

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 136 /CHOLIMEX-KHĐT

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2017

V/v điều chỉnh Báo cáo tài chính năm 2016

**Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Tên tổ chức phát hành: Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn  
Trụ sở chính: 631- 633 Nguyễn Trãi, phường 11, quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh  
Điện thoại: 08.38547102 Fax: 08.38555682  
Tên chứng khoán: Cổ phiếu Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn  
Mã chứng khoán: CLX  
Loại chứng khoán: Cổ phiếu phổ thông  
Mệnh giá giao dịch: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)  
Sàn giao dịch: UPCOM

Người thực hiện công bố thông tin: Huỳnh An Trung  
Trụ sở chính: 631- 633 Nguyễn Trãi, phường 11, quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh  
Điện thoại: 08.38547102

Loại công bố thông tin:



24h



72h



Yêu cầu



Bất thường



Định kỳ

Nội dung công bố thông tin: Điều chỉnh Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 đã kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng năm 2016 đã kiểm toán.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Huỳnh An Trung**

Số: 133 /CHOLIMEX-TGD

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 4 năm 2017

Trích yếu: Giai trình về việc điều chỉnh

Báo cáo tài chính năm 2016

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Công ty cổ phần xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn hoàn tất báo cáo tài chính năm 2016 được kiểm toán, lập ngày 22 tháng 3 năm 2017 (Báo cáo tài chính riêng) và ngày 31/3/2016 (Báo cáo tài chính hợp nhất), đã thực hiện công bố thông tin theo quy định. Tuy nhiên, báo cáo trên chưa được sự nhất trí của các thành viên Hội đồng quản trị. Sau khi soát xét báo cáo tài chính năm 2016, Hội đồng quản trị đã thống nhất điều chỉnh số liệu báo cáo tài chính năm 2016 của công ty như sau:

- Không thực hiện trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi với tổng số tiền là 16,571 tỷ đồng vào khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31/12/2016; Công ty sẽ trích lập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nêu trên vào chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2017.

- Không trích quỹ đầu tư phát triển năm 2016 để Công ty có nguồn vốn phục vụ cho hoạt động kinh doanh năm 2017.

- Trân trọng kính báo. / 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban kiểm soát Cty,
- Lưu.



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Khuỳnh An Trường*

**NGHỊ QUYẾT**  
**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 68/2014/QH13 ngày 26/11/2014 của Quốc hội nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn;

Căn cứ Quy chế Quản trị Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn ban hành theo Quyết định số 24/QĐ-CHOLIMEX-HĐQT ngày 10/10/2016 và Quy chế hoạt động của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn ban hành theo Quyết định số 26/QĐ-CHOLIMEX-HĐQT ngày 10/10/2016;

Căn cứ Biên bản kiểm phiếu lấy ý kiến biểu quyết bằng văn bản của các thành viên Hội đồng quản trị ngày 19 tháng 4 năm 2017,

**QUYẾT NGHỊ:**


**Điều 1.** Thống nhất thông qua điều chỉnh số liệu Báo cáo tài chính năm 2016 đã kiểm toán theo kiến nghị của Tổng Giám đốc Công ty tại Công văn số 128/CHOLIMEX-TGD ngày 18/4/2017 để trình như sau:

Không thực hiện trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi với tổng số tiền là 16,571 tỷ đồng vào khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31/12/2016. Công ty sẽ trích lập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nói trên vào chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2017.

**Điều 2.** Thống nhất thông qua điều chỉnh kế hoạch năm 2017 sau khi đã trích dự phòng nợ phải thu khó đòi 16,571 tỷ đồng theo kiến nghị của Tổng Giám đốc Công ty tại Công văn số 128/CHOLIMEX-TGD ngày 18/4/2017 như sau:

- Lợi nhuận trước thuế: 25,029 tỷ đồng.
- Lợi nhuận sau thuế: 17,029 tỷ đồng.

**Điều 3.** Thống nhất thông qua không chia cổ tức trong kế hoạch năm 2017. Tùy tình hình thực tế thực hiện của năm 2017, Hội đồng quản trị sẽ trình đại hội cổ đông năm 2018 xem xét thông qua việc chi cổ tức cho năm 2017.

**Điều 4.** Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký. Các thành viên Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn và các bộ phận có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này. 

**Nơi nhận:**

- Như điều 4;
- Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT, TK.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**  
**CHỦ TỊCH**  
  


**Trần Thị Thanh Nhân**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ**  
**CHỢ LỚN**

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 7
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	8 - 11
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	12
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	13 - 14
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016	15 - 40
8. Phụ lục	41 - 44

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

**Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ công ty Nhà nước - Công ty TNHH Một thành viên Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn theo Quyết định số 2286/QĐ-UBND ngày 13 tháng 5 năm 2014 của Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301307933, đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 8 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 15 tháng 7 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ : 631-633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP.Hồ Chí Minh
- Điện thoại : (84 – 8) 3 854 7100
- Fax : (84 – 8) 3 855 5682

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn – Trung tâm Giống Cholimex – Ninh Thuận	Lô B, Khu Sản xuất tôm giống, xã An Hải, huyện Ninh Phước, tỉnh Ninh Thuận
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn – Trung tâm Thương mại Cholimex	631 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp;
- Dịch vụ cho thuê mặt bằng, quầy sạp;
- Kinh doanh địa ốc;
- Kinh doanh cho thuê văn phòng (chỉ thực hiện đối với những dự án được cấp có thể quyền phê duyệt);
- Đầu tư xây dựng khu du lịch sinh thái, nhà nghỉ, khách sạn;
- Cho thuê nhà xưởng;
- Sản xuất tôm giống;
- Dịch vụ cho thuê kho bãi;
- Dịch vụ vận tải. Giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Kinh doanh cấu kiện sắt thép;
- Mua bán vật liệu xây dựng. Kinh doanh bê tông đúc sẵn;
- Hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu hàng hóa. Nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị, máy móc và hàng hóa phục vụ cho nhu cầu sản xuất kinh doanh;
- Kinh doanh siêu thị;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở). Mua bán thủy hải sản;
- Bán buôn đồ uống.



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**  
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Trần Thị Thanh Nhân	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 7 năm 2016
Ông Bùi Tuấn Ngọc	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 7 năm 2016
Ông Huỳnh An Trung	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Bà Phạm Thị Hồng Hà	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Ông Huỳnh Văn Nẫu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Ông Lê Duy Hiệp	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Ông Bùi Minh Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Lê Thị Nguyệt Hằng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Ông Lê Văn Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016
Bà Phan Quỳnh Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2016

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Huỳnh An Trung	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 08 tháng 7 năm 2016
Ông Lưu Thanh Danh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 11 năm 2016

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Huỳnh An Trung - Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 08 tháng 7 năm 2016).

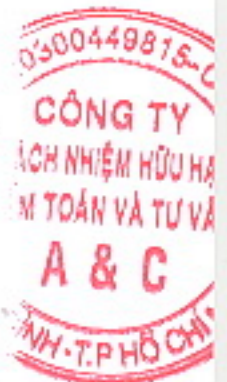
**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.





**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**  
**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

---

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Huỳnh An Trung**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 19 tháng 4 năm 2017





Số: 0690/2017/BCTC-KTTV

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 18 tháng 4 năm 2017, từ trang 08 đến trang 44, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

### **Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần, tại thời điểm doanh nghiệp cổ phần hoá được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu, khi lập Báo cáo tài chính để bàn giao từ doanh nghiệp 100% vốn nhà nước sang công ty cổ phần, doanh nghiệp thực hiện định giá lại các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán đã xác định trong giá trị doanh nghiệp cổ phần hoá; tổng giá trị các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán phát sinh tăng hoặc giảm so với giá đang hạch toán trên sổ kế toán thì doanh nghiệp được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo quy định. Tuy nhiên, tại thời điểm này, Công ty chưa thực hiện định giá lại các khoản đầu tư tài chính theo hướng dẫn nêu trên.



Theo Biên bản họp ngày 08 tháng 3 năm 2017 của Tổ giúp việc Ban Chi đạo cổ phần hóa Công ty, việc định giá lại các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán đã xác định trong giá trị doanh nghiệp cổ phần hoá sẽ được tiếp tục thực hiện và đề xuất xử lý trong báo cáo quyết toán chuyên thể doanh nghiệp (xem thuyết minh VII.4). Chúng tôi không có đủ thông tin để xác định ảnh hưởng của vấn đề này đến các chỉ tiêu có liên quan trên Báo cáo tài chính.

Ngoài ra, thực hiện theo Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 05 tháng 9 năm 2014 của Bộ Tài chính về xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thành công ty cổ phần, Công ty không xem xét trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 theo hướng dẫn của Chuẩn mực và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đồng thời hoàn nhập toàn bộ số dự phòng đã trích. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi này với tổng số tiền là 16.571.084.544 VND (xem thuyết minh V.6). Do chi phí dự phòng của các khoản nợ phải thu khó đòi nêu trên không liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của năm hiện hành nên nếu việc trích lập dự phòng được thực hiện đầy đủ theo qui định thì khoản mục “Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi” và khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán sẽ tăng, giảm lần lượt là 16.571.084.544 VND.

#### **Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### **Vấn đề cần nhấn mạnh**

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh số I.5 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính về một số vấn đề Công ty phải tiếp tục xử lý tồn đọng trước khi chuyển sang công ty cổ phần nhưng đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này vẫn chưa được thực hiện hoàn tất. Các công việc này nếu được hoàn tất sẽ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty.

#### **Các vấn đề khác**

Báo cáo tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 15 tháng 7 năm 2016 đã được công ty kiểm toán khác kiểm toán và đưa ra ý kiến chấp nhận từng phần về Báo cáo tài chính đó tại ngày 30 tháng 11 năm 2016. Các ngoại trừ liên quan đến lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính và dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Ngoài ra, kiểm toán viên năm trước cũng trình bày đoạn nhấn mạnh liên quan đến vấn đề gộp niên độ tài chính phục vụ cho mục đích cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước giai đoạn sau khi xác định giá trị doanh nghiệp đến giai đoạn chính thức chuyển thành công ty cổ phần; chưa hoàn tất việc xác định và thực hiện nộp các nghĩa vụ về thuế, làm cơ sở quyết toán toàn bộ khoản doanh thu cho thuê đã nhận trước tại Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc (công ty con) trong giai đoạn doanh nghiệp nhà nước trước khi chuyển sang công ty cổ phần và quỹ lương giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 15 tháng 7 năm 2016 chưa được Chủ sở hữu phê duyệt.

Báo cáo kiểm toán này được phát hành lại, thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 0290/2017/BCTC-KTTV ngày 22 tháng 3 năm 2017 do tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán số 0290/2017/BCTC-KTTV Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi này với tổng số tiền là 16.571.084.544 VND vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối". Tuy nhiên, theo Công văn số 131/ CHOLIMEX-TCKT ngày 18 tháng 4 năm 2017 Công ty đã đề nghị điều chỉnh lại Báo cáo tài chính không thực hiện việc trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu đòi như trên và không trích lập Quỹ đầu tư phát triển.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2013-008-1

Phạm Hoa Đăng - Kiểm toán viên  
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0954-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 4 năm 2017

1448  
CÔNG  
NHIỆM  
HỮU HẠN VÀ  
&  
TP.H

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>55.077.096.808</b>	<b>76.107.227.699</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>16.044.007.154</b>	<b>31.760.244.527</b>
1. Tiền	111		3.044.007.154	31.760.244.527
2. Các khoản tương đương tiền	112		13.000.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10.000.000.000</b>	<b>-</b>
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	10.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>25.308.135.434</b>	<b>36.307.301.764</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	16.321.969.650	16.908.263.960
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	245.880.247	253.569.083
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.5	11.022.040.840	19.145.468.721
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.281.755.303)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.875.331.028</b>	<b>4.635.661.615</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	1.875.331.028	4.635.661.615
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.849.623.192</b>	<b>3.404.019.793</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	55.322.587	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.752.300.605	1.357.409.904
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	42.000.000	2.046.609.889
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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>838.201.017.942</b>	<b>837.873.990.550</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>27.269.741.333</b>	<b>42.013.499.025</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	14.493.879.708	15.955.104.559
- Nguyên giá	222		17.917.456.993	20.734.086.921
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.423.577.285)	(4.778.982.362)
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	12.775.861.625	26.058.394.466
- Nguyên giá	228		13.254.739.615	26.741.606.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(478.877.990)	(683.211.534)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>	<b>43.544.057.498</b>	<b>28.212.079.643</b>
- Nguyên giá	231		53.364.287.570	35.492.273.360
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(9.820.230.072)	(7.280.193.717)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.343.184.263</b>	<b>2.753.287.537</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	2.343.184.263	2.753.287.537
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>751.853.281.466</b>	<b>751.853.281.466</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	332.797.237.466	325.325.237.466
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	308.820.000.000	304.292.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	110.236.044.000	122.236.044.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>13.190.753.382</b>	<b>13.041.842.879</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	13.190.753.382	13.041.842.879
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>893.278.114.750</b>	<b>913.981.218.249</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>16.703.401.589</b>	<b>29.925.475.364</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>11.644.579.583</b>	<b>15.372.320.608</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	409.762.287	1.168.141.541
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1.339.926.776	2.316.000.797
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	127.158.279	950.181.709
4. Phải trả người lao động	314	V.16	2.247.975.548	11.379.312
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		334.000.000	-
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.17	405.870.285	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18a	3.799.119.312	10.926.617.249
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.980.767.096	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.058.822.006</b>	<b>14.553.154.756</b>
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18b	860.284.250	10.244.617.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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.19	4.198.537.756	4.308.537.756

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>876.574.713.161</b>	<b>884.055.742.885</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>876.574.713.161</b>	<b>884.055.742.885</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	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	V.20	-	12.695.151.589
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	V.20	-	43.362.214
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.20	10.574.713.161	5.317.229.082
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		143.250.000	5.317.229.082
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		10.431.463.161	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>893.278.114.750</b>	<b>913.981.218.249</b>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017


Trương Minh Thông  
Người lập

Võ Văn Đây  
Kế toán trưởng

Huỳnh An Trung  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**


Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	20.802.384.054	68.418.016.318
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	96.892.769	145.026.577
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		20.705.491.285	68.272.989.741
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	16.754.346.369	62.296.272.620
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.951.144.916	5.976.717.121
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	21.958.360.099	27.293.878.398
7. Chi phí tài chính	22		-	4.380.717
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	837.971.367	1.595.857.485
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	11.982.490.343	15.462.022.234
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13.089.043.305	16.208.335.083
11. Thu nhập khác	31	VI.7	638.181.779	883.562.230
12. Chi phí khác	32	VI.8	110.747.666	181.956.750
13. Lợi nhuận khác	40		527.434.113	701.605.480
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.616.477.418	16.909.940.563
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>13.616.477.418</u>	<u>16.909.940.563</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017

  
 Trương Minh Thông  
 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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		20.676.333.088	73.098.781.516
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(18.340.794.311)	(67.477.131.747)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.268.210.792)	(11.271.255.146)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.328.430.155	199.840.046.169
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(16.178.814.390)	(207.315.632.773)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<u><i>(11.783.056.250)</i></u>	<u><i>(13.125.191.981)</i></u>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9, V.12	(1.288.414.623)	(7.481.415.854)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	V.9, V1.7	110.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2a	(10.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.364.753.010	19.455.720.024
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<u><i>11.186.338.387</i></u>	<u><i>11.974.304.170</i></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền 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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.18a, V.20a	(15.119.519.510)	(11.078.225.306)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<u><i>(15.119.519.510)</i></u>	<u><i>(11.078.225.306)</i></u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(15.716.237.373)	(12.229.113.117)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		31.760.244.527	43.989.357.644
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		<u>16.044.007.154</u>	<u>31.760.244.527</u>

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017



Trương Minh Thông  
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

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn (sau đây gọi tắt là "Công ty") 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

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp; Dịch vụ cho thuê mặt bằng, quầy sạp; Kinh doanh cho thuê văn phòng; Cho thuê nhà xưởng; Dịch vụ cho thuê kho bãi; Kinh doanh cấu kiện sắt thép; Mua bán vật liệu xây dựng; Hoạt động xuất khẩu, nhập khẩu hàng hóa. Nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị, máy móc và hàng hóa phục vụ cho nhu cầu sản xuất kinh doanh; Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ uống.

##### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

##### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Thực hiện Quyết định số 2286/QĐ-UBND ngày 13 tháng 5 năm 2014 của Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh về việc cổ phần hóa doanh nghiệp 100% vốn nhà nước – Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn, Công ty đã tiến hành các công việc cần thiết theo qui định để xác định giá trị doanh nghiệp và đã được Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh phê duyệt giá trị doanh nghiệp tại Quyết định số 7118/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2015.

Công ty đã chính thức chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần với tên gọi là Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn từ ngày 16 tháng 7 năm 2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301307933, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 15 tháng 7 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Cũng theo Quyết định 7118, Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh đã yêu cầu Công ty phải tiếp tục xử lý một vấn đề tồn đọng trước khi chuyển sang công ty cổ phần nhưng đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, vẫn còn một số vấn đề chưa được thực hiện hoàn tất như:

- Phối hợp tổ chức tư vấn thực hiện đánh giá lại các khoản chi phí có liên quan đến đất đai và giá trị bất động sản đầu tư sát với giá trị thực tế trên thị trường và xử lý trong giai đoạn doanh nghiệp nhà nước trước khi chuyển sang công ty cổ phần đảm bảo đúng quy định pháp luật, công bố công khai thông tin khi bán cổ phần cho các cổ đông được biết.
- Liên hệ Sở Tài nguyên & Môi trường và Cục thuế TP. Hồ Chí Minh xác định và thực hiện nộp tiền thuê đất một lần làm cơ sở để quyết toán toàn bộ khoản doanh thu cho thuê đã nhận trước (tại Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc) trong giai đoạn doanh nghiệp nhà nước trước khi chuyển sang công ty cổ phần và công bố công khai thông tin.
- Rà soát hoàn chỉnh hồ sơ phê duyệt Báo cáo tài chính và phân phối lợi nhuận từ năm 2012 đến năm 2014 theo đúng quy định làm cơ sở cho việc xác định vốn chủ sở hữu, số dư các quỹ và lợi nhuận thực hiện của Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn và Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc làm cơ sở để tính giá trị tiềm năng phát triển, xác định số dư các quỹ theo đúng quy định và thực hiện điều chỉnh (nếu có) trong giai đoạn doanh nghiệp nhà nước.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 6. Cấu trúc Công ty Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc	Lô A59/I, đường số 7, Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa B, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư; Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi; Mua bán vật liệu xây dựng; Sản xuất, mua bán điện năng; Khai thác, cung cấp nước sạch phục vụ sinh hoạt và sản xuất; Đại lý kinh doanh xăng dầu	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần May Cholimex <sup>(i)</sup>	B26-27 đường số 5, Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa B, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	Dịch vụ cho thuê nhà xưởng, máy móc thiết bị và công cụ dụng cụ ngành may	48,84%	75,03%	75,03%

- (i) Công ty đầu tư gián tiếp thông qua Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc góp vốn vào Công ty Cổ phần May Vĩnh Lộc với tỷ lệ góp vốn là 26,19%.

#### Các công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	Lô C40-43/I, C51-55/II, đường số 7, Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc, phường Bình Hưng Hòa B, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	Sản xuất, chế biến, gia công và mua bán thực phẩm, suất ăn công nghiệp, thực phẩm đông lạnh, thủy sản các loại, nuôi trồng thủy hải sản.	40,72%	40,72%	40,72%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức <sup>(i)</sup>	ấp Voi Lá, xã Long Hiệp, huyện Bến Lức, tỉnh Long An	Xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp	10,00%	24,00%	24,00%

- (i) Công ty đầu tư gián tiếp thông qua Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc góp vốn vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức với tỷ lệ góp vốn là 14,00%.

#### Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn – Trung tâm Giồng Cholimex – Ninh Thuận	Lô B, Khu Sản xuất tôm giống, xã An Hải, huyện Ninh Phước, tỉnh Ninh Thuận
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn – Trung tâm Thương mại Cholimex	631 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước không so sánh được với số liệu của năm nay do Công ty được cổ phần hóa từ ngày 16 tháng 7 năm 2016, do vậy số liệu so sánh của năm trước là số liệu của giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến 15 tháng 7 năm 2016.

### 8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 52 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 53 nhân viên).

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

### 1. Năm tài chính

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

Năm nay Công ty chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp do vậy năm tài chính đầu tiên bắt đầu từ ngày 16 tháng 7 năm 2016 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### 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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Tây (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Tây (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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 tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 ghi 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.

#### *Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết*

##### *Công ty con*

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty 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 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.

##### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty 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.

##### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty công ty con, công ty 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 kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty 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 kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

##### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

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



# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 5. Các khoản 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.
- 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, 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 06 tháng đến dưới 01 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty chỉ có hàng hóa và được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng hóa tồn kho được xác định 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.



## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

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 dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa và lợi thế kinh doanh khi xác định giá trị doanh nghiệp. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ chi phí này.

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

##### *Chi phí sửa chữa*

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng không quá 36 tháng.

##### *Lợi thế kinh doanh*

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty Cổ phần Thông tin và Thẩm định giá Miền Nam. Lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

#### 8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

#### 9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

30/1  
CỔ  
CHÍNH  
M T C  
A  
VH

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	50
Máy móc và thiết bị	06 – 25
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08
Tài sản cố định hữu hình khác	10

#### 10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

##### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,.... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất (50 năm).

##### *Chương trình phần mềm máy tính*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

#### 11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê 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 giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất	50
Nhà	20 – 50
Cơ sở hạ tầng	10 – 20

### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### 13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

### 14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
  - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
  - Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
- Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo quy định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
- Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
- Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ do Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định (tối đa 10% thu nhập tính thuế trong năm) và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

#### 15. **Vốn chủ sở hữu**

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### 16. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 17. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### *Doanh thu bán hàng hoá*

Doanh thu bán hàng hoá được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hoá đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hoá dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hoá, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### *Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động*

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

#### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. 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.

### 18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu chỉ có chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh chiết khấu thương mại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản chiết khấu thương mại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản chiết khấu thương mại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

### 19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.



## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập 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 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 chi 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; và
- 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:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - 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.

#### 21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

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

##### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	222.601.160	393.263.826
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.821.405.994	31.366.980.701
Các khoản tương đương tiền (*)	13.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>16.044.007.154</b>	<b>31.760.244.527</b>

(\*) 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 Công ty 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 Công ty như sau:

###### 2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Tiền gửi có kỳ hạn gốc dưới 01 năm.

###### 2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>332.797.237.466</b>	-	-	<b>325.325.237.466</b>	-	-
Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc <sup>(i)</sup>	325.325.237.466	-	-	325.325.237.466	-	-
Công ty Cổ phần May Cholimex <sup>(ii)</sup>	7.472.000.000	-	-	-	-	-
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>308.820.000.000</b>	-	-	<b>304.292.000.000</b>	-	-
Công ty Cổ phần May Cholimex <sup>(iii)</sup>	-	-	-	7.472.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex <sup>(iii)</sup>	296.820.000.000	-	-323.204.000.000	296.820.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức <sup>(iv)</sup>	12.000.000.000	-	-	-	-	-



# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>110.236.044.000</b>	-	-	<b>122.236.044.000</b>	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức <sup>(iv)</sup>	-	-	-	12.000.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình <sup>(v)</sup>	101.684.044.000	-	-186.959.980.900	101.684.044.000	-	-139.122.260.200
Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn <sup>(vi)</sup>	1.050.000.000	-	2.965.500.000	1.050.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cholimex <sup>(vii)</sup>	5.502.000.000	-	-	5.502.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thủy sản Chợ Lớn <sup>(viii)</sup>	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>751.853.281.466</b>	-	-	<b>751.853.281.466</b>	-	-

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305073316 ngày 03 tháng 7 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc số tiền 36.433.071.993 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, khoản đầu tư này đã được đánh giá lại tăng số tiền đầu tư lên 325.325.237.466 VND.
- (ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304424152 ngày 21 tháng 6 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần May Cholimex số tiền 7.472.520.000 VND, tương đương 48,84% vốn điều lệ. Ngoài ra, Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc còn đầu tư vào Công ty Cổ phần May Cholimex 4.007.070.000 VND, tương đương 26,19% vốn điều lệ. Do sở hữu trực tiếp và gián tiếp chiếm 75,03% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần May Cholimex nên khoản đầu tư này được chuyển sang trình bày ở khoản mục đầu tư vào công ty con.
- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0304475742 ngày 19 tháng 7 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex số tiền 41.820.000.000 VND, nắm giữ 3.298.000 cổ phiếu, tương đương 40,72% vốn điều lệ. Theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, khoản đầu tư này đã được đánh giá lại tăng số tiền đầu tư lên 296.820.000.000 VND.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1100839263 ngày 04 tháng 4 năm 2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức số tiền 12.000.000.000 VND, tương đương 10% vốn điều lệ. Ngoài ra, Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc còn đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức 16.800.000.000 VND, tương đương 14% vốn điều lệ. Do sở hữu trực tiếp và gián tiếp chiếm 24% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức nên khoản đầu tư này được chuyển sang trình bày ở khoản mục đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301464904 ngày 18 tháng 7 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Dịch vụ và Đầu tư Tân Bình số tiền 23.110.010.000 VND, nắm giữ 4.622.002 cổ phiếu, tương đương 19,26% vốn điều lệ. Theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, khoản đầu tư này đã được đánh giá lại tăng số tiền đầu tư lên 101.684.044.000 VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (vi) Công ty đầu tư vào Tổng Công ty Cổ phần Bia - Rượu - Nước giải khát Sài Gòn số tiền 1.050.000.000 VND, nắm giữ 15.000 cổ phiếu.
- (vii) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cholimex số tiền 5.502.000.000 VND, nắm giữ 550.200 cổ phiếu.
- (viii) Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thủy sản Chợ số tiền 2.400.000.000 VND, nắm giữ 240.000 cổ phiếu.

#### Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### Tình hình hoạt động của các công ty con và công ty liên kết

Công ty Cổ phần May Cholimex đã thanh lý nhà xưởng hiện đã ngưng hoạt động sản xuất. Các công ty con và công ty liên kết khác đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

#### Giao dịch với các công ty con và công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên kết như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc</b>		
Cho thuê kho	1.247.192.640	1.220.365.440
Phí quản lý nhãn hiệu hàng hóa	20.000.000	-
Chuyển lợi nhuận	14.139.027.975	17.996.582.973
<b>Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex</b>		
Mua hàng	2.847.978.484	3.151.611.311
Thường doanh số, chiết khấu mua hàng	70.042.106	12.516.273
Cung cấp dịch vụ	579.139.595	839.929.285
Bán hàng	-	961.388.282
Chuyển cổ tức	2.569.691.667	3.036.908.333

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu bên liên quan</b>		
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	86.350.000	135.757.855
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>		
Công ty TNHH Thiện Ân	8.732.498.580	8.732.498.580
Công ty TNHH Toàn Thành (Lúa Mì)	2.437.717.222	2.437.717.222
Các khách hàng khác	5.065.403.848	5.602.290.303
<b>Cộng</b>	<b>16.321.969.650</b>	<b>16.908.263.960</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Đạt Toàn Phú	10.865.775	33.035.772
Công ty Cổ phần Bột thực phẩm Tài Ký	-	153.801.704
Công ty Cổ phần Tập đoàn Trung Nguyên	175.164.742	35.596.661
Công ty TNHH Paldo Vina - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	59.849.730	
Các nhà cung cấp khác	-	31.134.946
<b>Cộng</b>	<b>245.880.247</b>	<b>253.569.083</b>

**5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu bên liên quan</i>	<i>5.606.600.000</i>	-	<i>11.281.908.333</i>	-
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex - Cổ tức được chia	5.606.600.000		11.281.908.333	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>5.415.440.840</i>	<i>(51.455.503)</i>	<i>7.863.560.388</i>	-
Phải thu về cổ phần hóa	943.677.824	-	2.955.618.308	-
Cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	385.166.833	-
Lãi tiền gửi có kỳ hạn dự thu	498.333.333	-	-	-
Các khoản ký cược, ký quỹ	5.000.000	-	-	-
Tạm ứng	100.000.000	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3.868.429.683	(51.455.503)	4.522.775.247	-
<b>Cộng</b>	<b>11.022.040.840</b>	<b>(51.455.503)</b>	<b>19.145.468.721</b>	-

**6. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH Thiện Ân - Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	8.732.498.580	8.732.498.580	Trên 03 năm	8.732.498.580
Công ty TNHH Toàn Thành (Lúa Mì) - Phải thu tiền bán hàng	Trên 03 năm	2.437.717.222	2.437.717.222	Trên 03 năm	2.437.717.222
Phải thu các cá nhân	Từ 01- 02 năm	51.894.860	51.894.860	Từ 01- 02 năm	51.894.860
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	Trên 03 năm	7.630.729.185	5.348.973.882	Trên 03 năm	7.630.729.185
<b>Cộng</b>		<b>18.852.839.847</b>	<b>16.571.084.544</b>		<b>18.852.839.847</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	-	-
Trích lập dự phòng bổ sung	2.281.755.303	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.281.755.303</b>	-

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 7. Hàng tồn kho

Hàng hóa tồn kho.

### 8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

#### 8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn là chi phí công cụ, dụng cụ còn phải phân bổ.

#### 8b. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ, dụng cụ	294.362.567	405.894.694
Chi phí sửa chữa	2.049.700.932	1.317.663.092
Lợi thế kinh doanh	10.846.689.883	11.318.285.093
<b>Cộng</b>	<b><u>13.190.753.382</u></b>	<b><u>13.041.842.879</u></b>

### 9. Tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Tài sản cố định hữu hình khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu năm	15.059.492.579	1.803.678.300	3.561.000.000	219.916.042	90.000.000	20.734.086.921
Mua trong năm	-	-	-	54.545.455	-	54.545.455
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.643.972.442	-	-	-	-	1.643.972.442
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(4.385.147.825)	-	-	-	-	(4.385.147.825)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(130.000.000)	-	-	(130.000.000)
Phân loại lại	-	(30.240.000)	(45.000.000)	75.240.000	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>12.318.317.196</u></b>	<b><u>1.773.438.300</u></b>	<b><u>3.386.000.000</u></b>	<b><u>349.701.497</u></b>	<b><u>90.000.000</u></b>	<b><u>17.917.456.993</u></b>
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-	-	-	-
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>						
Số đầu năm	1.604.269.032	854.117.032	2.082.433.688	160.580.013	77.582.597	4.778.982.362
Khấu hao trong năm	103.383.411	40.681.744	131.176.336	38.695.031	3.295.155	317.231.677
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(1.559.792.583)	-	-	-	-	(1.559.792.583)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(112.844.171)	-	-	(112.844.171)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>147.859.860</u></b>	<b><u>894.798.776</u></b>	<b><u>2.100.765.853</u></b>	<b><u>199.275.044</u></b>	<b><u>80.877.752</u></b>	<b><u>3.423.577.285</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu năm	13.455.223.547	949.561.268	1.478.566.312	59.336.029	12.417.403	15.955.104.559
Số cuối năm	12.170.457.336	878.639.524	1.285.234.147	150.426.453	9.122.248	14.493.879.708
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**10. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	26.706.606.000	35.000.000	26.741.606.000
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(13.486.866.385)	-	(13.486.866.385)
<b>Số cuối năm</b>	<b>13.219.739.615</b>	<b>35.000.000</b>	<b>13.254.739.615</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	666.388.333	16.823.201	683.211.534
Khấu hao trong năm	126.829.370	5.362.904	132.192.274
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(336.525.818)	-	(336.525.818)
<b>Số cuối năm</b>	<b>456.691.885</b>	<b>22.186.105</b>	<b>478.877.990</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	26.040.217.667	18.176.799	26.058.394.466
<b>Số cuối năm</b>	<b>12.763.047.730</b>	<b>12.813.895</b>	<b>12.775.861.625</b>
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

**11. Bất động sản đầu tư****Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Cơ sở hạ tầng	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	-	35.492.273.360	-	35.492.273.360
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-	3.555.753.230	829.394.595	4.385.147.825
Chuyển từ tài sản cố định vô hình	13.486.866.385	-	-	13.486.866.385
<b>Số cuối năm</b>	<b>13.486.866.385</b>	<b>39.048.026.590</b>	<b>829.394.595</b>	<b>53.364.287.570</b>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	-	7.280.193.717	-	7.280.193.717
Khấu hao trong năm	129.392.167	500.030.192	14.295.595	643.717.954
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-	1.196.635.308	363.157.275	1.559.792.583
Chuyển từ tài sản cố định vô hình	336.525.818	-	-	336.525.818
<b>Số cuối năm</b>	<b>465.917.985</b>	<b>8.976.859.217</b>	<b>377.452.870</b>	<b>9.820.230.072</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	-	28.212.079.643	-	28.212.079.643
<b>Số cuối năm</b>	<b>13.020.948.400</b>	<b>30.071.167.373</b>	<b>451.941.725</b>	<b>43.544.057.498</b>

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong năm</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
Công trình dự án Cao ốc Văn phòng Cholimex 1368 Võ Văn Kiệt, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh	677.703.274	2.373.796.975	(1.643.972.442)	(1.407.527.807)	-
Công trình dự án Cao ốc phức hợp Cholimex, Nguyễn Trãi, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh	2.075.584.263	267.600.000	-	-	2.343.184.263
<b>Cộng</b>	<b>2.753.287.537</b>	<b>2.641.396.975</b>	<b>(1.643.972.442)</b>	<b>(1.407.527.807)</b>	<b>2.343.184.263</b>

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	<i>315.513.861</i>	<i>355.540.541</i>
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	315.513.861	355.540.541
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>94.248.426</i>	<i>812.601.000</i>
Công ty TNHH Thang máy Đông Dương	8.900.000	663.980.000
Các nhà cung cấp khác	85.348.426	148.621.000
<b>Cộng</b>	<b>409.762.287</b>	<b>1.168.141.541</b>

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hộ kinh doanh cá thể Hồng Phát	258.503.046	709.909.432
Ông Trần Quang Thái	729.048.757	1.378.092.889
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Đại Lâm	350.000.000	-
Các khách hàng khác	2.374.973	227.998.476
<b>Cộng</b>	<b>1.339.926.776</b>	<b>2.316.000.797</b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong năm</u>			<u>Số cuối năm</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Số thuế được hoàn</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	359.532.955	754.515.047	400.899.865	-	-	5.917.773	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	123.005.613	(123.005.613)	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	52.858.591	(52.858.591)	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	42.000.000	-	-	-	-	42.000.000
Thuế thu nhập cá nhân	590.648.754	-	431.343.253	(900.751.501)	-	121.240.506	-
Thuế sử dụng đất	-	-	14.321.664	(14.321.664)	-	-	-
Các loại thuế khác	-	1.250.094.842	-	-	1.250.094.842	-	-
<b>Cộng</b>	<b>950.181.709</b>	<b>2.046.609.889</b>	<b>1.022.428.986</b>	<b>(1.090.937.369)</b>	<b>1.250.094.842</b>	<b>127.158.279</b>	<b>42.000.000</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho hàng xuất khẩu là 0%, hàng tiêu thụ trong nước là 5% hoặc 10% tùy theo mặt hàng được quy định bởi Luật thuế giá trị gia tăng hiện hành.

#### *Thuế xuất, nhập khẩu*

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

#### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (năm trước thuế suất là 22%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.616.477.418	16.909.940.563
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	25.286.559	8.176.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	13.641.763.977	16.918.116.563
Thu nhập được miễn thuế	(20.945.554.809)	(26.085.654.639)
Thu nhập tính thuế	(7.303.790.832)	(9.167.538.076)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### *Thuế sử dụng đất*

Thuế sử dụng đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

#### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

#### 16. Phải trả người lao động

Số dư cuối năm là tiền lương tháng 13 và tiền thưởng còn phải trả cho nhân viên.

#### 17. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Tiền trả trước về cho thuê bất động sản đầu tư.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**18. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****18a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	3.178.292.894	9.945.540.428
Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc		
- Phải trả tiền ứng trước lợi nhuận	3.178.292.894	-
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh - Phải trả lợi nhuận	-	9.945.540.428
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	620.826.418	981.076.821
Nhận ký quỹ ngắn hạn	267.296.465	-
Phải trả về cổ phần hóa	120.000.000	393.937.294
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	233.529.953	587.139.527
<b>Cộng</b>	<b><u>3.799.119.312</u></b>	<b><u>10.926.617.249</u></b>

**18b. Phải trả dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	-	9.689.232.773
Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc		
- Phải trả tiền ứng trước lợi nhuận	-	9.689.232.773
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	860.284.250	555.384.227
Nhận ký quỹ dài hạn	860.284.250	555.384.227
<b>Cộng</b>	<b><u>860.284.250</u></b>	<b><u>10.244.617.000</u></b>

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

**19. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Số đầu năm	4.308.537.756
Chi tư vấn hệ thống quản lý	(110.000.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>4.198.537.756</u></b>

**20. Vốn chủ sở hữu****20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

**20b. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	86.600.000	86.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	86.600.000	86.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	86.600.000	86.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	86.600.000	86.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	86.600.000	86.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.



# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 20c. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty cũng đã tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát trong năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông lần thứ nhất ngày 30 tháng 6 năm 2016 như sau:

• Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi	:	2.980.767.096
• Trích thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	:	204.247.161
<b>Cộng</b>		<b><u>3.185.014.257</u></b>

### 21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

#### Tài sản thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	25.654.848	25.654.848
Trên 01 năm đến 05 năm	102.619.392	102.619.392
Trên 05 năm	524.493.185	536.371.731
<b>Cộng</b>	<b><u>652.767.425</u></b>	<b><u>664.645.971</u></b>

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động ở trên bao gồm:

- Tổng số tiền thuê 283 m<sup>2</sup> đất tại 629B Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh với giá thuê là 2.033.602 VND/năm. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 50 năm tính từ ngày 01 tháng 01 năm 1996.
- Tổng số tiền thuê 2.711 m<sup>2</sup> đất tại 631- 633 Nguyễn Trãi, Phường 11, Quận 5, TP. Hồ Chí Minh với giá thuê là 19.481.246 VND/năm. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn 50 năm tính từ ngày 01 tháng 01 năm 1996.
- Tổng số tiền thuê 5.000 m<sup>2</sup> đất tại xã An Hải, huyện Ninh Phước, tỉnh Ninh Thuận với giá thuê là 4.140.000 VND/năm. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn sử dụng đất đến ngày 11 tháng 11 năm 2023.

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	16.788.650.038	63.764.094.420
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.013.734.016	4.653.921.898
<b>Cộng</b>	<b><u>20.802.384.054</u></b>	<b><u>68.418.016.318</u></b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con và công ty liên kết được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con và công ty liên kết.

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản chiết khấu thương mại.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**3. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	16.110.628.415	62.202.817.948
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	643.717.954	93.454.672
<b>Cộng</b>	<b><u>16.754.346.369</u></b>	<b><u>62.296.272.620</u></b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	996.084.343	1.175.137.759
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	10.906.448	33.086.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	20.945.554.809	26.085.654.639
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	5.814.499	-
<b>Cộng</b>	<b><u>21.958.360.099</u></b>	<b><u>27.293.878.398</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	118.386.301	622.597.262
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	404.484.894	333.533.292
Chi phí khấu hao tài sản cố định	44.279.028	211.996.745
Chi phí dịch vụ mua ngoài	197.284.658	322.521.449
Các chi phí khác	73.536.486	105.208.737
<b>Cộng</b>	<b><u>837.971.367</u></b>	<b><u>1.595.857.485</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	6.450.976.506	8.657.019.719
Chi phí đồ dùng văn phòng	835.832.641	78.902.081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	405.144.923	443.017.756
Thuế, phí và lệ phí	16.198.387	290.571.862
Dự phòng phải thu khó đòi	2.281.755.303	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	797.488.847	712.053.634
Các chi phí khác	1.195.093.736	5.280.457.182
<b>Cộng</b>	<b><u>11.982.490.343</u></b>	<b><u>15.462.022.234</u></b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	92.844.171	-
Quỹ khen thưởng Ban điều hành 2005 - 2010	-	541.509.310
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát nhận được từ các đơn vị khác	82.702.000	176.490.000
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	19.716.000	-
Thu nhập khác	442.919.608	165.562.920
<b>Cộng</b>	<b><u>638.181.779</u></b>	<b><u>883.562.230</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

#### 8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi thù lao và phụ cấp cho cá nhân tham gia Hội đồng quản trị và Kiểm soát viên tại đơn vị khác	85.432.000	173.760.000
Phạt do vi phạm hành chính và chậm nộp thuế	25.286.559	8.176.000
Chi phí khác	29.107	20.750
<b>Cộng</b>	<b><u>110.747.666</u></b>	<b><u>181.956.750</u></b>

#### 9. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.240.317.535	412.435.373
Chi phí nhân công	6.569.362.807	9.279.616.981
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.093.141.905	711.954.173
Chi phí dịch vụ mua ngoài	994.773.505	1.034.575.083
Chi phí khác	2.297.953.690	2.297.953.690
<b>Cộng</b>	<b><u>12.195.549.442</u></b>	<b><u>13.736.535.300</u></b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	4.875.599.611	4.942.531.249
Trên 01 năm đến 05 năm	8.669.716.375	10.793.411.214
Trên 05 năm	1.537.158.523	1.679.816.288
<b>Cộng</b>	<b><u>15.082.474.508</u></b>	<b><u>17.415.758.751</u></b>

#### 2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 2a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong năm là 1.802.213.864 VND (năm trước là 1.453.576.815 VND).

## 2b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	Đại diện cổ đông Nhà nước chiếm 49% vốn điều lệ
Công ty TNHH MTV Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc	Công ty con
Công ty Cổ phần May Cholimex	Công ty con
Công ty Cổ phần Thực phẩm Cholimex	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc – Bến Lức	Công ty liên kết

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty con và công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty chỉ phát sinh giao dịch với Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh</b>		
Chuyển nộp lợi nhuận	5.173.979.082	9.945.540.420
Chuyển nộp quỹ đầu tư phát triển	12.695.151.589	-
Chuyển nộp quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	43.362.214	-

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.13 và V.18.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

## 3. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của loại hình kinh doanh và dịch vụ do Công ty cung cấp, với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh hoạt động và cung cấp dịch vụ khác nhau.

# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 3a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực cho thuê.
- Lĩnh vực bán hàng hóa.

Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

### 3b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty chủ yếu chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

### 4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngày 25 tháng 02 năm 2017, Công ty đã báo cáo kết quả thực hiện Quyết định số 7118/QĐ-UBND ngày 30 tháng 12 năm 2015 của Ủy ban nhân dân TP. Hồ Chí Minh gửi đến các cơ quan chức năng có thẩm quyền xem xét. Nội dung báo cáo bao gồm các công việc sau: thực hiện bàn giao tài sản không cần dùng, đánh giá lại các khoản chi phí có liên quan đến đất đai và giá trị bất động sản đầu tư, xác định và nộp tiền thuê đất một lần làm cơ sở quyết toán toàn bộ doanh thu nhận trước, quyết toán tiền thuê đất Khu Công nghiệp Vĩnh Lộc và xác định giá trị tiềm năng phát triển của doanh nghiệp. Các số liệu này chưa được ghi nhận vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Theo Biên bản họp ngày 08 tháng 3 năm 2017 của Tổ giúp việc Ban Chi đạo cổ phần hóa Công ty, việc định giá lại các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán đã xác định trong giá trị doanh nghiệp cổ phần hoá sẽ được tiếp tục thực hiện và đề xuất xử lý trong báo cáo quyết toán chuyển thể doanh nghiệp.

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017



Trương Minh Thông  
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**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Phụ lục 01: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	865.866.719.013	-	7.509.369.420	43.362.214	4.816.779.082	878.236.229.729
Phát hành vốn điều lệ thu bằng tiền	133.280.987	-	-	-	-	133.280.987
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	16.909.940.563	16.909.940.563
Trích lập các quỹ	-	-	5.185.782.169	-	(6.839.950.143)	(1.654.167.974)
Nộp về Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	-	-	-	-	(9.945.540.420)	(9.945.540.420)
Tăng do điều chỉnh giảm dự phòng quỹ lương năm 2015	-	-	-	-	376.000.000	376.000.000
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>866.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>12.695.151.589</b>	<b>43.362.214</b>	<b>5.317.229.082</b>	<b>884.055.742.885</b>
Số dư đầu năm nay	866.000.000.000	-	12.695.151.589	43.362.214	5.317.229.082	884.055.742.885
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	13.616.477.418	13.616.477.418
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(2.980.767.096)	(2.980.767.096)
Nộp về Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước TP. Hồ Chí Minh	-	-	(12.695.151.589)	(43.362.214)	(5.173.979.082)	(17.912.492.885)
Chi thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(204.247.161)	(204.247.161)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>866.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.574.713.161</b>	<b>876.574.713.161</b>



Trương Minh Thông  
Người lập

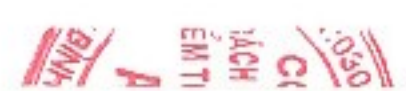


Võ Văn Đầy  
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017

Huỳnh An Trung  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Đơn vị tính: VND

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	<u>Lĩnh vực cho thuê</u>	<u>Lĩnh vực bán hàng hóa</u>	<u>Các khoản loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	4.013.734.016	16.691.757.269	-	20.705.491.285
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>4.013.734.016</b>	<b>16.691.757.269</b>	-	<b>20.705.491.285</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	3.370.016.062	581.128.854	-	3.951.144.916
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(12.820.461.710)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(8.869.316.794)
Doanh thu hoạt động tài chính				21.958.360.099
Chi phí tài chính				-
Thu nhập khác				638.181.779
Chi phí khác				(110.747.666)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>13.616.477.418</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>643.717.954</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>643.717.954</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</b>	<b>-</b>	<b>2.281.755.303</b>	<b>-</b>	<b>2.281.755.303</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)**

	<u>Lĩnh vực cho thuê</u>	<u>Lĩnh vực bán hàng hóa</u>	<u>Các khoản loại trừ</u>	<u>Cộng</u>
<b>Năm trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	4.653.921.898	63.619.067.843	-	68.272.989.741
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>4.653.921.898</b>	<b>63.619.067.843</b>	-	<b>68.272.989.741</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	4.560.467.226	1.416.249.895	-	5.976.717.121
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(17.057.879.719)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(11.081.162.598)
Doanh thu hoạt động tài chính				27.293.878.398
Chi phí tài chính				(4.380.717)
Thu nhập khác				883.562.230
Chi phí khác				(181.956.750)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>16.909.940.563</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>56.939.672</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.939.672</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ ĐẦU TƯ CHỢ LỚN

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

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực cho thuê	Lĩnh vực bán hàng hóa	Các khoản loại trừ	Cộng
<b>Số cuối năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	43.544.057.498	-	-	43.544.057.498
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				849.734.057.252
<b>Tổng tài sản</b>				<b>893.278.114.750</b>
<b>Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận</b>	-	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				16.703.401.589
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>16.703.401.589</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	28.212.079.643	-	-	28.212.079.643
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				885.769.138.606
<b>Tổng tài sản</b>				<b>913.981.218.249</b>
<b>Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận</b>	-	-	-	-
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				29.925.475.364
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>29.925.475.364</b>



Trương Minh Thông  
Người lập



Võ Văn Đầy  
Kế toán trưởng



TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2017



Huỳnh An Trung  
Tổng Giám đốc