13,246,963,472</b>
- Khấu hao trong năm	261,365,958	144,487,713	231,835,755	637,689,426
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
<b>Số cuối năm</b>	<b>9,099,290,970</b>	<b>3,090,701,055</b>	<b>1,694,660,873</b>	<b>13,884,652,898</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu năm	31,652,674,653	23,760,392,658	6,040,534,723	61,453,602,034
- Tại ngày cuối năm	31,391,308,695	23,615,904,945	5,808,698,968	60,815,912,608

	Cuối năm	Đầu năm
<b>13. Chi phí trả trước</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>52,000,000</b>	<b>2,800,000</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác;	52,000,000	2,800,000
<b>b) Dài hạn</b>	<b>8,303,523,473</b>	<b>8,030,673,572</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	8,303,523,473	8,030,673,572
<b>Cộng</b>	<b>16,659,046,946</b>	<b>16,066,947,144</b>

**14. Tài sản khác**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>16. Phải trả người bán</b>				
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:				
+ CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ XÂY DỰNG LIÊN VINH BÁCH	137,663,202		1,451,928,824	
+ CÔNG TY TNHH THIẾT KẾ IN ẤN IN VIỆT			44,235,000	
+ CÔNG TY TNHH Y TẾ ĐẠI PHƯỚC			91,295,000	
+ CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C			248,000,000	
+ CÔNG TY CỔ PHẦN THỰC PHẨM CHOLIMEX	129,653,488		1,068,398,824	
- Phải trả cho các đối tượng khác	116,866,261		132,006,314	
<b>Cộng</b>	<b>254,529,463</b>		<b>1,583,935,138</b>	

**b) Các khoản phải trả người bán dài hạn**

**c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán:**

**d) Phải trả người bán là các bên liên quan**

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
<b>a) Phải nộp (trong kỳ)</b>				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(42,000,000)			(42,000,000)
- Thuế thu nhập cá nhân	900,257,587	309,065,023	1,116,888,610	92,434,000
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	65,209,016	32,472,132	32,472,132	65,209,016
<b>Cộng</b>	<b>923,466,603</b>	<b>341,537,155</b>	<b>1,149,360,742</b>	<b>115,643,016</b>
<b>b) Phải thu (trong kỳ)</b>				
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	422,579,435	93,077,993		515,657,428
- Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ				
<b>Cộng</b>	<b>422,579,435</b>	<b>93,077,993</b>		<b>515,657,428</b>

	Cuối năm	Đầu năm
<b>18. Chi phí phải trả</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>88,764,272</b>	<b>332,808,573</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;		
- Các khoản trích trước khác;	88,764,272	332,808,573
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>88,764,272</b>	<b>332,808,573</b>

	Cuối năm	Đầu năm
<b>19. Phải trả khác</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Phải trả về cổ phần hoá;	186,611,542,154	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	60,554,400	426,323,520
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	110,833,090	1,397,835,194
<b>Cộng</b>	<b>186,782,929,644</b>	<b>1,824,158,714</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1,530,995,470	1,292,375,470
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,530,995,470</b>	<b>1,292,375,470</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b>		

	Cuối năm	Đầu năm
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước;		6,000,000
<b>Cộng</b>		<b>6,000,000</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>		
<b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng</b>		

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	13
Số dư đầu năm trước	866,000,000,000						77,425,856,598			943,425,856,598
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước							84,207,831,347			84,207,831,347
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác							15,537,705,813			15,537,705,813
Số dư đầu năm nay	866,000,000,000						146,095,982,132			1,012,095,982,132
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay							75,688,469,128			75,688,469,128
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác							27,763,604,119			27,763,604,119
Số dư cuối năm nay	866,000,000,000						194,020,847,141			1,060,020,847,141

	Cuối năm	Đầu năm
<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác		

	Năm nay	Năm trước
<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	866,000,000,000	866,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	866,000,000,000	866,000,000,000

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

Năm nay

Năm trước

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;	18,505,265,037	21,398,094,876
- Doanh thu bán thành phẩm;	1,194,514,555	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	6,198,681,797	7,559,747,034
<b>Cộng</b>	<b>25,898,461,389</b>	<b>28,957,841,910</b>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền đã nhận trước.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	16,967,534,004	19,608,469,930
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	731,065,896	
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	1,627,490,896	1,553,570,671
<b>Cộng</b>	<b>19,326,090,796</b>	<b>21,162,040,601</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,054,293,393	3,448,024,109
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	84,747,166,968	71,019,673,671
<b>Cộng</b>	<b>88,801,460,361</b>	<b>74,467,697,780</b>

5. Chi phí tài chính

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		11,225,106
- Tiền phạt thu được;		30,930,000
- Các khoản khác.	36,018	22,623,821
<b>Cộng</b>	<b>36,018</b>	<b>64,778,927</b>

7. Chi phí khác

- Các khoản khác.		3,669,705
<b>Cộng</b>		<b>3,669,705</b>

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

19,685,397,844

19,926,381,409

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

17,608,320,501

17,433,398,162

- Chi phí nhân viên quản lý	11,784,866,666	11,461,579,954
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		11,880,000
- Chi phí trả trước	1,041,730,538	1,093,905,860
- Chi phí khấu hao TSCĐ	389,626,864	378,265,851
- Thuế, phí, lệ phí	3,000,000	3,000,000
- Các khoản chi phí QLDN khác.	4,389,096,433	4,484,766,497
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>2,077,077,343</b>	<b>2,492,983,247</b>
- Chi phí nhân viên	559,576,168	588,294,598
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng		312,783,948
- Chi phí khấu hao TSCĐ	14,265,747	9,630,747
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1,503,235,428	1,582,273,954
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>Cộng</b>	<b>19,685,397,844</b>	<b>19,926,381,409</b>

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành  
 - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay  
 - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

**1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

Năm nay

Năm trước

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

**2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:**

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.

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

**4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

**IX. Những thông tin khác**

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: .....
- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):  
.....
- Thông tin về hoạt động liên tục: .....
- Những thông tin khác:.....

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Hồ Phương Linh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Võ Văn Đầy

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2020

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Huyện An Trung