

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

Địa chỉ: 53/1D Lý Thường Kiệt, Thị trấn Hóc Môn, Huyện Hóc Môn, Tp Hồ Chí Minh

Điện thoại: (84-8) 38915294

Fax: (84-8) 38910457

Website: www.hotraco.com.vn

Email: hotraco@vnn.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH (HỢP NHẤT) QUÝ II - NĂM 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		221.333.616.167	214.105.613.434
I. Nợ ngắn hạn	310		63.791.644.932	57.617.723.578
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V12.1	8.237.148.993	6.583.355.234
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		67.294.910	42.341.050
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V13.1	2.484.889.761	3.628.840.757
4. Phải trả người lao động	314		11.101.726.436	12.577.679.847
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		60.024.735	147.596.210
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V15.1	212.438.763	116.050.001
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V14.1	376.053.402	360.303.762
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		33.298.773.000	29.480.800.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V18	7.953.294.932	4.680.756.717
II. Nợ dài hạn	330		157.541.971.235	156.487.889.856
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V15.2	101.773.800.998	102.815.312.470
2. Phải trả dài hạn khác	337	V14.2	55.707.226.833	53.459.726.833
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V16.2	60.943.404	212.850.553
D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		269.941.510.760	262.548.407.394
I. Vốn chủ sở hữu	410	V17	257.431.013.390	250.037.910.024
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		110.000.000.000	110.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110.000.000.000	110.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		112.907.176.393	110.896.734.593
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		34.523.836.997	29.141.175.431
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.122.175.599	119.076.069
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.401.661.398	29.022.099.362
4. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		12.510.497.370	12.510.497.370
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V19	12.510.497.370	12.510.497.370
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		491.275.126.927	476.654.020.828

Người lập biểu

LÂM NGỌC THỦY ĐAN

Kế toán trưởng

PHAN THỊ HỒNG PHÚC



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ II - NĂM 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	515.358.219.073	522.291.839.582	977.544.689.957	878.770.592.251
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	146.853	0	230.769
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		515.358.219.073	522.291.692.729	977.544.689.957	878.770.361.482
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	484.652.590.916	491.663.212.947	916.529.896.785	821.105.472.249
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		30.705.628.157	30.628.479.782	61.014.793.172	57.664.889.233
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.809.713.034	3.420.704.489	3.691.412.035	5.517.938.130
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	480.437.118	1.743.927.226	983.896.473	3.059.087.165
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		480.440.278	1.029.822.019	983.897.433	2.139.005.799
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		475.236.575	568.534.070	759.535.744	819.297.655
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8	10.380.075.851	10.710.374.138	21.014.376.978	20.825.204.854
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	9.573.980.420	9.226.635.183	19.312.334.064	17.343.613.014
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = (20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)}	30		12.556.084.377	12.936.781.794	24.155.133.436	22.774.219.985
12. Thu nhập khác	31	VI.6	11.394.099	9.597.838	70.690.955	56.844.335
13. Chi phí khác	32	VI.7	723.583.038	0	723.583.038	0
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(712.188.939)	9.597.838	(652.892.083)	56.844.335
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		11.843.895.438	12.946.379.632	23.502.241.353	22.831.064.320
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.731.379.863	2.615.442.366	5.100.579.955	4.622.375.922
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	(95.047.315)	(113.706.814)	(151.907.149)	(163.859.531)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		9.207.562.890	10.444.644.080	18.553.568.547	18.372.547.929
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		9.207.562.890	10.444.644.080	18.553.568.547	18.372.547.929
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.12	738	837	1.487	1.473
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

LÂM NGỌC THỦY ĐAN

Kế toán trưởng

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN MỸ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ II - NĂM 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
			Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	2	3	4	5	6	7
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		562.847.618.756	572.489.574.033	1.066.626.776.962	1.013.020.030.947
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(540.836.286.970)	(534.193.521.235)	(1.005.633.952.197)	(949.178.751.084)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(18.861.860.453)	(18.960.761.020)	(44.199.363.880)	(42.848.440.327)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(624.030.238)	(1.043.819.220)	(1.441.777.128)	(2.133.924.117)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.547.622.556)	(2.006.933.476)	(5.037.050.006)	(4.882.378.824)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7.245.962.387	19.321.511.724	14.694.747.170	29.253.024.219
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12.339.265.801)	(14.806.287.058)	(27.916.318.957)	(29.849.262.360)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.115.484.875)	20.799.763.748	(2.906.938.036)	13.380.298.454
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.113.890.000)	(1.536.816.015)	(3.113.990.000)	(3.681.031.946)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		0	5.000.000	31.818.182	30.454.545
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(70.500.000.000)	(48.000.000.000)	(90.000.000.000)	(48.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		66.500.000.000	49.000.000.000	88.000.000.000	49.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0	0	0
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.030.162.934	4.026.338.531	5.546.731.777	4.424.063.366
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.083.727.066)	3.494.522.516	464.559.959	1.773.485.965
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0	0	0
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0	0	0
Tiền thu từ đi vay	33		98.748.796.191	283.306.974.091	241.137.416.414	472.969.895.182
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(91.088.823.191)	(311.385.342.612)	(237.319.443.414)	(495.002.339.182)
Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(960.912.015)	(6.495.047.550)	(3.382.267.815)	(9.788.954.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		6.699.060.985	(34.573.416.071)	435.705.185	(31.821.398.050)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		499.849.044	(10.279.129.807)	(2.006.672.892)	(16.667.613.631)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.728.419.791	37.788.039.187	20.234.941.727	44.176.523.011
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		18.228.268.835	27.508.909.380	18.228.268.835	27.508.909.380

Người lập biểu

LÂM NGỌC THỦY ĐAN

Kế toán trưởng

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2020

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

H. HỐC MÔN TP. HỒ CHÍ MINH

LE VĂN MỸ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II - NĂM 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1- Hình thức sở hữu vốn:

Là Công ty cổ phần được thành lập, dưới hình thức chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước Công ty Thương mại - đầu tư tổng hợp Hóc Môn thành Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn, theo Quyết định số 7508/QĐ-UB ngày 14/11/2001 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000761 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31/12/2001; Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp lần thứ 9 ngày 17 tháng 03 năm 2017 về tăng vốn điều lệ từ 105.000.000.000 đồng lên 110.000.000.000 đồng.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - Xuất nhập khẩu - Xây dựng - Đầu tư

3- Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn và bán lẻ hàng công nghệ phẩm, thực phẩm, hàng tiêu dùng, nông hải sản;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, dịch vụ sinh hoạt, dịch vụ du lịch;
- Kinh doanh cung ứng vật tư kỹ thuật: xăng dầu, nhớt, mỡ công nghiệp, phân bón, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), thiết bị phụ tùng nông nghiệp, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh hàng nông lâm thủy hải thực phẩm, tiểu thủ công nghiệp, hàng mỹ nghệ để xuất khẩu và tiêu thụ nội địa
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà trọ;
- Xuất khẩu máy móc, thiết bị, vật tư, vật tư nguyên liệu, hàng hóa
- Dịch vụ xuất nhập khẩu;
- Xây dựng (dân dụng, công nghiệp, giao thông công chánh) và kinh doanh nhà;
- Mua bán vật tư bảo vệ thực vật, thuốc bảo vệ thực vật, phương tiện vận tải đường bộ;
- Vận tải xăng dầu đường bộ;
- Karaoke;
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, kho, ki-ốt;
- Kinh doanh bất động sản;

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn không quá 12 tháng. Riêng đối với hoạt động kinh doanh bất động sản có chu kỳ kinh doanh trên 12 tháng.

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

6- Cấu trúc doanh nghiệp:

Số lượng Công ty con: 01

Số lượng Công ty con được hợp nhất: 01

- Tên công ty : Công ty TNHH Quản Lý Và Kinh Doanh Chợ Đầu Mối Nông Sản Thực Phẩm Hóc Môn
- Địa chỉ : Số 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp Mỹ Hòa 4, Xã Xuân Thới Đông, H. Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ góp vốn : 100%
- Tỷ lệ lợi ích : : 75% lợi nhuận sau thuế (Căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 53/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12/06/2020)

5- Nguyên tắc kế toán và các khoản đầu tư tài chính:

a) Chứng khoán kinh doanh

- Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được hoặc được ghi nhận theo mệnh giá.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc. Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tồn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tồn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

c) Đầu tư vào Công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con:

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Công ty liên doanh:

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Công ty liên kết:

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được hoặc được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân (X) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Nếu công ty con, công ty liên doanh, liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được hoặc được ghi nhận theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác. Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

874
G T
PH
NG
CM
TP

6- Nguyên tắc ghi nhận kế toán nợ phải thu:

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra. Công ty lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013, cụ thể như sau:

+ 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.

+ 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

+ 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.

+ 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

+ Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước – xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

a)
Nợ

- Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.

- Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ:

+ Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

+ Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:

Loại Tài sản	Thời hạn
Nhà cửa – vật kiến trúc	07 - 50 năm
Máy móc thiết bị	05 - 15 năm
Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
Dụng cụ quản lý	05 - 08 năm
Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm

b) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc đánh giá

+ Bất động sản đầu tư là nhà lồng chợ, cơ sở hạ tầng, chi phí san lấp mặt bằng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

+ Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

+ Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

+ Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi/lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

Khấu hao bất động sản đầu tư theo phương pháp đường thẳng.

+ Thời gian khấu hao hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư:

Loại Bất động sản đầu tư	Thời hạn
Nhà lồng chợ + Hạ tầng kỹ thuật	25 năm
San lấp mặt bằng	50 năm
Chi phí đền bù	20 năm

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

a) Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm nay với tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp, đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được hoãn lại, theo nguyên tắc:

- Nếu tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm thì số chênh lệch được ghi nhận là tài sản thuế thu nhập hoãn lại và ghi giảm chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

- Nếu tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm nhỏ hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm, thì số chênh lệch được ghi giảm tài sản thuế thu nhập hoãn lại và ghi tăng chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

b) Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước bao gồm:

- Chi phí trả trước về thuê mặt bằng
- Chi phí trả trước về thuê dịch vụ cung cấp cho hoạt động kinh doanh
- Chi phí mua các loại bảo hiểm (Bảo hiểm cháy, nổ)
- Chi phí lắp đặt, sửa chữa
- Chi phí trả trước khác

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả:

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

- Chi phí đi vay được vốn hóa khi liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán và chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy

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

- Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận là giá trị được ước tính hợp lý về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Phương pháp ghi nhận: Khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

6- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

- Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận theo nguyên tắc: khoản tiền mà người bán nhận trước của người mua nhưng liên quan đến nhiều kỳ kế toán và người bán đã giao hàng hóa và cung cấp dịch vụ (cho thuê các sạp kinh doanh), tài sản cho người mua sử dụng.

17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

8- 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:

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu : là số vốn thực góp của chủ sở hữu.

+ Thặng dư vốn cổ phần là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở Các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ . Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

+ Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

+ Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của Kỳ này và 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 Kỳ trước;

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo điều lệ Công ty và theo quyết định của Đại Hội đồng cổ đông.

19- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

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

+ Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; Xác định được phần công việc đã hoàn thành

+ Không còn giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa

+ Doanh thu đã xác định tương đối chắc chắn

+ Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

- Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

+ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

+ Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

+ Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Doanh thu bán bất động sản:

Doanh thu bán bất động sản mà Tập đoàn là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

+ Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.

+ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

+ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.

+ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

- Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn:

+ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Thu nhập khác tuân thủ đầy đủ các nguyên tắc ghi nhận doanh thu theo Chuẩn mực kế toán.

20- Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu:

- Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt.

0:0:
CÔ
CÔ
HỮU
HỒ
TÔN

21- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

- Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ. Doanh nghiệp ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán, thận trọng. Các chi phí phát sinh đều hợp lý hợp lệ và được quy định tại Luật Thuế TNDN.

22- Nguyên tắc, phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không có bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

24- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp.
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.
- Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

25- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

16- Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn và báo cáo tài chính của các công ty con (gọi chung là Tập đoàn) và phần quyền lợi của công ty trong lãi, lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp giá gốc chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2020. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty.

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Các giao dịch hợp nhất kinh doanh được hạch toán kế toán theo phương pháp giá mua. Giá trị hợp lý kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý diễn ra tại ngày trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua, cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Các tài sản và nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng đã thừa nhận trong giao dịch hợp nhất kinh doanh sẽ được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý tại ngày mua, không tính đến lợi ích của cổ đông thiểu số.

Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn

*** Đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH QL &KD Chợ đầu mối NSTP Hóc Môn: áp dụng phương pháp giá gốc.

Công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát kể từ ngày thành lập công ty con. Hàng quý Công ty con nộp 75% lợi nhuận sau thuế về Công ty mẹ, được phản ánh trong Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty mẹ.

Việc phân phối lợi nhuận do Đại hội cổ đông Công ty mẹ quyết định. Ban Điều hành Công ty con do Hội đồng công ty mẹ bổ nhiệm.

Công ty không đánh giá lại khoản đầu tư này cũng như lợi thế thương mại để xác định giá trị hợp lý.

*** Đối với khoản đầu tư vào Công ty CP Chế biến thực phẩm Hóc Môn (HFC): áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu.

Hàng quý, căn cứ vào Báo cáo kết quả kinh doanh của HFC, Công ty điều chỉnh tăng (giảm) khoản chi phí đầu tư theo tỷ lệ vốn góp;

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

Đơn vị tính: Đồng

01- Tiền:		Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt:	611.125.806	1.855.055.469
1.2	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	5.617.143.029	5.379.886.258
+	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hóc Môn	1.606.459.038	900.238.884
+	Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	3.995.516.907	4.465.132.433
+	Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	9.698.200	1.598.379
+	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bắc SG	0	475.872
+	Ngân hàng TMCP Phương Đông- PGD Hóc Môn	2.465.237	2.629.000
+	Công ty CP Chứng khoán Tân Việt	5.622	19.115
+	Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Bắc SG	888.857	1.448.669
+	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - PGD Mỹ Toàn (*)	0	5.520.678
+	Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hóc Môn	853.888	1.017.948
+	Ngân hàng TM TNHH MTV Shinhan VN - CN Bắc SG	1.255.280	1.805.280
Cộng		6.228.268.835	7.234.941.727

(*) Tắt toán tài khoản ngày 24/06/2020.

02- Các khoản tương đương tiền (TGNH kỳ hạn từ dưới 3 tháng):		Số cuối kỳ	Số đầu năm
+	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hóc Môn	3.500.000.000	3.500.000.000
+	Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	8.500.000.000	9.500.000.000
Cộng		12.000.000.000	13.000.000.000

03- Các khoản đầu tư tài chính:

3.1 Chứng khoán kinh doanh:

Chỉ tiêu			Số cuối kỳ			Số đầu năm		
			Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
- Tên Công ty		Mã Cổ phiếu	33.835	17.159	16.676	33.835	16.199	17.636
1	- Cty Cổ Phần Vạn Phát Hưng (VPH Corp)	VPH	33.835	17.159	16.676	33.835	16.199	17.636

- Cơ sở giá trị hợp lý: Đánh giá theo giá đóng cửa của cổ phiếu được niêm yết trên sàn của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sàn Giao dịch Upcom tại ngày 30 tháng 06 năm 2020.

3.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng), trong đó:	90.591.435.588	90.591.435.588	87.755.397.996	87.755.397.996
- NH TMCP Đầu tư và PT VN - CN Học Môn	27.000.000.000	27.000.000.000	45.000.000.000	45.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - PGD Mỹ Toàn	0	0	10.000.000.000	10.000.000.000
- NH Nông nghiệp & PTNT - CN Học Môn	17.000.000.000	17.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
- NH TMCP Phương Đông CN PN - PGD Học Môn	25.800.000.000	25.800.000.000	17.800.000.000	17.800.000.000
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Học Môn	17.000.000.000	17.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
- NH TMCP Quân Đội - CN Học Môn	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Hợp đồng tiền gửi ký quỹ Dự án KNO XTĐ	1.791.435.588	1.791.435.588	955.397.996	955.397.996

3.3 Đầu tư tài chính dài hạn:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết ⁽¹⁾	52.500.040.000	(304.717.019)	52.195.322.981	52.500.040.000	(1.064.252.763)	51.435.787.237
- Đầu tư vào đơn vị khác (Công ty CP Bất Động sản Bến Thành Đức Khải) ⁽²⁾	878.238.342	(878.238.342)	0	878.238.342	(878.238.342)	0
Cộng	53.378.278.342	(1.182.955.361)	52.195.322.981	53.378.278.342	(1.942.491.105)	51.435.787.237

(1) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312789319 thay đổi lần thứ 2 ngày 19 tháng 01 năm 2018 Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp, đăng ký sửa đổi ngành nghề kinh doanh ngày 22/06/2020. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư với số tiền 52.500.040.000 VND, tương đương 35,00% vốn điều lệ (số đầu năm là 52.500.040.000 VND, tương đương 35,00% vốn điều lệ).

(2) Đầu tư vào Công ty Cổ phần Bất động sản Bến Thành Đức Khải với số tiền 878.238.342 VND, tương đương 8,4% vốn điều lệ (số đầu năm là 878.238.342 VND, tương đương 8,4% vốn điều lệ). Công ty đang làm thủ tục giải thể theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông công ty Cổ phần Bất động sản Bến Thành Đức Khải số: 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ-BTĐK ngày 03/01/2014.

Các khoản đầu tư nêu trên không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Công ty xác định Giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng.

4- Phải thu khách hàng:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

4.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn:

- Công ty Cổ phần Transimex	898.080.000	713.600.000
- Các khách hàng khác của khối văn phòng công ty	2.155.104.400	1.207.189.400
<i>Trong đó:</i>		
- DNTN XD Ngọc Sương	268.790.000	74.070.000
- DNTN Tây Lân	315.100.000	0
- DNTN XD Nguyễn Thị Du	437.559.400	62.279.400
- DNTN XD Trường Thịnh	396.740.000	300.840.000
- Các khách hàng của CHXD bán lẻ	609.647.850	523.473.280
- Các khách hàng chợ thịt, khu pha lóc, kho mát, kios	882.765.128	15.400.000
- Các khách hàng của Chợ đầu mối NSTP HM	1.166.244.541	0
Cộng	5.711.841.919	2.459.662.680

5.1 Phải thu ngắn hạn khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	2.135.671.891	4.357.721.005
<i>Trong đó: Lãi dự thu từ HĐTG kiêm ký quỹ DA KNO XTĐ (*)</i>	69.471.602	641.930.497
- Phải thu thuế TNCN	37.269.180	212.020.027
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	4.000.000.000	0
- Các khách hàng khác	112.432.147	209.436.983
Cộng	6.285.373.218	4.779.178.015

5.2 Phải thu dài hạn khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền ký quỹ, ký cược - Sở KH và ĐT TP.HCM (**)	7.248.541.171	7.248.541.171
Cộng	7.248.541.171	7.248.541.171

(*) Căn cứ vào Hợp đồng ký quỹ số 01/2017/HĐTGKQ 3187621334 ngày 06/11/2017 và Phụ lục Hợp đồng số 1 ký ngày 19/04/2019 giữa Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN Hóc Môn và Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

- Căn cứ vào Thỏa thuận ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án đầu tư số 41/TTKQ-2017 ngày 06/11/2017 ký kết giữa Sở kế hoạch và Đầu tư TP.HCM và Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn.

(**) Ngày 06 tháng 11 năm 2017 Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã nộp số tiền: 14.497.082.342 đồng cho Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh theo Thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn. Ngày 28 tháng 11 năm 2017 Công ty đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp Quyết định số 6203/QĐ-UBND Về cho Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn sử dụng đất để thực hiện dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh.

- Ngày 19 tháng 04 năm 2019 Sở Kế hoạch và đầu tư hoàn trả 50% tiền ký quỹ theo Thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư số 41/TTKQ-2017 ngày 06/11/2017 với số tiền là 7.248.541.171 đồng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Hóc Môn.

- Ngày 06 tháng 05 năm 2020 Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành Thông báo số 94A/BIDV.HM-KHDN ngày 06/05/2020 về việc tái tục tiền gửi ký quỹ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn và Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn.

06- Hàng tồn kho:	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	- Nguyên liệu, vật liệu: Thuốc tiêu độc khử trùng	4.650.000	0	1.540.000	0
	- Hàng hóa (*)	4.704.135.575	(45.051.429)	7.464.450.955	(45.051.429)
	Cộng	4.708.785.575	(45.051.429)	7.465.990.955	(45.051.429)
	- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả	0	0	0	0
	- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ:	0	0	0	0

(*) Chủ yếu là mặt hàng Xăng, dầu, nhớt các loại.

07- Tài sản dở dang dài hạn:

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Khu Dân cư Tân Xuân	719.753.403	994.199.247
* Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông (*)	201.006.754.230	189.601.405.337
* Tầng 4 Dự án Trung tâm TM Hóc Môn	18.181.818.182	18.181.818.182
Cộng	219.908.325.815	208.777.422.766
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* XD Trụ sở mới Cty CP TM Hóc Môn (**)	40.000.000	40.000.000
Cộng	40.000.000	40.000.000
Cộng Tài sản dở dang dài hạn	219.948.325.815	208.817.422.766

(*) - Ngày 02 tháng 06 năm 2017 Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã nhận Quyết định số 2815/QĐ-UBND của Ủy Ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 31/5/2017 về chấp thuận đầu tư dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn do Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn làm chủ đầu tư.

- Ngày 18 tháng 01 năm 2019 Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã được Sở Xây dựng Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy phép xây dựng số 09/GPXD về việc được phép xây dựng công trình Hạ tầng kỹ thuật tại Dự án Khu nhà ở xã Xuân Thới Đông.

(**) Ngày 16 tháng 05 năm 2019 Công ty đã được Văn phòng Đăng ký Đất đai Thành Phố cập nhật cấp Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CC968164.

08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	20.869.718.529	9.726.147.636	3.189.766.940	261.210.950	34.046.844.055
- Mua sắm trong kỳ (*)	0	0	1.113.775.454	0	1.113.775.454
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác (*)	0	0	1.821.886.364	0	1.821.886.364
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán (**)	0	0	409.667.904	0	409.667.904
- Giảm khác (***)	0	0	250.433.127	0	250.433.127
Số dư cuối kỳ	20.869.718.529	9.726.147.636	5.465.327.727	261.210.950	36.322.404.842
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	14.199.757.796	6.605.683.773	2.396.825.907	197.022.563	23.399.290.039
- Khấu hao trong kỳ	448.957.691	267.060.090	133.758.593	23.007.406	872.783.780
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán (**)	0	0	409.667.904	0	409.667.904
- Giảm khác (***)	0	0	250.433.127	0	250.433.127
Số dư cuối kỳ	14.648.715.487	6.872.743.863	1.870.483.469	220.029.969	23.611.972.788
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	6.669.960.733	3.120.463.863	792.941.033	64.188.387	10.647.554.016
- Tại ngày cuối kỳ	6.221.003.042	2.853.403.773	3.594.844.258	41.180.981	12.710.432.054

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: không
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **16.049.795.596 đồng**

Trong đó:

- Nhà cửa, vật kiến trúc: 9.155.629.131 đồng
- Máy móc thiết bị: 5.250.037.160 đồng
- Phương tiện vận tải: 1.565.436.454 đồng
- Thiết bị dụng cụ quản lý: 130.075.396 đồng

(*) - Tháng 03 năm 2020, hình thành nguyên giá tài sản cố định (Xe ô tô xi téc chở xăng hiệu Isuzu, biển số 51D-63984). Thời gian phân bổ 10 năm (từ năm 2020 đến năm 2030).

- Tháng 05 năm 2020, hình thành nguyên giá tài sản cố định (Xe ô tô Toyota Camry, biển số 51F-111.55). Thời gian phân bổ 06 năm (từ năm 2020 đến năm 2026).

(**) Tháng 02 năm 2020, bán thanh lý xe ô tô tài biển số 57K-6565 theo Quyết định số 02/QĐ-HTC ngày 03/01/2020 của Tổng Giám đốc.

(***) Điều chỉnh giảm Nguyên giá; giá trị hao mòn xe ô tô con biển số 52T-1827 (Công ty mẹ bán cho Công ty con) theo Hồ sơ thanh lý tài sản của Công ty TNHH QL và KD Chợ Đầu Mối NSTP HM).

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	32.665.789.534	0	0	0	32.665.789.534
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	32.665.789.534	0	0	0	32.665.789.534
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	2.925.026.862	0	0	0	2.925.026.862
- Khấu hao trong kỳ	52.850.766	0	0	0	52.850.766
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
- Giảm khác	2.977.877.628	0	0	0	2.977.877.628
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	29.740.762.672	0	0	0	29.740.762.672
- Tại ngày cuối kỳ	29.687.911.906	0	0	0	29.687.911.906

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: không có thế chấp

* Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 đồng

10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Nguyên giá	62.878.653.101	0	0	62.878.653.101
- Nhà lồng chợ rau	13.161.237.343	0	0	13.161.237.343
- Nhà lồng chợ thịt	7.512.905.862	0	0	7.512.905.862
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	40.095.254.516	0	0	40.095.254.516
Giá trị hao mòn lũy kế	36.056.241.074	611.416.794	0	36.667.657.868
- Nhà lồng chợ rau	8.203.837.934	263.224.746	0	8.467.062.680
- Nhà lồng chợ thịt	3.656.280.876	150.258.120	0	3.806.538.996
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	22.086.866.884	197.933.928	0	22.284.800.812
Giá trị còn lại	26.822.412.027	0	611.416.794	26.210.995.233
- Nhà lồng chợ rau	4.957.399.409	0	263.224.746	4.694.174.663
- Nhà lồng chợ thịt	3.856.624.986	0	150.258.120	3.706.366.866
- Kho mát	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	18.008.387.632	0	197.933.928	17.810.453.704

- UBND Thành phố Hồ Chí Minh ban hành QĐ số 4942/QĐ-UBND ngày 07/10/2014 về việc quyết toán dự án Chợ đầu mối phía Bắc Thành phố.

- Nguồn vốn ngân sách cấp là: 29.626.768.849 đồng

- Nguyên giá Bất động sản đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.597.278.781 đồng

Trong đó: - Kho mát: 2.109.255.380 đồng

- Cơ sở hạ tầng: 488.023.401 đồng

11- Chi phí trả trước:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11.1 Ngắn hạn	864.140.029	1.297.066.757
- Trang bị bảng quảng cáo	65.910.330	189.368.375
- Trang bị máy vi tính, máy in	46.042.861	14.623.018
- Bảo hiểm các cửa hàng xăng dầu	43.353.104	78.073.289
- Bảo hiểm nhà lồng Chợ Đầu mối	13.815.624	86.984.963
- Thảm bê tông nhựa đường tại CHXD	36.693.612	0
- Chi phí nâng cấp đường từ C1 đến C2	15.751.516	63.006.064
- Chi phí sơn mới mặt tiền Chợ	43.926.752	109.816.880
- Chi phí sửa chữa hệ thống nước sạch Cty Chợ	144.194.445	317.227.779
- Chi phí thi công hệ thống camera Chợ Rau	179.790.000	0
- Chi phí khác	274.661.785	437.966.389
11.2 Dài hạn	10.278.568.617	6.111.579.506
- Phí thuê diện tích đất - Trạm cung cấp nước sạch (*)	4.388.734.774	4.437.318.556
- Cải tạo đường giao thông bằng bê tông cốt thép (khu 1 và khu 4) Chợ ĐM NSTP HM	4.024.049.580	0
- Chi phí sửa chữa Chợ ĐM NSTP HM	149.078.486	1.141.832.166
- Thuê mặt bằng - CHXD Số 03 Đông Thạnh	45.836.000	160.760.000
- In vé nhập chợ các loại	177.347.000	201.884.500
- Chi phí khác	1.493.522.777	169.784.284
Cộng chi phí trả trước	11.142.708.646	7.408.646.263

(*) Thời gian phân bổ 50 năm được quy định tại văn bản thỏa thuận ngày 24/08/2015.

12- Phải trả người bán:

12.1 Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty TNHH TM và DV Long Hưng (*)	0	0
- Cty TNHH Huy Long	335.170.000	462.970.000
- Cty CP tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
- Cty TNHH MTV Tổng Công ty 28	38.440.000	98.800.000
- Cty Môi trường Đô Thị TP.HCM	444.000.000	224.000.000
- Cty DV TM SX E-Home Camera	231.661.925	33.892.925
- Cty TNHH XD CT GT Cường Lộc	301.400.810	32.041.279
- DNTN vận chuyển xăng dầu (Trí Vỹ, An Hiếu)	158.580.000	180.460.000
- Cty TNHH DV XD Thiên Hải	100.521.635	100.521.635
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	1.180.251.373	0
- Phải trả cho đối tượng khác	447.123.250	450.669.395
Cộng	8.237.148.993	6.583.355.234
12.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	2.520.744.892	9.766.344.892
- Cty TNHH TV XD Thiên Hải	456.661.882	0
- Vườn Hoa kiểng Hoàng Nam	430.776.000	0
- Cty TNHH TK XD Điểm Kiến Trúc	379.500.000	0
- Các nhà cung cấp khác	631.483.200	358.101.000
Cộng	4.419.165.974	10.124.445.892

13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phải nộp lũy kế từ đầu năm	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
13.1 Phải nộp						
- Thuế giá trị gia tăng	0	1.215.817.793	5.934.479.683	6.380.360.878	0	769.936.598
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.303.933.531	1.818.413.153	5.100.579.955	5.037.050.006	1.132.000.582	1.710.010.153
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh	0	1.818.413.153	4.695.219.983	4.994.550.006	190.927.023	1.710.010.153
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (*)	1.303.933.531	0	405.359.972	42.500.000	941.073.559	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0	0	0
- Thuế môn bài	0	0	21.000.000	21.000.000	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	0	593.041.951	1.266.561.496	2.198.447.187	342.593.740	3.750.000
+ Thuế thu nhập cá nhân từ tiền lương - tiền công		510.774.136	1.173.167.731	2.026.535.607	342.593.740	0
+ Thuế thu nhập cá nhân (từ đầu tư vốn)	0	82.267.815	93.393.765	171.911.580	0	3.750.000
- Thuế tài nguyên	0	1.567.860	7.209.930	7.584.780	0	1.193.010
- Thuế nhà đất	0	0	68.780.490	68.780.490	0	0
- Tiền thuê đất	0	0	420.243.178	420.243.178	0	0
- Các khoản phải nộp khác (lệ phí trước bạ, tiền phạt chậm nộp, tiền phạt vi phạm hành chính)	0	0	645.247.765	645.247.765	0	0
Cộng	1.303.933.531	3.628.840.757	13.464.102.497	14.778.714.284	1.474.594.322	2.484.889.761

(*) Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản:

- Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.
- Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

14- Các khoản phải trả khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14.1 Phải trả ngắn hạn khác	376.053.402	360.303.762
- Tiền đền bù và tiền lãi của bà Trần Thị Ve (KDC-Phần đất ao)	222.165.900	222.165.900
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
- Kinh phí công đoàn	15.218.052	15.218.052
- Các khoản phải trả khác	82.551.451	66.801.811
14.2 Phải trả dài hạn khác	55.707.226.833	53.459.726.833
- Đăng ký quyền mua sản phẩm (Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông) (*)	51.537.911.000	49.687.911.000
- Nhận ký quỹ, ký cược tiền cho thuê Kios	770.000.000	835.000.000
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	2.645.200.000	2.645.200.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	754.115.833	291.615.833
Cộng	56.083.280.235	53.820.030.595

(*) Là khoản tiền nhận đặt cọc của các cá nhân đăng ký quyền mua sản phẩm Dự án khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông.

15- Doanh thu chưa thực hiện:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	212.438.763	116.050.001
- Doanh thu chưa thực hiện - Kho mát	125.060.000	95.900.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Mặt bằng	57.018.760	900.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Khu pha lóc	8.610.000	0
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	14.000.000	14.000.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Hầm đất	1.750.003	5.250.001
- Doanh thu chưa thực hiện - Vị trí quảng cáo (Bến Thành)	6.000.000	0
15.2 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	101.773.800.998	102.815.312.470
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	53.948.666.018	54.749.712.218
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	28.292.699.558	28.669.516.724
- Doanh thu chưa thực hiện - Kios	17.786.750.142	17.631.108.908
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Căn-tin	1.745.685.280	1.764.974.620
Cộng doanh thu chưa thực hiện	101.986.239.761	102.931.362.471

16- Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
16.1- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	454.379.110	454.379.110
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)	454.379.110	454.379.110
16.2- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	60.943.404	212.850.553
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	60.943.404	212.850.553

(*) Là khoản nộp tạm 1% trên số tiền nhận ký quỹ, ký cược của người mua từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông.

17- **Vốn chủ sở hữu:**

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4
Số dư đầu năm trước	110.000.000.000	91.629.157.418	34.693.371.319	236.322.528.737
- Tăng vốn trong năm trước	0	19.267.577.175	0	19.267.577.175
- Lãi trong năm trước (sau thuế)	0	0	38.922.099.362	38.922.099.362
- Tăng khác	0	0	0	0
- Trích lập các quỹ	0	0	27.974.295.250	27.974.295.250
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0
- Chi cổ tức	0	0	16.500.000.000	16.500.000.000
Số dư cuối năm trước	110.000.000.000	110.896.734.593	29.141.175.431	250.037.910.024
Số dư đầu năm nay	110.000.000.000	110.896.734.593	29.141.175.431	250.037.910.024
- Tăng trong kỳ	0	2.010.441.800	0	2.010.441.800
- Lãi trong kỳ	0	0	18.553.568.547	18.553.568.547
- Tăng khác	0	0	0	0
- Trích lập các quỹ	0	0	9.870.906.981	9.870.906.981
- Chi cổ tức	0	0	3.300.000.000	3.300.000.000
Số dư cuối kỳ	110.000.000.000	112.907.176.393	34.523.836.997	257.431.013.390

b- **Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước (TCty Bến Thành)	26.243.000.000	26.243.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	83.757.000.000	83.757.000.000
Cộng	110.000.000.000	110.000.000.000

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

	Năm 2020	Năm 2019
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	110.000.000.000	110.000.000.000
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	0	0
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	0	0
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	110.000.000.000	110.000.000.000
	06TH - 2020	06TH - 2019
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.300.000.000	6.600.000.000
+ <i>Cổ tức năm 2018</i>		6.600.000.000
+ <i>Cổ tức năm 2019</i>	3.300.000.000	

<i>d- Cổ phiếu</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.000.000	11.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.000.000	11.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.000.000	11.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
* Mệnh giá cổ phiếu	10.000 đ/cổ phiếu	10.000 đ/cổ phiếu

<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	112.907.176.393	110.896.734.593
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0
Cộng	112.907.176.393	110.896.734.593

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của DN: Các quỹ trên được sử dụng vào các mục đích theo quy định của chế độ kế toán hiện hành, theo điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty.

f- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

18- Quỹ khen thưởng, phúc lợi:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	7.953.294.932	4.680.756.717
<i>Trong đó: - Quỹ phúc lợi</i>	<i>1.416.196.993</i>	<i>870.007.208</i>
19- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ:		
- Nguồn kinh phí còn lại đầu năm		12.510.497.370
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		0
Nguồn kinh phí cuối kỳ		12.510.497.370

20- Các khoản mục ngoài bảng cân đối:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nợ khó đòi đã xử lý	70.946.464	70.946.464

21- Các thông tin khác do công ty tự thuyết minh, giải thích:

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	<u>Quý II - 2020</u>	<u>Quý II - 2019</u>	<u>Năm 2020</u>	<u>Năm 2019</u>
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)				
Trong đó:				
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	480.692.389.150	491.251.085.387	911.423.500.596	818.164.501.010
* Xăng dầu, nhớt các loại	478.251.293.840	488.707.601.975	906.635.480.176	812.915.240.920
* Hàng ăn uống	0	303.731.822	0	766.893.640
* Điện, nước sinh hoạt	2.441.095.310	2.239.751.590	4.788.020.420	4.482.366.450
+ <i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	2.337.095.702	0	2.337.095.702	0
* Bán nền dự án Khu Dân cư	2.337.095.702	0	2.337.095.702	0
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	31.391.389.162	30.097.703.952	61.896.461.673	58.757.992.115
* Cho thuê mặt bằng	2.261.976.439	2.242.775.497	4.628.574.644	4.455.980.732
* Dịch vụ hoạt động Chợ	29.129.412.723	27.854.928.455	57.267.887.029	54.302.011.383
+ <i>Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư</i>	937.345.059	943.050.243	1.887.631.986	1.848.099.126
* Chợ Rau	400.523.100	400.523.100	801.046.200	801.046.200
* Chợ thịt	536.821.959	542.527.143	1.086.585.786	1.047.052.926
Cộng	515.358.219.073	522.291.839.582	977.544.689.957	878.770.592.251
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã Số 02)				
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	146.853	0	230.769
Cộng	0	146.853	0	230.769
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)				
- <i>Giá vốn của hàng hóa đã bán</i>	483.773.826.768	490.936.872.993	915.109.198.338	819.669.009.771
+ Xăng dầu, nhớt các loại	473.118.292.096	479.730.783.869	894.186.087.024	798.135.737.563
+ Hàng ăn uống	0	166.001.642	0	405.283.828
+ Giá vốn bán điện, nước	1.292.235.039	1.310.333.904	2.630.644.963	2.630.573.610
+ Giá vốn hoạt động dịch vụ chợ	9.363.299.633	9.729.753.578	18.292.466.351	18.497.414.770
- <i>Giá vốn bán nền</i>	310.295.844	0	310.295.844	0
- <i>Giá vốn cho thuê BĐS đầu tư</i>	305.708.397	305.708.397	611.416.794	611.416.794
- <i>Hao hụt mất mát hàng tồn kho</i>	262.759.907	420.631.557	498.985.809	825.045.684
Cộng	484.652.590.916	491.663.212.947	916.529.896.785	821.105.472.249
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.809.713.034	3.381.016.863	3.691.412.035	5.400.846.798
Trong đó: Lãi tiền gửi kỳ quỹ Dự án KNO XTĐ	124.494.186	1.321.111.373	265.107.456	1.321.111.373
- Lãi bán chứng khoán kinh doanh	0	12.656.100	0	71.854.459
- Cổ tức được chia	0	22.167.800	0	34.617.800
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	4.863.726	0	10.619.073
Cộng	1.809.713.034	3.420.704.489	3.691.412.035	5.517.938.130

5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
- Lãi vay	480.440.278	1.029.822.019	983.897.433	2.139.005.799
- Dự phòng tổn thất đầu tư dài hạn	0	0	0	0
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	0	502.569.601	2.200	984.206.801
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	(3.160)	(302.117.424)	(3.160)	(580.791.238)
- Lỗ kinh doanh chứng khoán	0	510.995.577	0	512.724.577
- Chi phí bán chứng khoán kinh doanh	0	2.657.453	0	3.941.226
Cộng	480.437.118	1.743.927.226	983.896.473	3.059.087.165

6- Thu nhập khác (Mã số 31)				
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng, bồi thường, hỗ trợ di dời	0	0	9.959.789	14.136.135
- Thanh lý tài sản, công cụ, bán phế liệu	0	5.000.000	31.818.182	30.454.545
- Chi phí hồ sơ chuyển nhượng sạp	5.303.272	4.237.788	22.463.247	8.844.100
- Các khoản thu khác	6.090.827	360.050	6.449.737	3.409.555
Cộng	11.394.099	9.597.838	70.690.955	56.844.335

7- Chi phí khác (Mã số 32)				
- Tiền phạt, truy thu thuế (*)	626.383.038	0	626.383.038	0
- Thanh lý tài sản cố định	0	0	0	0
- Chi phí khác (**)	97.200.000	0	97.200.000	0
Cộng	723.583.038	0	723.583.038	0

(*) Ngày 08 tháng 06 năm 2020, Cục Thuế TP.HCM ban hành Quyết định số 2012/QĐ-CT về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế cho năm 2018 và 2019 và Thông báo số 13298/TB-CT ngày 15 tháng 06 năm 2020 về việc nộp bổ sung tiền chậm nộp tiền thuế qua thanh tra thuế.

(**) Thanh lý hợp đồng số 129/2019/HĐTV-ACCCO ngày 18/10/2019 về hồ sơ thiết kế bản vẽ thi công trụ sở VP mới.

8- Chi phí bán hàng (Mã số 25)				
- Chi phí nhân công	7.786.134.290	7.452.347.390	15.735.672.281	14.250.682.872
- Chi phí vật liệu	101.276.500	97.255.670	187.887.500	188.073.395
- Chi phí công cụ, dụng cụ	96.315.285	104.968.968	159.559.647	224.660.669
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	414.314.037	491.369.832	790.091.104	962.845.973
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.895.460.332	2.142.089.930	3.918.319.771	4.088.140.890
- Chi phí khác bằng tiền	86.575.407	422.342.348	222.846.675	1.110.801.055
Cộng	10.380.075.851	10.710.374.138	21.014.376.978	20.825.204.854

9- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26)				
- Chi phí nhân công	6.445.974.495	6.370.993.687	12.294.558.488	11.301.409.350
- Chi phí vật liệu quản lý	45.816.346	43.649.959	102.222.524	118.244.512
- Chi phí công cụ, dụng cụ	105.699.898	71.592.889	146.135.065	143.926.094
- Chi phí khấu hao tài sản cố định (*)	23.383.326	113.492.814	135.543.442	220.302.572
- Thuế, phí và lệ phí	354.910.108	355.206.571	510.023.668	511.320.131
Trong đó: Tiền thuê đất Chợ Đầu Mối (**)	134.113.562	134.113.562	268.227.122	268.227.122
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.127.530.175	1.133.695.755	2.690.563.916	2.399.243.425
- Chi phí khác bằng tiền	1.470.666.072	1.138.003.508	3.433.286.961	2.649.166.930
Trong đó: Thù lao của HĐQT & Thư ký	189.000.000	189.000.000	378.000.000	378.000.000
Thù lao của Ban Kiểm Soát	66.000.000	66.000.000	132.000.000	132.000.000
Chi phí khác	1.215.666.072	883.003.508	2.923.286.961	2.139.166.930
Cộng	9.573.980.420	9.226.635.183	19.312.334.064	17.343.613.014

(*) Căn cứ vào Biên bản xác nhận số liệu thanh tra của Đoàn thanh tra thuế thời kỳ năm 2018-2019, có nêu "do Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn chưa làm thủ tục sang tên sổ đỏ đối với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 180303 cấp ngày 11/10/2002 của UBND Huyện Hóc Môn, mảnh đất này Công ty sử dụng không đúng mục đích".

(**) Ngày 15 tháng 04 năm 2020, Chi Cục Thuế Hóc Môn ban hành Thông báo số 02/TB-TBq về việc nộp tiền thuê đất kỳ 1/2020 tại Chợ Đầu mối NSTP, với số tiền là 268.227.122 đồng.

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
** Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	5.509.458.807	317.467.486	5.756.155.514	674.904.670
- Chi phí nhân công	9.071.758.007	13.823.341.077	22.869.879.991	25.552.092.222
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	743.405.760	910.571.043	1.537.051.340	1.794.565.339
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.022.990.507	3.275.785.685	6.608.883.687	6.487.384.315
- Chi phí khác bằng tiền	1.912.151.587	1.915.552.427	4.166.157.304	4.271.288.116
Cộng	20.259.764.668	20.242.717.718	40.938.127.836	38.780.234.662
10- Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)				
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:	Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.843.895.438	12.946.379.632	23.502.241.353	22.831.064.320
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	445.654.981	(437.701.870)	349.010.357	(538.482.362)
- Các khoản điều chỉnh tăng	920.891.556	153.000.000	1.108.546.101	315.433.093
Trong đó: - Thù lao HĐQT và BKS	138.000.000	138.000.000	276.000.000	276.000.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	(475.236.575)	(590.701.870)	(759.535.744)	(853.915.455)
Trong đó: - Lợi nhuận sau thuế Cty Chuyển về	(4.668.313.622)	(4.355.718.221)	(9.420.486.167)	(8.558.764.292)
Thu nhập chịu thuế	12.289.550.419	12.508.677.762	23.851.251.710	22.292.581.958
Thu nhập chịu thuế suất thuế TNDN 20%	12.289.550.419	12.508.677.762	23.851.251.710	22.292.581.958
Thuế TNDN phát sinh	2.457.910.084	2.501.735.552	4.770.250.342	4.458.516.392
Thuế TNDN năm 2018 và 2019 bị truy thu	170.696.282		170.696.282	0
Thuế TNDN nộp bổ sung của các năm trước	7.726.182		7.726.182	0
Chi phí thuế TNDN	2.636.332.548	2.501.735.552	4.948.672.806	4.458.516.392
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	95.047.315	113.706.814	151.907.149	163.859.531
Tổng số thuế TNDN phải nộp	2.731.379.863	2.615.442.366	5.100.579.955	4.622.375.922
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	(95.047.315)	(113.706.814)	(151.907.149)	(163.859.531)
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	(95.047.315)	(113.706.814)	(151.907.149)	(163.859.531)
12- Lãi cơ bản trên cổ phiếu				
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ	9.207.562.890	10.444.644.080	18.553.568.547	18.372.547.929
Các khoản tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(1.089.254.690)	(1.235.601.395)	(2.194.887.159)	(2.173.472.420)
-Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(1.089.254.690)	(1.235.601.395)	(2.194.887.159)	(2.173.472.420)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	8.118.308.200	9.209.042.685	16.358.681.388	16.199.075.509
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	738	837	1.487	1.473

(*) Căn cứ Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 51/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24 tháng 04 năm 2019, Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi:

- Quý II năm 2019 tính theo tỷ lệ 11,83%.
- Quý II năm 2020 tạm tính theo tỷ lệ 11,83%.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý II - 2020	Quý II - 2019	Năm 2020	Năm 2019
1- Thu tiền từ đi vay	98.748.796.191	283.306.974.091	241.137.416.414	472.969.895.182
2- Trả tiền nợ gốc vay	91.088.823.191	311.385.342.612	237.319.443.414	495.002.339.182

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC

- 1- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- 2- Thông tin các bên liên quan:

STT	Bên Liên Quan	Mối quan hệ
01	Công ty TNHH Quản lý và kinh doanh Chợ đầu mối nông sản thực phẩm Hóc Môn	Công ty con, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 100%
02	Công ty Cổ phần Chế biến Thực Phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 35,00%
03	Ông Tô Văn Liêm	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa làm Giám đốc bên Công ty Cổ Phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).
04	Ông Nguyễn Tiến Dũng	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa làm Giám đốc bên Công ty TNHH QL và KD Chợ Đầu mối NSTP Hóc Môn (Công ty con). (Căn cứ theo Quyết định số 67/HĐQT-QĐ ngày 29/06/2020).

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với Công ty con	Quý II - 2020	Quý II - 2019	Lũy kế từ đầu năm 2020	Lũy kế từ đầu năm 2019
- Phải thu lợi nhuận từ Công ty con	4.668.313.622	4.355.718.221	9.420.486.167	8.558.764.292
- Đã thu lợi nhuận từ Công ty con	4.752.172.545	4.203.046.071	9.437.863.728	7.904.790.361
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.330.542.661	2.671.924.384	4.165.419.590	4.697.855.140
- Đã thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.392.238.831	3.062.396.805	4.766.089.813	5.358.402.586
- Phải thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	0	4.863.726	0	10.619.073
- Đã thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	0	7.039.780	0	14.730.381
- Phải thu tiền cho thuê mặt bằng	2.310.039.600	2.201.100.000	4.620.079.200	4.402.200.000
- Đã thu tiền cho thuê mặt bằng	2.310.039.600	2.201.100.000	4.620.079.200	4.402.200.000
- Doanh thu	2.121.222.750	2.025.334.438	4.237.939.450	4.044.804.310
- Giá vốn	3.495.823	4.309.658	5.967.240	7.790.622
- Chi phí	2.117.726.927	2.021.024.780	4.231.972.210	4.037.013.688

Số dư cuối kỳ với Công ty con	Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020	Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019
- Lợi nhuận còn phải thu Công ty con	4.668.313.622	4.355.718.221
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa còn phải thu hộ	1.180.745.385	936.197.369
- Phải thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	0	1.343.836
- Phải trả tiền vay ngắn hạn Công ty con	19.000.000.000	14.500.000.000
- Phải trả lãi tiền vay Công ty con	259.589.040	51.678.000

3- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (Quý II năm 2020):

CHỈ TIÊU	Thương mại			Dịch vụ			Cho thuê mặt bằng và bất động sản	Chuyển nhượng bất động sản	Tổng cộng
	Cty Cổ phần	Cty Chợ	Cộng	Cty Cổ phần	Cty Chợ	Cộng			
Kỳ này	1	2	3	3	4	5	6	7	8
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	478.251.293.840	2.441.095.310	480.692.389.150	0	29.129.412.723	29.129.412.723	3.199.321.498	2.337.095.702	515.358.219.073
Giá vốn hàng bán	473.381.052.003	1.292.235.039	474.673.287.042	0	9.363.299.633	9.363.299.633	305.708.397	310.295.844	484.652.590.916
Lãi gộp	4.870.241.837	1.148.860.271	6.019.102.108	0	19.766.113.090	19.766.113.090	2.893.613.101	2.026.799.858	30.705.628.157
Kỳ trước	1	2	3	3	4	5	6	7	8
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	488.707.601.975	2.239.751.590	490.947.353.565	303.584.969	27.854.928.455	28.158.513.424	3.185.825.740	0	522.291.692.729
Giá vốn hàng bán	480.151.415.426	1.310.333.904	481.461.749.330	166.001.642	9.729.753.578	9.895.755.220	305.708.397	0	491.663.212.947
Lãi gộp	8.556.186.549	929.417.686	9.485.604.235	137.583.327	18.125.174.877	18.262.758.204	2.880.117.343	0	30.628.479.782

4- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (06 tháng đầu năm 2020):

CHỈ TIÊU	Thương mại			Dịch vụ			Cho thuê mặt bằng và bất động sản	Chuyển nhượng bất động sản	Tổng cộng
	Cty Cổ phần	Cty Chợ	Cộng	Cty Cổ phần	Cty Chợ	Cộng			
Kỳ này	1	2	3	3	4	5	6	7	8
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	906.635.480.176	4.788.020.420	911.423.500.596	0	57.267.887.029	57.267.887.029	6.516.206.630	2.337.095.702	977.544.689.957
Giá vốn hàng bán	894.685.072.833	2.630.644.963	897.315.717.796	0	18.292.466.351	18.292.466.351	611.416.794	310.295.844	916.529.896.785
Lãi gộp	11.950.407.343	2.157.375.457	14.107.782.800	0	38.975.420.678	38.975.420.678	5.904.789.836	2.026.799.858	61.014.793.172
Kỳ trước	1	2	3	3	4	5	6	7	8
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	812.915.240.920	4.482.366.450	817.397.607.370	766.662.871	54.302.011.383	55.068.674.254	6.304.079.858	0	878.770.361.482
Giá vốn hàng bán	798.960.783.247	2.630.573.610	801.591.356.857	405.283.828	18.497.414.770	18.902.698.598	611.416.794	0	821.105.472.249
Lãi gộp	13.954.457.673	1.851.792.840	15.806.250.513	361.379.043	35.804.596.613	36.165.975.656	5.692.663.064	0	57.664.889.233



5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính hợp nhất của các niên độ kế toán trước):

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2020 hợp nhất của Công ty là 9.207.562.890 đồng, giảm 11,84% so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu do:

- Lãi gộp xăng dầu giảm 43,08% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chủ yếu do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid, người dân hạn chế đi lại, từ đó sản lượng bán ra giảm. Bên cạnh đó, thù lao bán hàng cũng giảm so với cùng kỳ năm trước.

6- Những thông tin khác:

- Ngày 21 tháng 01 năm 2020 UBND Huyện Hóc Môn ban hành Quyết định số 276/QĐ-UBND về việc điều chỉnh một phần Quyết định số 2826/QĐ-UBND ngày 05/07/2019 của UBND Huyện Hóc Môn về việc bồi thường, hỗ trợ khi Nhà nước thu hồi đất của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn tại Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 1.

- Ngày 15 tháng 04 năm 2020 Chi Cục Thuế Hóc Môn ban hành Thông báo số 02/TB-TBạ về việc nộp tiền thuê đất kỳ 1/2020 tại Chợ Đầu mối NSTP, với số tiền là 268.227.122 đồng.

- Ngày 06 tháng 05 năm 2020 Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn ban hành Thông báo số 94A/BIDV.HM-KHDN về việc tái tục tiền gửi ký quỹ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn và Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn.

- Ngày 08 tháng 06 năm 2020 Cục Thuế TP.HCM ban hành Quyết định số 2012/QĐ-CT về việc xử phạt vi phạm hành chính về thuế cho năm 2018 và 2019.

- Ngày 15 tháng 06 năm 2020 Cục Thuế TP.HCM ban hành Thông báo số 13298/TB-CT về việc nộp bổ sung tiền chậm nộp tiền thuế qua thanh tra thuế.

Lập ngày 28 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu

LÂM NGỌC THÙY ĐAN

Kế toán trưởng

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

Tổng giám đốc

LÊ VĂN MỸ