

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)
MST: 0301307933**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2021**

**Địa chỉ: 631-633, Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.HCM
ĐT: 38.590.930, 38.559.764**

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		185,682,330,811	189,622,018,788
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	48,806,017,053	88,641,682,822
1. Tiền	111		26,806,017,053	58,151,784,341
2. Các khoản tương đương tiền	112		22,000,000,000	30,489,898,481
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		103,200,000,000	71,700,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	103,200,000,000	71,700,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26,066,921,335	21,844,187,643
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	24,841,499,152	17,696,559,286
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	6,554,798,931	7,781,588,254
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	V.5a	8,144,177,572	9,839,594,423
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(14,236,387,123)	(14,236,387,123)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		762,832,803	762,832,803
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	6,735,398,837	6,606,750,145
1. Hàng tồn kho	141		6,735,398,837	6,606,750,145
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		873,993,586	829,398,178
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	729,169,991	478,458,837
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		102,823,595	249,721,987
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	42,000,000	101,217,354
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,948,462,387,123	1,934,867,712,212
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,310,000,000	1,310,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	1,310,000,000	1,310,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		82,886,755,533	89,192,181,230
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	82,503,957,299	88,756,925,191
- Nguyên giá	222		190,488,134,731	190,401,289,404
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(107,984,177,432)	(101,644,364,213)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	382,798,234	435,256,039
- Nguyên giá	228		762,230,000	762,230,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(379,431,766)	(326,973,961)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	784,545,788,649	810,739,417,809
- Nguyên giá	231		1,244,662,824,046	1,243,156,215,417
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(460,117,035,397)	(432,416,797,608)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		320,259,582,586	317,442,349,491
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	320,259,582,586	317,442,349,491
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		739,780,152,530	694,451,927,044
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	718,034,085,730	672,705,860,244
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	21,746,066,800	21,746,066,800
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		19,680,107,825	21,731,836,638
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	15,494,478,391	17,391,183,892
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.13	4,185,629,434	4,340,652,746
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,134,144,717,934	2,124,489,731,000

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		780,647,211,854	875,485,216,895
I. Nợ ngắn hạn	310		163,732,859,309	243,194,793,775
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	4,524,930,658	2,272,299,963
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	1,007,481,010	491,380,526
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	16,871,993,816	11,086,192,528
4. Phải trả người lao động	314	V.17	7,385,781,260	11,980,475,875
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1,090,012,562	1,353,992,415
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	V.18a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a,c	114,880,506,384	198,567,526,255
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	11,005,596,656	9,040,596,656
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	6,966,556,963	8,402,329,557
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		616,914,352,545	632,290,423,120
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	526,400,181,574	541,081,463,423
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b,c	38,770,243,834	35,093,387,244
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	43,001,625,739	46,948,395,221
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.22	8,742,301,398	9,167,177,232

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,353,497,506,080	1,249,004,514,105
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,353,497,506,080	1,249,004,514,105
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.23	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. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		86,976,785,631	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.23	403,532,110,050	386,268,227,179
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		294,337,021,691	386,268,227,179
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		109,195,088,359	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.23	(3,011,389,601)	(3,263,713,074)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,134,144,717,934	2,124,489,731,000

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu



Võ Văn Đây
Kế toán trưởng




Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	85,484,283,388	114,312,511,408	319,202,673,720	321,300,552,215
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		9,578,494	12,915,702	34,380,148	95,231,768
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		85,474,704,894	114,299,595,706	319,168,293,572	321,205,320,447
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	60,047,862,160	76,610,236,589	221,824,799,253	220,434,832,284
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		25,426,842,734	37,689,359,117	97,343,494,319	100,770,488,163
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,760,390,771	384,401,409	5,038,607,664	2,497,550,630
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,089,350,220	689,957,617	3,246,532,960	1,135,521,974
Trong đó: chi phí lãi vay	23		1,089,350,220	686,866,900	3,246,532,960	1,132,431,257
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	V.2b	16,220,755,102	28,663,699,672	64,166,967,678	63,233,517,023
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	3,218,418,121	3,079,604,736	9,499,385,904	8,647,693,616
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	10,287,859,474	12,354,205,686	31,677,255,551	32,795,528,664
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28,812,360,792	50,613,692,159	122,125,895,246	123,922,811,562
12. Thu nhập khác	31	VI.7	5,026,079	155,021,297	22,361,824	452,030,820
13. Chi phí khác	32		11,061	1,244,261	369,017	27,324,515
14. Lợi nhuận khác	40		5,015,018	153,777,036	21,992,807	424,706,305
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28,817,375,810	50,767,469,195	122,147,888,053	124,347,517,867
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	3,033,088,351	5,294,669,801	12,722,371,413	14,111,191,021
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.13	51,674,438	51,674,438	155,023,313	155,023,313
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25,732,613,022	45,421,124,956	109,270,493,328	110,081,303,533
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61	V.23	25,642,469,324	45,340,640,326	109,018,169,855	109,849,600,065
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62	V.23	90,143,698	80,484,630	252,323,473	231,703,468
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	-	-	-	-
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	-	-	-	-



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu

Võ Văn Đầy
Kế toán trưởng

Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		122,147,888,053	124,347,517,867
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.9, V.10, V.11, V.22	33,967,292,167	33,892,797,366
- Các khoản dự phòng	03	V.6	-	200,000,000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	V.2b, VI.3, VI.7	(82,129,402,395)	(65,588,922,960)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	3,246,532,960	1,162,431,257
- Các khoản điều chỉnh khác	07	V.22	(113,845,188)	782,911,314
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		77,118,465,597	94,796,734,844
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5,191,402,638)	7,192,582,488
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(128,648,692)	3,086,095,396
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(72,318,774,153)	31,453,363,706
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,645,994,347	880,056,465
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VI.4	(5,467,741,293)	(2,135,521,974)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(12,613,130,429)	(14,634,010,314)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	27,694,594
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.19a, V.21, V.22, V.23a	(14,856,341,071)	(49,497,210,223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(31,811,578,332)	71,169,784,982
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9, V.10, V.11, V.12, VII	(5,277,791,316)	(52,858,283,801)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.3, V.9, V.11, VI.7	-	81,402,104
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(72,400,000,000)	(46,200,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		40,900,000,000	14,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2b, 2c	(1,555,000,000)	(6,135,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.2b, V.5a, VI.3	32,290,473,361	34,485,120,002
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,042,317,955)	(55,826,761,695)

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại 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	V.20b	4,798,678,010	49,073,000,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.20	(6,780,447,492)	(1,522,626,063)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19a, V.23a	-	(17,424,270,453)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,981,769,482)	30,126,103,484
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(39,835,665,769)	45,469,126,771
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	88,641,682,822	27,226,519,028
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	48,806,017,053	72,695,645,799

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021




Trần Thị Hạnh
Người lập



Võ Văn Đầy
Kế toán trưởng




Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/07/2021 đến 30/09/2021

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn (CHOLIMEX) (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại và dịch vụ.

3 Ngành nghề kinh doanh

Tổng hợp, dịch vụ đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp

4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

II NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam

2 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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán là: Ngoại tệ x tỷ giá.

2 Hàng tồn kho

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

3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ đầu tư

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

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn và 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

- 5 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ
- 6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí trả trước**
 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 phát sinh
 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo đường thẳng
 Lợi thế thương mại được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm
- 7 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**
- 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
 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
- 9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**
 Doanh thu bán hàng
 Doanh thu cung cấp dịch vụ
 Doanh thu hoạt động tài chính
 Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**
- 11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**
- 12 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hoái đoái**
- 13 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

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

V HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	2,052,518,175	2,318,767,256
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	24,753,498,878	55,833,017,085
Các khoản tương đương tiền (*)	22,000,000,000	30,489,898,481
Cộng	48,806,017,053	88,641,682,822

(*) Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 03 tháng.

2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn như sau:

2a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	103,200,000,000	71,700,000,000
Tiền cho vay		
Cộng	103,200,000,000	71,700,000,000

2b Đầu tư vào công ty liên kết

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
--	-------------------	-------------------

Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	460,651,963,472	429,875,722,771
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình	200,309,268,613	185,587,874,698
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức	47,903,936,582	48,719,396,852
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vĩnh Lộc – Bến Thành	2,063,917,063	2,972,865,923
Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc	7,105,000,000	5,550,000,000
Cộng	718,034,085,730	672,705,860,244

2c Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cholimex	2,382,866,800	2,382,866,800
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thủy sản Chợ	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Đô thị Chợ Lớn ¹	-	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistic Thăng Long	19,363,200,000	19,363,200,000
Cộng	21,746,066,800	21,746,066,800

3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	587,974,902	496,299,845
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	587,974,902	496,299,845
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vĩnh Lộc - Bến Thành		
phải thu:		
- Tiền mua tài sản		
- Tiền dịch vụ và thuế GTGT mua tài sản, dịch vụ		
Phải thu các khách hàng khác	24,253,524,250	17,200,259,441
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cholimex	2,410,485,587	3,834,485,587
Các khách hàng khác	21,843,038,663	13,365,773,854
Cộng	24,841,499,152	17,696,559,286

4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)		2,201,400,000
Viện Quy hoạch Xây dựng và Kế hoạch Đầu tư		122,547,000
Công ty Cổ Phần TM-DV Công nghệ Môi trường Bách Khoa	4,798,678,010	4,798,678,010
Công ty TNHH Paldo Vina - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh		
Các nhà cung cấp khác	1,756,120,921	658,963,244
Cộng	6,554,798,931	7,781,588,254

5 Phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu về cổ phần hóa		0
Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu		3,347,882,226
Các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn	23,000,000	23,000,000
Tạm ứng	321,806,833	276,788,333
Công ty CP ĐT và XD Cholimex	4,696,233,995	4,696,233,995
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3,103,136,744	1,495,689,869

Cộng	8,144,177,572	9,839,594,423
6 Hàng tồn kho		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng đi đường	1,307,103,206	3,398,020,948
Nguyên liệu, vật liệu	147,972,061	157,780,197
Công cụ, dụng cụ	273,141,216	174,541,278
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	94,834,275	85,430,913
Thành phẩm	-	6,976,840
Hàng hóa	4,912,348,079	2,783,999,969
Cộng	6,735,398,837	6,606,750,145

7 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	115,889,158,932	57,548,520,332	15,330,984,604	1,632,625,536	190,401,289,404
Mua trong kỳ	-	39,672,727	-	-	39,672,727
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	47,172,600	-	-	-	47,172,600
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	115,936,331,532	57,588,193,059	15,330,984,604	1,632,625,536	190,488,134,731
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	48,130,045,690	44,385,442,658	8,140,046,195	988,829,670	101,644,364,213
Khấu hao trong kỳ	3,741,532,206	1,732,884,648	823,922,688	41,473,677	6,339,813,219
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	51,871,577,896	46,118,327,306	8,963,968,883	1,030,303,347	107,984,177,432
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	67,759,113,242	13,163,077,674	7,190,938,409	643,795,866	88,756,925,191
Số cuối kỳ	64,064,753,636	11,469,865,753	6,367,015,721	602,322,189	82,503,957,299

8 Tài sản cố định vô hình

Là chương trình phần mềm máy tính, chi tiết như sau:

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	762,230,000	326,973,961	435,256,039
Tăng trong kỳ	-	52,457,805	
Giảm trong kỳ			52,457,805
Số cuối kỳ	762,230,000	379,431,766	382,798,234

9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	324,422,545,835	502,758,292,240	415,975,377,342	1,243,156,215,417
Phát sinh trong kỳ		1,420,566,877	86,041,752	1,506,608,629
Số cuối kỳ	324,422,545,835	504,178,859,117	416,061,419,094	1,244,662,824,046

Giá trị hao mòn

Số đầu năm	35,775,225,174	129,343,254,400	267,298,318,034	432,416,797,608
Phát sinh trong kỳ	6,450,471,787	12,766,344,537	8,483,421,465	27,700,237,789
Số cuối kỳ	42,225,696,961	142,109,598,937	275,781,739,499	460,117,035,397
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	288,647,320,661	373,415,037,840	148,677,059,308	810,739,417,809
Số cuối kỳ	282,196,848,874	362,069,260,180	140,279,679,595	784,545,788,649

10 Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>		
Công ty Cổ phần Thực phẩm		
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cholimex		
Các nhà cung cấp khác	4,524,930,658	2,272,299,963
Cộng	4,524,930,658	2,272,299,963

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán

11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ông Trần Quang Thái	177,834,024	177,834,024
Công ty TNHH MTV Kỹ nghệ Thực phẩm VIKYFOOD Việt Nam		
Công ty TNHH Chaang Chiia Việt Nam		
Các khách hàng khác	829,646,986	313,546,502
Cộng	1,007,481,010	491,380,526

12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	6,491,003,888		853,839,296	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,047,656,637	42,000,000	8,938,415,653	42,000,000
Thuế thu nhập cá nhân	423,778,781		685,826,864	59,217,354
Thuế tài nguyên	82,067,159		139,179,268	
Tiền thuê đất	65,209,016		21,736,136	
Thuế bảo vệ môi trường	762,278,335		439,916,976	
Các loại thuế khác			7,278,335	
Cộng	16,871,993,816	42,000,000	11,086,192,528	101,217,354

13 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn/dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất, kho tại KCN Vĩnh Lộc</i>	526,400,181,574	541,081,463,423

Cộng	526,400,181,574	541,081,463,423
14 Vay ngắn hạn/dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14a <i>Vay ngắn hạn</i>	11,005,596,656	9,040,596,656
14b <i>Vay dài hạn</i>	43,001,625,739	46,948,395,221
Cộng	54,007,222,395	55,988,991,877
15 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	6,966,556,963	8,402,329,557
16 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	8,742,301,398	9,167,177,232

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu	319,168,293,572	321,205,320,447
Cộng	319,168,293,572	321,205,320,447

2 Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	221,824,799,253	220,434,832,284
Cộng	221,824,799,253	220,434,832,284

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động tài chính	5,038,607,664	2,497,550,630
Cộng	5,038,607,664	2,497,550,630

4 Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí tài chính khác	3,246,532,960	1,135,521,974
Cộng	3,246,532,960	1,135,521,974

5 Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí bán hàng	9,499,385,904	8,647,693,616
Cộng	9,499,385,904	8,647,693,616

6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>31,677,255,551</u>	<u>32,795,528,664</u>
Cộng	<u>31,677,255,551</u>	<u>32,795,528,664</u>

7 Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	<u>22,361,824</u>	<u>452,030,820</u>
Cộng	<u>22,361,824</u>	<u>452,030,820</u>

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỀN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

VII

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu



Võ Văn Đầy
Kế toán trưởng



Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

Phụ lục 01: Giá trị phần sở hữu của Tập đoàn tại các công ty liên kết

Đơn vị tính: VND

	Giá trị phần sở hữu đầu năm	Mua trong kỳ	Phản lãi hoặc lỗ trong kỳ	Tăng/(Giảm) do xác định lại giá trị khoản đầu tư tại thời điểm chuyển sang công ty cổ phần	Cổ tức được chia trong kỳ	Giảm do công ty liên kết trích lập quỹ và chi khác từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và tăng khác	Giá trị phần sở hữu cuối kỳ
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	429,875,722,771	-	49,699,953,839	-	(16,490,000,000)	(2,433,713,138)	460,651,963,472
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc - Bến Lức	48,719,396,852	-	(815,460,270)	-	-	-	47,903,936,582
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình	185,587,874,698	-	16,191,422,969	-	(7,518,610,000)	6,048,580,946	200,309,268,613
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vĩnh Lộc - Bến Thành	2,972,865,923	-	(908,948,860)	-	-	-	2,063,917,063
Công ty Cổ phần Logistics Vĩnh Lộc	5,550,000,000	1,555,000,000	-	-	-	-	7,105,000,000
Cộng	672,705,860,244	1,555,000,000	64,166,967,678	-	(24,008,610,000)	3,614,867,808	718,034,085,730



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu



Võ Văn Đầy
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021


Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021

Phụ lục 02: Tăng giảm chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Tăng do xác định lại giá trị tại thời điểm chuyển sang công ty cổ phần	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	-		-		-
Xây dựng cơ bản dở dang	317,442,349,491	5,059,494,555	-	(1,553,781,229)	320,259,582,586
Dự án Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc mở rộng	139,527,622,465			-	139,527,622,465
Dự án Khu Dân cư tái định cư Vĩnh Lộc A	64,057,148,723			-	64,057,148,723
Dự án Cao ốc phức hợp Cholimex, Nguyễn Trãi, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh	3,310,084,263			-	3,310,084,263
Khu nhà xưởng cho thuê	214,759,895	3,552,194,726		(1,506,608,629)	2,260,345,992
Chi phí đền bù khu lưu trú 3,8ha	80,246,700,800			-	80,246,700,800
Chi phí đền bù, giải phóng đất nông nghiệp	15,017,500,000				15,017,500,000
Đánh giá lại nền Nguyễn Thị Tú	14,121,456,932			-	14,121,456,932
Hạng mục khác	947,076,413	818,819,598		(47,172,600)	1,718,723,411
Sửa chữa lớn tài sản cố định		688,480,231			
Cộng	317,442,349,491	5,059,494,555	-	(1,553,781,229)	320,259,582,586



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu



Võ Văn Đây
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021

Huy Anh Trung
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN (CHOLIMEX)

Địa chỉ: 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh


BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2021


Phụ lục 03: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	866,000,000,000	276,961,659,425	-	(3,548,506,829)	1,139,413,152,596
Lợi nhuận trong năm trước	-	149,189,191,097	-	284,793,755	149,473,984,852
Trích lập các quỹ trong năm trước	-	(12,438,389,897)	-	-	(12,438,389,897)
Chia cổ tức trong năm trước	-	(17,320,000,000)	-	-	(17,320,000,000)
Giảm khác	-	(21,298,455,439)	-	-	(21,298,455,439)
Tăng do xác định lại giá trị khoản đầu tư vào công ty con tại thời điểm chuyển sang công ty cổ phần	-	12,105,050,000	-	-	12,105,050,000
Chi thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát trong năm trước	-	(930,828,007)	-	-	(930,828,007)
Số dư cuối năm trước	866,000,000,000	386,268,227,179	-	(3,263,713,074)	1,249,004,514,105
Số dư đầu năm nay	866,000,000,000	386,268,227,179	-	(3,263,713,074)	1,249,004,514,105
Lợi nhuận trong kỳ	-	109,018,169,855	-	252,323,473	109,270,493,328
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	(86,976,785,631)	86,976,785,631	-	-
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	(8,392,369,161)	-	-	(8,392,369,161)
Tăng khác	-	3,614,867,808	-	-	3,614,867,808
Chi thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	866,000,000,000	403,532,110,050	86,976,785,631	(3,011,389,601)	1,353,497,506,080



Trần Thị Hạnh
Người lập biểu



Võ Văn Đây
Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 10 năm 2021



Huỳnh An Trung
Tổng Giám đốc