

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

Địa chỉ: 53/1D Lý Thường Kiệt, Thị trấn Hóc Môn, Huyện Hóc Môn, Thành phố 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 QUÝ II - NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		166.691.403.120	121.388.460.323
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9.424.343.674	7.903.906.941
1. Tiền	111	V01	9.424.343.674	1.903.906.941
2. Các khoản tương đương tiền	112	V02	0	6.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		97.023.872.754	88.023.870.154
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V03.1	33.835	33.835
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(10.756)	(13.356)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V03.2	97.023.849.675	88.023.849.675
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41.039.719.846	17.149.269.381
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V04	3.119.468.163	2.294.252.070
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V12.2	7.497.791.167	2.643.569.987
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V05.1	30.422.460.516	12.211.447.324
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	V06	7.166.182.408	5.738.897.718
1. Hàng tồn kho	141		7.211.233.837	5.783.949.147
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(45.051.429)	(45.051.429)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12.037.284.438	2.572.516.129
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V11.1	2.087.197.817	763.493.879
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		631.038.784	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V13.2	9.319.047.837	1.809.022.250
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		401.765.986.740	390.444.559.211
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.248.541.171	7.248.541.171
1. Phải thu dài hạn khác	216	V05.2	7.248.541.171	7.248.541.171
II. Tài sản cố định	220		39.495.552.467	40.475.643.252
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	10.392.512.743	11.306.956.760
- Nguyên giá	222		32.716.832.464	33.491.329.364
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22.324.319.721)	(22.184.372.604)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V09	29.103.039.724	29.168.686.492
- Nguyên giá	228		29.940.755.534	29.940.755.534
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(837.715.810)	(772.069.042)
III. Bất động sản đầu tư	230	V10	24.988.161.645	25.599.578.439
- Nguyên giá	231		62.878.653.101	62.878.653.101
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(37.890.491.456)	(37.279.074.662)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V07	255.361.259.918	242.895.134.432
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		252.925.926.495	241.291.280.813
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.435.333.423	1.603.853.619
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V03.3	64.500.040.000	64.500.040.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		12.000.000.000	12.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		52.500.040.000	52.500.040.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		878.238.342	878.238.342
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(878.238.342)	(878.238.342)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		10.172.431.539	9.725.621.917
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V11.2	8.911.811.316	9.232.453.992
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V16	1.260.620.223	493.167.925
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		568.457.389.860	511.833.019.534

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		295.409.638.632	245.241.768.411
I. Nợ ngắn hạn	310		68.865.725.313	96.209.813.838
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V12.1	10.977.317.217	10.047.502.408
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10.086.037.262	33.566.050
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V13.1	3.231.195.388	923.500.640
4. Phải trả người lao động	314		12.922.861.904	3.619.354.246
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		146.684.931	328.723.184
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V15.1	1.584.841.191	3.035.132.377
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V14.1	101.336.051	612.089.062
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		23.500.000.000	74.003.969.496
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V18	6.315.451.369	3.605.976.375
II. Nợ dài hạn	330		226.543.913.319	149.031.954.573
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V15.2	211.014.068.486	122.250.177.740
2. Phải trả dài hạn khác	337	V14.2	15.529.844.833	26.781.776.833
D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		273.047.751.228	266.591.251.123
I. Vốn chủ sở hữu	410	V17	260.537.253.858	254.080.753.753
1. Vốn góp 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
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		104.925.760.711	104.925.760.711
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		45.611.493.147	39.154.993.042
LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		20.764.188.770	13.127.564.835
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24.847.304.377	26.027.428.207
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		568.457.389.860	511.833.019.534

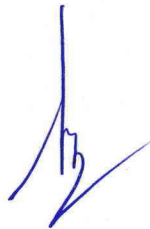
Ngày 30 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Lâm Ngọc Thùy Đan

Kế toán trưởng



Phan Thị Hồng Phúc

Giám đốc



Lê Văn Mỹ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ II - NĂM 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	354.026.984.692	485.887.747.040	807.397.963.673	919.688.854.508
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		354.026.984.692	485.887.747.040	807.397.963.673	919.688.854.508
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	341.010.912.240	474.000.552.067	781.227.023.770	895.612.752.711
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13.016.072.452	11.887.194.973	26.170.939.903	24.076.101.797
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	6.162.694.334	6.283.847.817	12.723.034.106	12.725.781.097
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	299.902.924	242.049.857	1.067.369.194	710.840.180
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		299.903.324	717.289.592	1.067.371.794	1.470.376.884
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	3.944.526.381	3.308.059.495	7.814.456.021	6.844.612.575
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	(502.157.965)	5.880.922.616	5.268.429.707	12.058.325.313
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = (20 + (21 - 22) - (25 + 26))}	30		15.436.495.446	8.740.010.822	24.743.719.087	17.188.104.826
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3.924.338.843	380.510	4.022.348.613	42.517.391
12. Chi phí khác	32	VI.7	2.722.969	170.336.770	2.722.969	170.336.770
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		3.921.615.874	(169.956.260)	4.019.625.644	(127.819.379)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		19.358.111.320	8.570.054.562	28.763.344.731	17.060.285.447
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.728.454.595	1.013.643.528	4.683.492.652	1.798.786.105
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	(767.452.298)	0	(767.452.298)	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		16.397.109.023	7.556.411.034	24.847.304.377	15.261.499.342

Ngày 30 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Lâm Ngọc Thùy Đan

Kế toán trưởng

Phan Thị Hồng Phúc

Tổng Giám Đốc



Lê Văn Mỹ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ II - NĂM 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
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		390.309.250.448	534.482.874.277	885.665.786.772	1.008.575.436.777
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(358.616.598.905)	(537.087.702.850)	(814.801.794.078)	(998.619.720.245)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.619.387.055)	(4.085.766.342)	(12.089.346.169)	(10.924.658.414)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(334.564.331)	(624.030.238)	(1.156.460.047)	(1.441.777.128)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(955.038.057)	(955.838.859)	(1.559.267.110)	(1.854.623.004)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		38.469.477.453	(1.252.373.477)	87.494.659.848	2.918.384.832
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(37.601.605.590)	(2.855.424.821)	(80.657.321.863)	(10.211.648.186)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25.651.533.963	(12.378.262.310)	62.896.257.353	(11.558.605.368)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.961.689.874)	(1.113.890.000)	(4.964.409.074)	(3.113.990.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		(9.090.909)	0	90.909.091	31.818.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(70.000.000.000)	(50.836.037.592)	(73.000.000.000)	(60.836.037.592)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		57.918.723.239	48.000.000.000	68.645.956.142	60.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0	0	0
6. 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		5.087.019.023	9.306.265.465	10.425.692.717	14.944.005.030
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(11.965.038.521)	5.356.337.873	1.198.148.876	11.025.795.620
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		0	0	0	0
2. 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
3. Tiền thu từ đi vay	33		71.377.000.000	105.748.796.191	187.292.798.485	261.137.416.414
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(86.657.700.000)	(98.088.823.191)	(237.796.767.981)	(258.319.443.414)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.770.000.000)	(960.912.015)	(12.070.000.000)	(3.382.267.815)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(24.050.700.000)	6.699.060.985	(62.573.969.496)	(564.294.815)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(10.364.204.558)	(322.863.452)	1.520.436.733	(1.097.104.563)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.788.548.232	1.749.115.170	7.903.906.941	2.523.356.281
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		9.424.343.674	1.426.251.718	9.424.343.674	1.426.251.718

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc

Lâm Ngọc Châu Đan

Phan Chi Hồng Phúc



Lê Văn Mỹ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2021

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 và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 0302481483 thay đổi 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;
- Giết mổ gia súc;
- 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 công ty 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:

Danh sách Công ty con

- 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)



Danh sách Công ty liên doanh, liên kết

- Tên công ty : Công ty Cổ Phần Chế Biến Thực Phẩm Hóc Môn
- Địa chỉ : Số 179 Ấp 1, Xã Xuân Thới Thượng, Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ góp vốn : 35,00 %
- Tỷ lệ lợi ích : Tương ứng với tỷ lệ vốn góp

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

STT	TÊN ĐƠN VỊ TRỰC THUỘC	ĐỊA CHỈ
1	Cửa hàng xăng dầu Số 01	7A1 QL22, ấp 2, xã Xuân Thới Sơn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
2	Cửa hàng xăng dầu Số 02 Đông Thạnh	3/35H Đặng Thúc Vịnh, ấp 1, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
3	Cửa hàng xăng dầu Số 03	19 Lê Lợi, khu phố 4, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
4	Cửa hàng xăng dầu Thị Trấn	88 Bà Triệu, khu phố 1, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
5	Cửa hàng xăng dầu Trung Mỹ Tây	Số 2 Tô Ký, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
6	Cửa hàng xăng dầu Tân Xuân	1/2 Quốc lộ 22, ấp Chánh, xã Tân Xuân, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
7	Cửa hàng xăng dầu Tân Chánh Hiệp	2/7 A, Đường Tô Ký, Khu phố 2, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp.HCM
8	Cửa hàng xăng dầu Thới Tam Thôn	30/4 Tô Ký, ấp Nam Thới, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
9	Cửa hàng xăng dầu Lam Sơn	30F QL 22, ấp Thống Nhất 1, xã Tân Thới Nhì, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
10	Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 2	14/1B Phan Văn Hón, ấp Tiền Lân, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
11	Cửa hàng xăng dầu Số 03 Đông Thạnh	Số 656 Lê Văn Khương, ấp 5, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
12	Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	11/6A Đỗ Văn Dậy, ấp Tân Hòa, xã Tân Hiệp, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
13	Cửa hàng ăn uống Hương Cau	3/27 Quốc lộ 22, Thị Trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, TP.HCM

7- Nhân viên:

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty có 127 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 127 nhân viên).

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán năm 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 được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VNĐ).
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo Chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ Tài chính.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Luật kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014; và các thông tư, hướng dẫn, sửa đổi bổ sung chế độ kế toán hiện hành của Bộ Tài Chính.

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

Chúng tôi, Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn cam kết Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Doanh nghiệp áp dụng đồng tiền ghi sổ kế toán là Đồng Việt Nam

2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: được ghi nhận theo giá gốc:

- Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.
- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

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 tặng 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 tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

c) Các khoản cho vay

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc

- Việc lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản cho vay được thực hiện theo hướng dẫn Thông tư số 28/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài Chính.

d) 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 trị 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

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

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:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - + 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 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: chi 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) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

- 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 hoàn nhập 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

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.

- 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.

- Chi phí mua các loại bảo hiểm (Bảo hiểm cháy, nổ)
- Chi phí lắp đặt, sửa chữa
- Chi phí trả trước khác

Tất cả các chi phí trả trước được theo dõi chi tiết, được phân bổ theo đường thẳng vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ, và thời gian phân bổ căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

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:

13- 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

14- 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.

15- 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.

16- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

17- 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 kê 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.

18- 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, chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

- 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 phần 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 Công ty 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.

19- Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu:

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

20- 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.

21- 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.

22- 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.

23- 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:

- Công ty 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.
- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần 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.

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

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:	863.679.389	900.211.137
1.2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	8.560.664.285	1.003.695.804
<i>Trong đó:</i>		
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hóc Môn	6.729.212.359	612.957.734
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT VN - CN Hóc Môn	1.599.641.227	262.060.907
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	45.067.343	22.576.723
+ Công ty CP Chứng Khoán Tân Việt	5.629	5.628
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông CN PN - PGD HM	159.960.274	83.783.457
+ Ngân hàng TM TNHH MTV Shinhan VN - CN Bắc SG	10.597.060	5.974.047
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hóc Môn	16.180.393	16.337.308
Cộng	9.424.343.674	1.903.906.941

Các khoản tương đương tiền:

02- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT VN - CN Hóc Môn (03 tháng)	0	6.000.000.000
Cộng	0	6.000.000.000

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	23.079	10.756	33.835	20.479	13.356	
1	- Cty Cổ Phần Vạn Phát Hưng (VPH Corp)	VPH	33.835	23.079	10.756	33.835	20.479	13.356

- 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 tại ngày 30 tháng 06 năm 2021.

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:	97.023.849.675	97.023.849.675	88.023.849.675	88.023.849.675
- NH TMCP Đầu tư và PT VN - CN Hóc Môn	25.000.000.000	25.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000
- NH Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	10.000.000.000	10.000.000.000	13.000.000.000	13.000.000.000
- NH TMCP Phương Đông CN PN - PGD Hóc Môn	45.000.000.000	45.000.000.000	29.000.000.000	29.000.000.000
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Hóc Môn	15.000.000.000	15.000.000.000	17.000.000.000	17.000.000.000
- Hợp đồng tiền gửi kỳ quỹ Dự án KNO XTD	2.023.849.675	2.023.849.675	2.023.849.675	2.023.849.675

- Tại ngày 30/06/2021, Công ty có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng cầm cố với giá trị 10.000.000.000 VND để đảm bảo cho khoản vay thấu chi của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn theo hợp đồng số 01/2020/7621334/HĐTC-11/05/2020 và số 01/2021/7621334/HĐTC và khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng cầm cố với giá trị 17.000.000.000 VND để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TNHH MTV SHINHAN VIỆT NAM - CN Bắc Sài Gòn theo hợp đồng số SHBNV/BSG/HDBB/2020/TDA/OCB/02 ngày 30/12/2020.

3.3 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty con ⁽¹⁾	12.000.000.000	0	12.000.000.000	12.000.000.000	0	12.000.000.000
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết ⁽²⁾	52.500.040.000	0	52.500.040.000	52.500.040.000	0	52.500.040.000
- Đầu tư vào đơn vị khác (Công ty CP Bất Động sản Bến Thành Đức Khải) ⁽³⁾	878.238.342	(878.238.342)	0	878.238.342	(878.238.342)	0
Cộng	65.378.278.342	(878.238.342)	64.500.040.000	65.378.278.342	(878.238.342)	64.500.040.000

(1) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4104000073 thay đổi lần thứ 3 ngày 26 tháng 9 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn với số tiền 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ (số đầu năm là 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ).

(2) 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).

(3) 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.

04- Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty Cổ Phần Transimex	239.360.000	879.040.000
- Các khách hàng khác của khối văn phòng công ty	1.291.039.400	932.939.400
<i>Trong đó:</i>		
- DNTN XD Ngọc Sương	307.190.000	237.610.000
- DNTN XD Trường Thịnh	294.100.000	299.300.000
- Cty TNHH VTXD Lê Trung	317.290.000	152.330.000
- Các khách hàng của CHXD bán lẻ	546.054.080	482.272.670
- Các khách hàng của khu chợ thịt, khu pha lóc...	1.043.014.683	0
Cộng	3.119.468.163	2.294.252.070

5.1 Phải thu ngắn hạn khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lợi nhuận Quý I-2021 Cty Chợ phải nộp	4.700.822.806	5.335.916.384
- Cty CP TV TM DV Địa Ốc Hoàng Quân	2.320.127.954	2.320.127.954
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	1.299.323.425	3.012.844.600
<i>Trong đó: Lãi dự thu từ HĐTG kiêm ký quỹ DA KNO XTĐ (*)</i>	<i>417.700.700</i>	<i>240.169.818</i>
- Công ty Chợ thu hộ tiền cho thuê ô vựa	210.792.416	1.334.528.386
- Tiền thuê đất Cty Chợ Đầu Mối NSTP HM (**)	21.778.531.061	0
- Các khách hàng khác	112.862.854	208.030.000
Cộng	30.422.460.516	12.211.447.324
5.2 Phải thu dài hạn khác:		
- 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.

(**) Căn cứ vào Quyết định số 1137/QĐ-CCT-KDT ngày 28/06/2021 của Chi Cục Thuế Khu vực Quận 12 - Huyện Hóc Môn về việc hoàn thuế tiền thuê đất (từ 01/05/2005 đến 30/04/2021), với số tiền là 21.778.531.061 đồng.

(***) 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.

- Ngày 12 tháng 11 năm 2020 Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành Thông báo 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.

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành Thông báo số 257/TB-BIDV-HM ngày 14/05/2021 và số 350/BIDV-HM-KHDN ngày 02/07/2021 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:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Chỉ tiêu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng hóa	7.211.233.837	(45.051.429)	5.783.949.147	(45.051.429)
Cộng	7.211.233.837	(45.051.429)	5.783.949.147	(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
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	306.630.000		128.200.000	
* Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông	234.437.478.313		222.981.262.631	
* Tầng 4 dự án Trung tâm Thương mại	18.181.818.182		18.181.818.182	
Cộng	252.925.926.495		241.291.280.813	
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:				
* Quyền sử dụng đất Mặt bằng sau Hương Cau	592.130.892		592.130.892	
* XD Văn phòng mới Cty CP TM Hóc Môn	1.843.202.531		1.011.722.727	
Cộng	2.435.333.423		1.603.853.619	
Cộng Tài sản dở dang dài hạn	255.361.259.918		242.895.134.432	

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	19.805.047.961	8.994.517.636	4.501.098.272	190.665.495	33.491.329.364
- Mua sắm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán (*)	0	0	774.496.900	0	774.496.900
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	19.805.047.961	8.994.517.636	3.726.601.372	190.665.495	32.716.832.464
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	13.584.602.216	6.603.653.996	1.820.766.735	175.349.657	22.184.372.604
- Khấu hao trong kỳ	492.305.209	228.131.520	183.908.940	10.098.348	914.444.017
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán (*)	0	0	774.496.900	0	774.496.900
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	14.076.907.425	6.831.785.516	1.230.178.775	185.448.005	22.324.319.721
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	6.220.445.745	2.390.863.640	2.680.331.537	15.315.838	11.306.956.760
- Tại ngày cuối kỳ	5.728.140.536	2.162.732.120	2.496.422.597	5.217.490	10.392.512.743

- 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: **15.109.826.346 đồng**
 - Trong đó:* - Nhà cửa, vật kiến trúc: 9.125.404.237 đồng
 - Máy móc thiết bị: 5.063.407.159 đồng
 - Phương tiện vận tải: 790.939.554 đồng
 - Thiết bị dụng cụ quản lý: 130.075.396 đồng

(*) Tháng 03 năm 2021, bán thanh lý xe ô tô Toyota biển số 52F-6847 theo Quyết định số 24A/QĐ-HTC ngày 16/03/2021 của Tổng Giám đốc.

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Chương trình phần mềm	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	29.812.795.534	0	127.960.000	0	29.940.755.534
- Mua sắm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	29.812.795.534	0	127.960.000	0	29.940.755.534
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	769.865.286	0	2.203.756	0	772.069.042
- Khấu hao trong kỳ	52.850.766	0	12.796.002	0	65.646.768
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	822.716.052	0	14.999.758	0	837.715.810
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	29.042.930.248	0	125.756.244	0	29.168.686.492
- Tại ngày cuối kỳ	28.990.079.482	0	112.960.242	0	29.103.039.724

+ 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 cuối kỳ
Bất động sản đầu tư cho thuê				
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	37.279.074.662	611.416.794	0	37.890.491.456
- Nhà lồng chợ rau	8.730.287.426	263.224.746	0	8.993.512.172
- Nhà lồng chợ thịt	3.956.797.116	150.258.120	0	4.107.055.236
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	22.482.734.740	197.933.928	0	22.680.668.668
Giá trị còn lại	25.599.578.439	0	611.416.794	24.988.161.645
- Nhà lồng chợ rau	4.430.949.917	0	263.224.746	4.167.725.171
- Nhà lồng chợ thịt	3.556.108.746	0	150.258.120	3.405.850.626
- Kho mát	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	17.612.519.776	0	197.933.928	17.414.585.848

- 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	2.087.197.817	763.493.879
- Chi phí sửa chữa mái tole Chợ ĐM NSTP HM	213.505.852	0
- Trang bị bảng quảng cáo	72.177.070	12.287.763
- Trang bị máy vi tính, máy in	40.325.437	30.968.403
- Tiền thuê đất VP công ty và các CHXD	152.016.056	0
- Tiền thuê đất Chợ ĐM NSTP HM	308.452.740	0
- Thuê mặt bằng - CHXD Số 3 Đông Thạnh	116.790.000	0
- Bảo hiểm các cửa hàng xăng dầu	40.865.900	74.214.350
- Bảo hiểm nhà lồng Chợ Dầu mỗi	60.107.797	83.197.970
- Chi phí sửa chữa các CHXD	715.005.756	544.855.702
- Chi phí khác	367.951.209	17.969.691
11.2 Dài hạn	8.911.811.316	9.232.453.992
- Phí thuê diện tích đất - Trạm cung cấp nước sạch (*)	4.291.567.210	4.340.150.992
- Cải tạo đường giao thông bằng bê tông cốt thép (khu 1 và khu 4) Chợ ĐM NSTP HM	2.644.375.440	3.334.212.510
- Cải tạo đường giao thông bằng bê tông nhựa nóng (khu 2 và khu 3) Chợ ĐM NSTP HM	484.548.414	610.952.346
- Chi phí làm bảng quảng cáo cho các CHXD	1.393.761.930	0
- Chi phí khác	97.558.322	947.138.144
Cộng chi phí trả trước	10.999.009.133	9.995.947.871

(*) Thời gian thuê 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 Huy Long	1.271.550.000	0
- Cty CP tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
- Cty CP Tư Vấn Xây Dựng Phú Lộc	283.367.152	0
- DNTN vận chuyên xăng dầu (Trí Vỹ, An Hiếu)	118.050.000	162.130.000
- Cty TNHH Cơ Khí MT Hồng Hà	87.670.000	87.670.000
- Vườn Hoa kiếng Hoàng Nam	76.113.450	121.988.950
- Cty TNHH DV XD Thiên Hải	91.274.510	91.274.510
- Cty Thoát nước Đô thị TP.HCM	33.436.000	33.436.000
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	3.892.961.629	3.892.961.629
- Phải trả cho đối tượng khác	122.894.476	658.041.319
Cộng	10.977.317.217	10.047.502.408
12.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty TNHH Đại Nguyễn	150.000.000	150.000.000
- Cty TNHH TV ĐT XD Đất Ngọc	577.290.000	577.290.000
- Cty TNHH TV ĐT XD TM Huỳnh Nguyễn	169.543.247	0
- Cty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	22.011.887	59.629.887
- Cty TNHH XD CT GT Cường Lộc	1.002.827.538	0
- Cty TNHH TV TK ĐT XD BMT	66.600.000	0
- Cty TNHH MTV DV Công ích Huyện Hóc Môn	401.047.058	0
- Cty TNHH XD - TM - DV Hoàng Gia Huy	519.802.140	0
- Cty TNHH MTV TV TK XD DV Tiến Hợp	4.391.917.200	0
- Các nhà cung cấp khác	196.752.097	1.856.650.100
Cộng	7.497.791.167	2.643.569.987

13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước:

Chỉ tiêu	Đầu năm		Số phải nộp lũy kế từ đầu năm	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm	Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
13.1. Phải nộp						
- Thuế giá trị gia tăng	0	923.500.640	(2.274.429.518)	6.174.035.305	7.524.964.183	0
- Thuế môn bài	0	0	18.000.000	18.000.000	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân (từ đầu tư vốn)	0	0	304.274.305	169.308.030	0	134.966.275
- Thuế thu nhập cá nhân (từ tiền lương - tiền công)	1.936.487	0	909.296.497	1.190.581.452	283.221.442	0
- Tiền sử dụng đất	0	0	69.523.066	69.523.066	0	0
- Tiền thuê đất	268.227.122	0	1.189.164.712	920.937.590	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh	24.285.244	0	3.916.040.354	1.559.267.110	0	2.332.488.000
- Các khoản phải nộp khác (lệ phí trước bạ, tiền phạt chậm nộp, tiền phạt vi phạm hành chính)	0	0	36.603.445	36.603.445	0	0
CỘNG	294.448.853	923.500.640	4.168.472.861	10.138.255.998	7.808.185.625	2.467.454.275
13.2. Phải thu						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (tạm nộp 1%) (*)	3.711.185	0	767.452.298	0	0	763.741.113
- Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	1.510.862.212	0	0	0	1.510.862.212	0
CỘNG	1.514.573.397	0	767.452.298	0	1.510.862.212	763.741.113
TỔNG CỘNG	1.809.022.250	923.500.640	4.935.925.159	10.138.255.998	9.319.047.837	3.231.195.388

(*) 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 từ hoạt động bán nhà hình thành tương lai 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 Ngắn hạn	101.336.051	612.089.062
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
- Kinh phí công đoàn	15.218.052	15.218.052
- Phải trả tiền cổ tức	30.000.000	0
- Các khoản phải trả khác	0	540.753.011
14.2 Dài hạn	15.529.844.833	26.781.776.833
- Nhận ký quỹ, ký cược tiền cho thuê Kios	770.000.000	770.000.000
- Đăng ký quyền mua SP dự án KNO Xuân Thới Đông (*)	13.245.000.000	25.263.661.000
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	626.729.000	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	888.115.833	748.115.833
Cộng các khoản phải trả khác	15.631.180.884	27.393.865.895

(*) Là khoản tiền nhận 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 Ngắn hạn	1.584.841.191	3.035.132.377
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	376.817.166	753.634.332
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	801.046.200	1.602.092.400
- Doanh thu chưa thực hiện - Kho mát	95.900.000	70.500.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Kios	282.538.482	565.076.964
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê căn tin	19.289.340	38.578.680
- Doanh thu chưa thực hiện - Vị trí quảng cáo (Bến Thành)	7.500.000	0
- Doanh thu chưa thực hiện - Hàm đất	1.750.003	5.250.001
15.2 Dài hạn	211.014.068.486	122.250.177.740
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	51.546.167.418	51.546.167.418
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	27.162.248.060	27.162.248.060
- Doanh thu chưa thực hiện - Kios	17.800.813.476	17.800.813.476
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Căn-tin	1.687.817.260	1.687.817.260
- Nhà ở hình thành tương lai - DA KNO tại Xã XTĐ	112.817.022.272	24.053.131.526
Cộng doanh thu chưa thực hiện	212.598.909.677	125.285.310.117

16- Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (*)	1.260.620.223	493.167.925
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
Cộng	1.260.620.223	493.167.925

(*) Theo quy định mới tại khoản 6 Điều 8 Nghị định 126/2020/NĐ-CP, đối với dự án đầu tư cơ sở hạ tầng hoặc nhà để bán, cho thuê mua mà có thu tiền ứng trước theo tiến độ thì phải tạm nộp thuế TNDN theo quý, với tỷ lệ 1% trên số tiền thu được, cho dù hạch toán được chi phí.

17- **Vốn chủ sở hữu:**

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	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	104.925.760.711	23.567.146.419	238.492.907.130
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	0	0
- Lãi trong năm trước (sau thuế)	0	0	34.153.578.141	34.153.578.141
- Trích lập các quỹ	0	0	5.365.731.518	5.365.731.518
- Chi cổ tức	0	0	13.200.000.000	13.200.000.000
Số dư cuối năm trước	110.000.000.000	104.925.760.711	39.154.993.042	254.080.753.753
Số dư đầu năm nay	110.000.000.000	104.925.760.711	39.154.993.042	254.080.753.753
- Tăng trong kỳ	0	0	0	0
- Lãi trong kỳ	0	0	24.847.304.377	24.847.304.377
- Trích lập các quỹ (*)	0	0	6.290.804.272	6.290.804.272
- Chi cổ tức	0	0	12.100.000.000	12.100.000.000
Số dư cuối năm	110.000.000.000	104.925.760.711	45.611.493.147	260.537.253.858

(*) Trích Quỹ phúc lợi, Quỹ khen thưởng năm 2020 theo Nghị quyết của HĐQT số 23/2021/NQ-HĐQT ngày 05/02/2021 và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 70/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/04/2021.

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của nhà nước (Tổng Công ty 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 2021	Năm 2020
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	110.000.000.000	110.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	110.000.000.000	110.000.000.000
	06TH- 2021	06TH - 2020
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	12.100.000.000	3.300.000.000
+ Cổ tức năm 2019	0	3.300.000.000
+ Cổ tức năm 2020	12.100.000.000	0

d- **Cổ phiếu:**

	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	104.925.760.711	104.925.760.711
Cộng	104.925.760.711	104.925.760.711

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	6.315.451.369	3.605.976.375
<i>Trong đó: - Quỹ phúc lợi</i>	<i>1.643.601.517</i>	<i>94.819.370</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 năm	0

Nguồn kinh phí cuối năm	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

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 - 2021</u>	<u>Quý II - 2020</u>	<u>Năm 2021</u>	<u>Năm 2020</u>
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)				
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	348.622.599.802	478.251.293.840	796.611.243.413	906.635.480.176
* Xăng dầu, nhớt các loại	348.622.599.802	478.251.293.840	796.611.243.413	906.635.480.176
+ <i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	0	2.337.095.702	0	2.337.095.702
* Bán nền dự án Khu Dân cư	0	2.337.095.702	0	2.337.095.702
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	4.445.023.443	4.362.012.439	8.872.871.886	8.828.646.644
* Cho thuê mặt bằng	4.445.023.443	4.362.012.439	8.872.871.886	8.828.646.644
+ <i>Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư</i>	959.361.447	937.345.059	1.913.848.374	1.887.631.986
* Chợ Rau	400.523.100	400.523.100	801.046.200	801.046.200
* Chợ thịt	558.838.347	536.821.959	1.112.802.174	1.086.585.786
Cộng	354.026.984.692	485.887.747.040	807.397.963.673	919.688.854.508
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	0	0	0	0
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)				
- <i>Giá vốn của hàng hóa đã bán</i>	340.373.734.806	473.118.292.096	779.953.173.776	894.186.087.024
+ Xăng dầu, nhớt các loại	340.373.734.806	473.118.292.096	779.953.173.776	894.186.087.024
- <i>Giá vốn bán nền</i>	0	310.295.844	0	310.295.844
- <i>Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư</i>	308.894.595	309.204.220	617.052.382	617.384.034
- <i>Hao hụt hàng tồn kho</i>	328.282.839	262.759.907	656.797.612	498.985.809
Cộng	341.010.912.240	474.000.552.067	781.227.023.770	895.612.752.711
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.461.871.528	1.615.534.195	2.939.881.171	3.305.294.930
<i>Trong đó: Lãi tiền gửi kỳ quỹ Dự án KNO XTD</i>	88.363.506	124.494.186	177.530.882	263.579.050
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.700.822.806	4.668.313.622	9.783.152.935	9.420.486.167
<i>Trong đó: Lợi nhuận Cty Chợ chuyển về</i>	4.700.822.806	4.668.313.622	9.783.152.935	9.420.486.167
Cộng	6.162.694.334	6.283.847.817	12.723.034.106	12.725.781.097



	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
5- Chi phí tài chính (Mã số 22):				
- Lãi vay	299.903.324	717.289.592	1.067.371.794	1.470.376.884
<i>Trong đó: - Ngân hàng (BIDV; Shinhan)</i>	<i>101.218.393</i>	<i>480.440.278</i>	<i>672.611.522</i>	<i>983.897.433</i>
- Cty TNHH QL và KD Chợ Dầu Mới NSTP HM	198.684.931	236.849.314	394.760.272	486.479.451
- Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư dài hạn	0	(475.236.575)	0	(759.535.744)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	0	0	0	2.200
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	(400)	(3.160)	(2.600)	(3.160)
Cộng	299.902.924	242.049.857	1.067.369.194	710.840.180
6- Thu nhập khác (Mã số 31):				
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng, bồi thường, hỗ trợ di dời	0	0	0	9.959.789
- Thanh lý tài sản, công cụ, dụng cụ (*)	7.412.727	0	98.321.818	31.818.182
- Các khoản thu nhập khác (**)	3.916.926.116	380.510	3.924.026.795	739.420
Cộng	3.924.338.843	380.510	4.022.348.613	42.517.391
<i>(*) Quyết định số 24A/QĐ-HTC ngày 16/03/2021 của Tổng Giám Đốc về việc thanh lý xe ô tô Toyota biển số 52F-6847.</i>				
<i>(**) Trong đó, khoản thu nhập từ tiền thuê đất được miễn giảm giai đoạn 2005 đến 2016 (phần diện tích bãi giữ xe) với số tiền là 3.915.717.008 đồng.</i>				
7- Chi phí khác (Mã số 32):				
- Nộp phạt, truy thu thuế	2.722.969	73.136.770	2.722.969	73.136.770
- Chi phí khác	0	97.200.000	0	97.200.000
Cộng	2.722.969	170.336.770	2.722.969	170.336.770
8- Chi phí bán hàng (Mã số 25):				
- Chi phí nhân công	2.278.771.856	2.124.474.221	4.652.440.085	4.451.262.733
- Chi phí công cụ, dụng cụ	60.531.041	15.016.285	119.400.375	20.014.783
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	336.038.424	339.184.122	672.076.848	639.831.274
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.207.871.568	765.811.278	2.247.887.998	1.607.028.200
- Chi phí khác bằng tiền	61.313.492	63.573.589	122.650.715	126.475.585
Cộng	3.944.526.381	3.308.059.495	7.814.456.021	6.844.612.575
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26):				
- Chi phí nhân công	13.751.480.184	3.108.900.905	17.021.366.289	5.825.467.266
- Chi phí vật liệu quản lý	27.530.182	24.689.346	52.910.591	57.205.024
- Chi phí công cụ, dụng cụ	36.715.105	33.318.717	71.816.940	72.913.884
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	149.938.510	(7.166.739)	308.013.937	74.443.312
- Thuế, phí và lệ phí (*)	(17.064.595.071)	354.910.108	(17.046.595.071)	507.023.668
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	952.205.853	1.084.739.747	1.680.627.105	2.589.963.664
- Chi phí khác bằng tiền	1.644.567.272	1.281.530.532	3.180.289.916	2.931.308.495
<i>Trong đó: - Thù lao của HDQT & Thư ký</i>	<i>159.000.000</i>	<i>189.000.000</i>	<i>315.000.000</i>	<i>378.000.000</i>
- Thù lao của Ban Kiểm Soát	66.000.000	66.000.000	132.000.000	132.000.000
- Chi phí khác	1.419.567.272	1.026.530.532	2.733.289.916	2.421.308.495
Cộng	(502.157.965)	5.880.922.616	5.268.429.707	12.058.325.313

(*) - Ngày 09 tháng 04 năm 2021, Chi Cục Thuế Khu vực Quận 12 - Huyện Hóc Môn ban hành Thông báo số 6939/TB-CCTKVQ12HM về việc nộp tiền thuê đất năm tại Chợ Dầu mới NSTP, với số tiền là 616.905.480 đồng.

- Ngày 28 tháng 06 năm 2021, Chi Cục Thuế Khu vực Quận 12 - Huyện Hóc Môn ban hành Quyết định số 1137/QĐ-CCT-KDT về việc hoàn thuế tiền thuê đất (từ 01/05/2005 đến 30/04/2021), với số tiền là 21.778.531.061 đồng.

** Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
Chi tiết gồm:				
- Chi phí nhân công	16.030.252.040	5.233.375.126	21.673.806.374	10.276.729.999
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	124.776.328	73.024.348	244.127.906	150.133.691
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	791.685.331	637.725.780	1.591.507.579	1.325.691.380
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.160.077.421	1.850.551.025	3.928.515.103	4.196.991.864
- Chi phí khác bằng tiền	(15.358.714.307)	1.700.014.229	(13.743.654.440)	3.564.807.748
Cộng	3.748.076.813	9.494.690.508	13.694.302.522	19.514.354.682

10- Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51):	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.358.111.320	8.570.054.562	28.763.344.731	17.060.285.447
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.553.099.837)	(4.355.318.334)	(9.183.142.963)	(8.919.836.334)
- Các khoản điều chỉnh tăng	147.722.969	312.995.288	600.009.972	500.649.833
Trong đó: - Thù lao HĐQT và BKS	138.000.000	138.000.000	276.000.000	276.000.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	(4.700.822.806)	(4.668.313.622)	(9.783.152.935)	(9.420.486.167)
Trong đó: - Lợi nhuận sau thuế Cty Chuyển về	(4.700.822.806)	(4.668.313.622)	(9.783.152.935)	(9.420.486.167)
Thu nhập chịu thuế	14.805.011.483	4.214.736.228	19.580.201.768	8.140.449.113
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phát sinh từ hoạt động SX kinh doanh	2.961.002.297	437.587.274	3.916.040.354	1.222.729.851
Thuế TNDN 2018 và 2019 bị truy thu	0	170.696.282	0	170.696.282
Thuế TNDN từ chuyển nhượng BĐS	0	405.359.972	0	405.359.972
Thuế TNDN từ chuyển nhượng BĐS (tạm nộp 1% Dự án KNO tại Xã XTD)	767.452.298	0	767.452.298	0
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.728.454.595	1.013.643.528	4.683.492.652	1.798.786.105

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52):	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Năm 2021	Năm 2020
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	767.452.298	0	767.452.298	0
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	767.452.298	0	767.452.298	0

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

	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Lũy kế từ đầu năm 2021	Lũy kế từ đầu năm 2020
1- Thu tiền từ đi vay	71.377.000.000	105.748.796.191	187.292.798.485	261.137.416.414
2- Trả tiền nợ gốc vay	86.657.700.000	98.088.823.191	237.796.767.981	258.319.443.414

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC:

1. Thông tin các bên liên quan:

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	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%
2	Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 35,00%
3	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).
4	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 Quản lý và kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn (Công ty con). (Căn cứ theo Quyết định số 67/HĐQT-QĐ ngày 29/06/2020).

2. Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với Công ty con	Quý II - 2021	Quý II - 2020	Lũy kế từ đầu năm 2021	Lũy kế từ đầu năm 2020
- Phải thu lợi nhuận từ Công ty con	4.700.822.806	4.668.313.622	9.783.152.935	9.420.486.167
- Đã thu lợi nhuận từ Công ty con	5.082.330.129	4.752.172.545	10.418.246.513	9.437.863.728
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	785.425.962	2.330.542.661	2.535.465.224	4.165.419.590
- Đã thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.523.877.103	2.392.238.831	4.805.518.395	4.766.089.813
- Phải thu tiền cho thuê mặt bằng	2.310.039.600	2.310.039.600	4.620.079.200	4.620.079.200
- Đã thu tiền cho thuê mặt bằng	2.310.039.600	2.310.039.600	4.620.079.200	4.620.079.200
- Đã trả tiền công ty con	0	0	0	0
+ Doanh thu	17.899.391	21.186.750	33.808.840	37.867.450
+ Giá vốn	3.186.198	3.495.823	5.635.588	5.967.240
+ Chi phí	14.713.193	17.690.927	28.173.252	31.900.210

Số dư cuối kỳ với Công ty con	Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021	Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020
- Lợi nhuận còn phải thu Công ty con	4.700.822.806	4.668.313.622
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa (Cty con thu hộ)	1.253.807.099	1.180.745.385
- Phải trả tiền vay ngắn hạn Công ty con	20.000.000.000	19.000.000.000
- Phải trả lãi tiền vay Công ty con	145.534.246	259.589.040

3. Thông tin thù lao của từng thành viên Hội đồng quản trị, tiền lương của Tổng Giám Đốc và người quản lý khác trong quý II năm 2021:

STT	HỌ TÊN	CHỨC VỤ	THÙ LAO	
			Quý II - 2021	Lũy kế năm 2021
I. Hội đồng quản trị:				
1	NGUYỄN NGỌC THẢO	Chủ tịch	0	
2	LÊ VĂN MỸ	Phó Chủ tịch	27.000.000	51.000.000
3	TÔ VĂN LIÊM	Thành viên	24.000.000	48.000.000
4	NGUYỄN DANH HÙNG	Thành viên	24.000.000	48.000.000
5	KIỀU CÔNG TÂM	Thành viên	24.000.000	48.000.000
6	BÙI TUẤN NGỌC	Thành viên	24.000.000	48.000.000
7	NGUYỄN THỊ HƯƠNG GIANG	Thành viên	24.000.000	48.000.000
8	LÊ VĂN TÈO	Trưởng ban kiểm soát	24.000.000	48.000.000
9	LẠI THỊ THANH PHƯƠNG	Thành viên Ban kiểm soát	7.000.000	28.000.000
10	TRẦN CÔNG TÂM	Thành viên Ban kiểm soát	21.000.000	42.000.000
11	PHẠM HOÀNG LIÊM	Thành viên Ban kiểm soát	14.000.000	14.000.000
CỘNG			213.000.000	423.000.000

STT	HỌ TÊN	CHỨC VỤ	LƯƠNG	
			Quý II - 2021	Lũy kế năm 2021
II. Tổng Giám đốc và người quản lý khác:				
1	NGUYỄN NGỌC THẢO	Chủ tịch	170.631.007	544.004.554
2	LÊ VĂN MỸ	Tổng Giám đốc	173.104.785	547.996.174
3	TÔ VĂN LIÊM	Phó Tổng Giám đốc	15.000.000	30.000.000
4	KIỀU CÔNG TÂM	Phó Tổng Giám đốc	114.592.204	377.545.812
5	NGUYỄN TRẦN TRỌNG NGHĨA	Phó Tổng Giám đốc	89.622.316	169.673.790
6	NGUYỄN TIẾN DŨNG	Phó Tổng Giám đốc	16.000.000	36.600.000
7	NGUYỄN THỊ THUÝ HỒNG	Phó Tổng Giám đốc	94.622.316	301.422.745
8	PHAN THỊ HỒNG PHÚC	Kế toán trưởng	98.315.885	315.436.745
CỘNG			771.888.513	2.322.679.820
TỔNG CỘNG			984.888.513	2.745.679.820

4- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (Quý II năm 2021):

CHỈ TIÊU	Thương mại	Dịch vụ	Cho thuê mặt bằng và bất động sản	Chuyển nhượng bất động sản	Hoạt động khác	Tổng cộng
Kỳ này	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	348.622.599.802	0	5.404.384.890	0	0	354.026.984.692
Giá vốn hàng bán	340.702.017.645	0	308.894.595	0	0	341.010.912.240
Lãi gộp	7.920.582.157	0	5.095.490.295	0	0	13.016.072.452
Kỳ trước	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	478.251.293.840	0	5.299.357.498	2.337.095.702	0	485.887.747.040
Giá vốn hàng bán	473.381.052.003	0	309.204.220	310.295.844	0	474.000.552.067
Lãi gộp	4.870.241.837	0	4.990.153.278	2.026.799.858	0	11.887.194.973

5- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (06 tháng đầu năm 2021):

CHỈ TIÊU	Thương mại	Dịch vụ	Cho thuê mặt bằng và bất động sản	Chuyển nhượng bất động sản	Hoạt động khác	Tổng cộng
Kỳ này	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	796.611.243.413	0	10.786.720.260	0	0	807.397.963.673
Giá vốn hàng bán	780.609.971.388	0	617.052.382	0	0	781.227.023.770
Lãi gộp	16.001.272.025	0	10.169.667.878	0	0	26.170.939.903
Kỳ trước	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	906.635.480.176	0	10.716.278.630	2.337.095.702	0	919.688.854.508
Giá vốn hàng bán	894.685.072.833	0	617.384.034	310.295.844	0	895.612.752.711
Lãi gộp	11.950.407.343	0	10.098.894.596	2.026.799.858	0	24.076.101.797

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

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2021 của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn là 16.397.109.023 đồng, tăng 117% so với cùng kỳ năm trước. Chủ yếu là do:

- Ảnh hưởng của dịch bệnh Covid, người dân thực hiện giãn cách xã hội nên hạn chế đi lại dẫn đến sản lượng bán lẻ giảm 3,34% so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên do thù lao bán hàng tăng so với cùng kỳ nên lãi gộp từ hoạt động kinh doanh xăng dầu quý II năm 2021 tăng 62,63% so với cùng kỳ năm trước.

- Ngày 28 tháng 06 năm 2021, Chi Cục Thuế Khu vực Quận 12 – Huyện Hóc Môn ban hành Quyết định số 1137/QĐ-CCT-KDT về việc hoàn thuế tiền thuê đất (từ 01/05/2005 đến 30/04/2021), với số tiền là 21.778.531.061 đồng.

7- Những thông tin khác:

- Ngày 01 tháng 04 năm 2021, Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn ký kết hợp đồng kiểm toán nội bộ với Công ty TNHH Parker Russell Việt Nam.

- Ngày 13 tháng 05 năm 2021, Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn ký kết hợp đồng kiểm toán nội bộ số 2080/21/AUD.VVALUES với Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt.

- Ngày 26 tháng 04 năm 2021, Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn ban hành Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 70/2021/NQ-ĐHĐCĐ.

- Ngày 09 tháng 04 năm 2021, Chi Cục Thuế Khu vực Quận 12 - Huyện Hóc Môn ban hành Thông báo số 6939/TB-CCTKVQ12HM về việc nộp tiền thuê đất năm tại Chợ Đầu mối NSTP, với số tiền là 616.905.480 đồng.

Ngày 30 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Lâm Ngọc Thùy Đan

Kế toán trưởng

Phan Thị Hồng Phúc

Tổng Giám đốc



Lê Văn Mỹ