

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>135.316.699.791</b>	<b>146.433.293.308</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.839.801.619</b>	<b>6.026.491.096</b>
1. Tiền	111	V01	2.839.801.619	6.026.491.096
2. Các khoản tương đương tiền	112	V02	0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V03.1</b>	<b>101.491.633.579</b>	<b>116.740.058.919</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		7.286.300.433	5.350.785.919
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(2.073.666.854)	(689.727.000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		96.279.000.000	112.079.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>20.554.451.567</b>	<b>17.684.942.415</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V04.1	6.016.964.617	4.326.392.919
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.596.480.360	7.036.974.233
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V05.1	7.969.106.590	6.349.675.263
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(28.100.000)	(28.100.000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V06</b>	<b>8.638.081.079</b>	<b>3.992.728.246</b>
1. Hàng tồn kho	141		8.683.132.508	4.037.779.675
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(45.051.429)	(45.051.429)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.792.731.947</b>	<b>1.989.072.632</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V11.1	493.773.425	411.557.074
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V13.2	1.298.958.522	1.577.515.558
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>313.594.663.098</b>	<b>302.450.332.641</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>14.993.890.524</b>	<b>15.182.990.524</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V04.2	496.808.182	685.908.182
2. Phải thu dài hạn khác	216	V05.2	14.497.082.342	14.497.082.342
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>24.486.174.504</b>	<b>20.192.262.652</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	10.719.640.590	6.265.217.824
- Nguyên giá	222		29.447.460.806	26.231.497.821
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(18.727.820.216)	(19.966.279.997)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V09	13.766.533.914	13.927.044.828
- Nguyên giá	228		16.210.028.034	16.210.028.034
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(2.443.494.120)	(2.282.983.206)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V10</b>	<b>28.656.662.409</b>	<b>29.268.079.203</b>
- Nguyên giá	231		62.878.653.101	62.878.653.101
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		(34.221.990.692)	(33.610.573.898)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V07</b>	<b>173.204.306.130</b>	<b>175.180.956.534</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		173.189.306.130	172.950.976.468
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15.000.000	2.229.980.066
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V03.2</b>	<b>62.022.616.438</b>	<b>52.487.814.208</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		12.000.000.000	12.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		52.500.040.000	42.000.030.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		878.238.342	878.238.342
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3.355.661.904)	(2.390.454.134)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10.231.013.093</b>	<b>10.138.229.520</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V11.2	10.231.013.093	10.138.229.520
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V16	0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>448.911.362.889</b>	<b>448.883.625.949</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>221.326.746.655</b>	<b>225.121.577.726</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>87.528.967.993</b>	<b>120.807.698.852</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V12	11.202.918.160	6.910.405.990
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		68.571.050	2.870.531.050
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V13.1	2.035.140.163	604.749.245
4. Phải trả người lao động	314		1.642.159.794	940.903.544
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		73.391.642	303.744.955
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V15.1	184.181.817	142.799.999
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V14.1	5.160.907.803	5.125.848.603
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		63.345.640.000	99.011.067.863
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V18	3.816.057.564	4.897.647.603
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>133.797.778.662</b>	<b>104.313.878.874</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V15.2	102.108.251.829	102.516.911.041
2. Phải trả dài hạn khác	337	V14.2	31.689.526.833	1.796.967.833
<b>D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>227.584.616.234</b>	<b>223.762.048.223</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V17</b>	<b>215.074.118.864</b>	<b>211.251.550.853</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		110.000.000.000	110.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		110.000.000.000	110.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		87.904.401.923	74.617.910.574
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.169.716.941	26.633.640.279
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.002.884.044	1.002.884.044
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.166.832.897	25.630.756.235
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>12.510.497.370</b>	<b>12.510.497.370</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V19	12.510.497.370	12.510.497.370
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>448.911.362.889</b>	<b>448.883.625.949</b>

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ THU VÂN

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

LÊ VĂN MỸ

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ II - NĂM 2018**

Đơn vị tính : đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	561.477.701.499	369.750.744.290	1.116.914.574.733	1.041.753.358.247
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.027.971	1.846.154	1.720.278	2.832.167
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		561.476.673.528	369.748.898.136	1.116.912.854.455	1.041.750.526.080
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	548.766.691.519	356.747.880.965	1.092.450.241.773	1.016.184.316.461
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.709.982.009	13.001.017.171	24.462.612.682	25.566.209.619
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	7.023.553.697	6.726.925.358	14.044.082.269	13.139.417.974
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.478.229.490	855.916.213	4.662.809.768	1.053.827.660
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		898.646.830	464.622.661	1.729.191.158	625.457.297
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8.1	3.720.499.259	3.846.550.736	7.338.795.578	7.779.244.068
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8.2	3.899.955.027	4.768.020.000	8.707.250.045	9.601.286.501
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = (20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		9.634.851.930	10.257.455.580	17.797.839.560	20.271.269.364
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.923.540	288.620	38.612.606	722.488.261
12. Chi phí khác	32	VI.7	0	0	134.391.820	0
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.923.540	288.620	(95.779.214)	722.488.261
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		9.636.775.470	10.257.744.200	17.702.060.346	20.993.757.625
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	915.653.457	1.274.712.120	1.535.227.449	2.685.898.959
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		8.721.122.013	8.983.032.080	16.166.832.897	18.307.858.666

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU VÂN

Kế toán trưởng



PHAN THỊ HỒNG PHÚC

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2018



Tổng Giám đốc

LÊ VĂN MỸ



\*\*\*\*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
QUÝ II - NĂM 2018

Đơn vị tính : đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý II/2018	Quý II/2017	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		614.829.628.770	404.162.336.715	1.221.606.991.944	1.147.403.621.049
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(605.464.300.477)	(507.938.499.137)	(1.207.729.284.643)	(1.237.060.264.779)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.221.195.270)	(3.970.107.625)	(9.420.503.525)	(11.116.566.856)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(919.350.702)	(388.682.168)	(1.789.488.221)	(549.516.804)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(349.957.261)	(1.372.603.996)	(349.957.261)	(3.062.493.057)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.041.598.157	34.872.061.304	70.642.216.468	37.896.767.014
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(24.437.775.727)	(8.057.531.161)	(47.605.538.266)	(13.139.957.959)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(17.521.352.510)</b>	<b>(82.693.026.068)</b>	<b>25.354.436.496</b>	<b>(79.628.411.392)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.268.478.694)	(97.800.000)	(2.885.786.413)	(170.245.455)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		0	0	36.363.636	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(17.000.000.000)	(2.000.000.000)	(48.000.000.000)	(45.100.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		29.000.000.000	21.800.000.000	63.800.000.000	44.800.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0	(10.500.010.000)	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.000.644.094	2.943.735.220	12.176.730.467	4.520.548.388
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>16.732.165.400</b>	<b>22.645.935.220</b>	<b>14.627.297.690</b>	<b>4.050.302.933</b>
<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		0	0	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		282.723.870.163	183.938.380.929	619.977.684.327	380.168.112.860
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(278.750.827.929)	(120.180.166.406)	(655.643.112.190)	(316.409.898.337)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.144.013.800)	(4.027.135.881)	(7.502.995.800)	(7.223.658.261)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>1.829.028.434</b>	<b>59.731.078.642</b>	<b>(43.168.423.663)</b>	<b>56.534.556.262</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.039.841.324</b>	<b>(316.012.206)</b>	<b>(3.186.689.477)</b>	<b>(19.043.552.197)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1.799.960.295</b>	<b>3.849.164.006</b>	<b>6.026.491.096</b>	<b>22.576.703.997</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.839.801.619</b>	<b>3.533.151.800</b>	<b>2.839.801.619</b>	<b>3.533.151.800</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 26 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc







NGUYỄN THỊ THU VÂN

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

LÊ VĂN MỸ

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - NĂM 2018

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP :

#### 1- Hình thức sở hữu vốn :

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

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

#### 3- Ngành nghề kinh doanh :

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

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

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

Riêng đối với hoạt động kinh doanh bất động sản có chu kỳ kinh doanh trên 12 tháng.

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

#### 6- Cấu trúc doanh nghiệp

##### Danh sách Công ty con

- Tên công ty : Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn
- Địa chỉ : Số 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp Mỹ Hòa 4, xã Xuân Thới Đông, H. Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ góp vốn : 100%
- Tỷ lệ lợi ích : : 70% lợi nhuận sau thuế





**Danh sách Công ty liên doanh, liên kết**

- Tên công ty : Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn
- Địa chỉ : Số 179 Ấp 1, xã Xuân Thới Thượng, huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ góp vốn : 35,00 %
- Tỷ lệ lợi ích : : Tương ứng với tỷ lệ vốn góp

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

STT	TÊN ĐƠN VỊ TRỰC THUỘC	ĐỊA CHỈ
1	Cửa hàng xăng dầu Số 01	7A1 QL22, ấp 2, xã Xuân Thới Sơn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
2	Cửa hàng xăng dầu Số 02 Đông Thạnh	3/35H Đặng Thúc Vịnh, ấp 1, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
3	Cửa hàng xăng dầu Số 03	19 Lê Lợi, khu phố 4, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
4	Cửa hàng xăng dầu Thị Trấn	88 Bà Triệu, khu phố 1, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
5	Cửa hàng xăng dầu Trung Mỹ Tây	2 Tô Ký, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
6	Cửa hàng xăng dầu Tân Xuân	1/2 Quốc lộ 22, ấp Chánh, xã Tân Xuân, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
7	Cửa hàng xăng dầu Tân Chánh Hiệp	2/7 A, Đường Tô Ký, Khu phố 2, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp.HCM
8	Cửa hàng xăng dầu Thới Tam Thôn	30/4 Tô Ký, ấp Nam Thới, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
9	Cửa hàng xăng dầu Lam Sơn	30F QL 22, ấp Thống Nhất 1, xã Tân Thới Nhì, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
10	Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 1	66/7D Quốc lộ 22, ấp Đông Lân, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
11	Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 2	14/1B Phan Văn Hớn, ấp Tiền Lân, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
12	Cửa hàng xăng dầu Số 03 Đông Thạnh	Số 656 Lê Văn Khương, ấp 5, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
13	Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	11/6A Đỗ Văn Dậy, ấp Tân Hòa, xã Tân Hiệp, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
14	Cửa hàng ăn uống Hương Cau	3/27 Quốc lộ 22, Thị Trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, TP.HCM
15	Cửa hàng An Khang	Số 2 Tô Ký, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
16	Cửa hàng xe máy Bình Minh	126/11 Trường Chinh, Lạc Quang, Tân Thới Nhất, Quận 12, Tp.HCM

## 7- Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Công ty có 128 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 128 nhân viên)

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

### 1- Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1- Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

#### a) Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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



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

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.

- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM tại ngày trao đổi. Trường hợp ngày trao đổi sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.

- Đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá do các bên thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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

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

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

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

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

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

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

#### ***c) Các khoản cho vay***

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc

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

#### ***d) Đầu tư vào Công ty con, công ty liên doanh, liên kết***

##### Công ty con:

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

##### Công ty liên doanh:

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



### Công ty liên kết:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

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

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

31/08  
Y  
S  
M  
D  
C



## 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán

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

### a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

- Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế
- Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua cái tiền và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ :
  - + Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính.
  - + Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:

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



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

- Nguyên tắc đánh giá
  - + Bất động sản đầu tư là nhà lồng chợ, cơ sở hạ tầng, chi phí san lấp mặt bằng thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.
  - + Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.
  - Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.
  - + Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.
  - + Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi/lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.



- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :

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

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

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

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

#### 10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

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

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

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

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

Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả:

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

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

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

#### 11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm :

- Chi phí trả trước về thuê mặt bằng
- Chi phí trả trước về thuê dịch vụ cung cấp cho hoạt động kinh doanh

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

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

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

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

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



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

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

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

### 13- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

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

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

- Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận là giá trị được ước tính hợp lý về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại ngay kết thúc kỳ kế toán
- Phương pháp ghi nhận : Khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

### 15- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

### 16- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

### 17- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :

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

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

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

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

+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của Kỳ này và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của Kỳ trước;

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



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

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

- + Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; Xác định được phần công việc đã hoàn thành ;
- + Không còn giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- + Doanh thu đã xác định tương đối chắc chắn
- + Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng, chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Doanh thu bán bất động sản

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

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

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

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

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

- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn ;

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

## 19- Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu

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

## 20- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

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



## 22- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

## 23- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

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

### Thuế thu nhập hiện hành

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

### Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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

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

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

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

163  
Y  
N  
TA  
N  
CHI



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

Đơn vị tính : Đồng

01- Tiền		Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1 Tiền mặt :		1.872.680.061	4.157.756.159
1.2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		967.121.558	1.868.734.937
Trong đó :			
+ Công ty CP Chứng khoán Tân Việt		172.997.765	956.227.071
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Học Môn		9.102.843	1.012.502
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT - CN Học Môn		231.316.107	696.110.717
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Quận 12		541.621.284	202.536.895
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông CN PN - PGD HM		7.966.616	8.127.718
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bắc SG		1.240.731	1.371.302
+ Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Bắc SG		2.876.212	3.348.732
<b>Cộng</b>		<b>2.839.801.619</b>	<b>6.026.491.096</b>

02- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)		Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Cộng</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

03- Các khoản đầu tư tài chính :

3.1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

Chỉ tiêu			Số cuối kỳ			Số đầu năm		
			Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
<b>- Chứng khoán kinh doanh</b>								
- Tên Công ty		Mã Cổ phiếu	7.286.300.433	5.212.633.579	2.073.666.854	5.350.785.919	4.661.058.919	689.727.000
1	Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty TNHH MTV	OIL	2.371.148.700	1.897.463.700	473.685.000	0	0	0
2	Cty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Tiến Thành	TTH	1.199.547.620	959.093.620	240.454.000	952.235.520	825.020.520	127.215.000
3	Cty CP Liên doanh Đầu tư Quốc tế KLF	KLF	1.198.795.500	599.995.500	598.800.000	1.027.539.000	816.099.000	211.440.000
4	Tổng Cty Phân bón và Hóa chất Dầu khí	DPM	503.784.500	344.004.500	159.780.000	503.784.500	430.004.500	73.780.000
5	Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hoa Sen	HSG	241.216.444	119.908.134	121.308.310	168.252.000	147.000.000	21.252.000
6	Công ty CP S.P.M	SPM	236.153.700	236.153.700	0	0	0	0
7	Cty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất COTEC	CLG	232.639.480	124.814.020	107.825.460	276.628.120	255.514.120	21.114.000
8	Cty CP Đầu tư và Khoáng sản AMD Group	AMD	170.535.320	75.384.320	95.151.000	9.313.850	9.079.850	234.000
9	Công ty Cổ phần Nông dược H.A.I	HAI	144.696.720	86.640.720	58.056.000	0	0	0
10	Ngân hàng TMCP Saigon Thương Tín	STB	124.912.089	103.951.089	20.961.000	0	0	0
11	Công ty Cổ phần Hoàng Hà (Hoang Ha.,JSC)	HHG	123.689.000	76.009.000	47.680.000	77.620.000	77.620.000	0
12	Công ty CP TV TM DV Địa ốc Hoàng Quân	HQC	106.866.800	60.306.800	46.560.000	213.726.800	156.606.800	57.120.000
13	Cty Cổ phần Phân phối Top One	TOP	103.436.100	71.996.100	31.440.000	152.301.600	121.521.600	30.780.000
14	CTCP Xuất nhập khẩu Quảng Bình	QBS	92.959.230	92.959.230	0	0	0	0
15	Cty CP Nông Nghiệp Quốc Tế Hoàng Anh Gia Lai	HNG	64.055.640	64.055.640	0	64.055.640	64.055.640	0
16	Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM	HDB	58.140.000	54.225.000	3.915.000	0	0	0
17	Công ty CP Tập đoàn FLC	FLC	47.935.980	45.541.980	2.394.000	0	0	0
18	Cty CP Dược phẩm Cửu Long ( PHARIMEXCO)	DCL	45.840.150	29.600.150	16.240.000	45.840.150	45.840.150	0
19	Cty Cổ phần Vạn Phát Hưng (VPH Corp)	VPH	41.775.164	32.560.280	9.214.884	35.775.164	33.750.164	2.025.000
20	CTCP Tàu cao tốc Superdong - Kiên Long	SKG	41.240.775	29.699.775	11.541.000	0	0	0
21	Công ty CP Gemadept	GMD	36.204.226	30.060.226	6.144.000	0	0	0
22	Công ty CP Tập đoàn Công nghệ CMC (CMC Corp)	CMG	31.682.610	25.560.210	6.122.400	0	0	0
23	Công ty CP Dệt may - Đầu tư - TM Thành Công	TCM	28.242.900	19.799.900	8.443.000	28.242.900	28.242.900	0
24	Công ty CP Vimexco	VMC	23.194.740	20.399.940	2.794.800	0	0	0
25	Công ty CP FPT	FPT	17.607.045	12.450.045	5.157.000	0	0	0
26	Các Công ty khác		0	0	0	1.795.470.675	1.650.703.675	144.767.000



- Cơ sở giá trị hợp lý: Đánh giá theo giá đóng cửa của cổ phiếu được niêm yết trên sàn của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Sàn Giao dịch Upcom tại ngày 29 tháng 06 năm 2018.

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng)	96.279.000.000	96.279.000.000	112.079.000.000	112.079.000.000

### 3.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty con	12.000.000.000	0	12.000.000.000	12.000.000.000	0	12.000.000.000
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	52.500.040.000	(2.555.661.904)	49.944.378.096	42.000.030.000	(1.590.454.134)	40.409.575.866
- Đầu tư vào đơn vị khác (Công ty CP Bất Động sản Bến Thành Đức Khải)	878.238.342	(800.000.000)	78.238.342	878.238.342	(800.000.000)	78.238.342
<b>Cộng</b>	<b>65.378.278.342</b>	<b>(3.355.661.904)</b>	<b>62.022.616.438</b>	<b>54.878.268.342</b>	<b>(2.390.454.134)</b>	<b>52.487.814.208</b>

#### - Đầu tư vào Công ty con:

Là khoản góp vốn điều lệ thành lập Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303075075 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần 3 ngày 26 tháng 09 năm 2016 (Công ty đầu tư 100% vốn điều lệ).

#### - Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết:

Là khoản góp vốn điều lệ thành lập Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn với tỷ lệ 35,00%.

### 04- Phải thu khách hàng :

4.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khách hàng của khối văn phòng công ty	4.062.389.400	3.266.249.400
- Các khách hàng của CHXD bán lẻ	671.106.790	960.566.520
- Các khách hàng của khu chợ thịt, khu pha lóc, kho mát, Kios	515.629.828	37.400.000
- Phải thu tiền bán cổ phiếu - Cty CP CK Tân Việt	611.128.600	0
- Các khách hàng khác	156.709.999	62.176.999
<b>Cộng</b>	<b>6.016.964.617</b>	<b>4.326.392.919</b>
4.2 Phải thu khách hàng dài hạn :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khách hàng của khu chợ thịt	496.808.182	685.908.182
<b>Cộng</b>	<b>496.808.182</b>	<b>685.908.182</b>

### 05- Phải thu khác

5.1 Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lợi nhuận Quý II-2018 Cty chợ phải nộp:	3.929.457.900	3.709.660.107
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	2.807.521.123	1.370.963.528
- Công ty Chợ thu hộ tiền cho thuê ô vựa	698.784.897	946.867.907
- Các khách hàng khác	533.342.670	322.183.721
<b>Cộng</b>	<b>7.969.106.590</b>	<b>6.349.675.263</b>



## 06- Hàng tồn kho :

Chi tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	0	0	0	0
- Công cụ, dụng cụ	0	0	0	0
- Hàng hóa :	8.683.132.508	(45.051.429)	4.037.779.675	(45.051.429)
<b>Cộng</b>	<b>8.683.132.508</b>	<b>(45.051.429)</b>	<b>4.037.779.675</b>	<b>(45.051.429)</b>
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo cho, các khoản nợ phải trả	0	0	0	0
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ:	0	0	0	0

## 07- Tài sản dở dang dài hạn :

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Khu Dân cư Tân Xuân	2.097.325.046	2.062.845.384
* Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông (*)	152.910.162.902	152.706.312.902
* Tầng 4 dự án Trung tâm Thương mại	18.181.818.182	18.181.818.182
<b>Cộng</b>	<b>173.189.306.130</b>	<b>172.950.976.468</b>

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Hệ thống máy lạnh khu chợ thịt	0	2.055.820.521
* XD Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	0	174.159.545
* XD Văn phòng mới Cty CPTM Hóc Môn	15.000.000	174.159.545
<b>Cộng</b>	<b>15.000.000</b>	<b>2.229.980.066</b>
<b>Cộng Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>173.204.306.130</b>	<b>175.180.956.534</b>

1:03  
CỔ  
CỔ  
HỮU  
HỘ  
MÔN



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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>15.925.399.498</b>	<b>8.200.918.569</b>	<b>1.975.104.358</b>	<b>130.075.396</b>	<b>26.231.497.821</b>
- Mua sắm trong kỳ		3.095.830.477	0	0	3.095.830.477
- Đầu tư XDCB hoàn thành (*)	2.422.363.918	0	0	0	2.422.363.918
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán (**)	0	2.302.231.410	0	0	2.302.231.410
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>18.347.763.416</b>	<b>8.994.517.636</b>	<b>1.975.104.358</b>	<b>130.075.396</b>	<b>29.447.460.806</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>10.650.177.137</b>	<b>7.263.148.428</b>	<b>1.975.104.358</b>	<b>77.850.074</b>	<b>19.966.279.997</b>
- Khấu hao trong kỳ	570.721.711	347.160.406	0	11.592.702	929.474.819
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	2.167.934.600	0	0	2.167.934.600
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11.220.898.848</b>	<b>5.442.374.234</b>	<b>1.975.104.358</b>	<b>89.442.776</b>	<b>18.727.820.216</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	5.275.222.361	937.770.141	0	52.225.322	6.265.217.824
- Tại ngày cuối kỳ	7.126.864.568	3.552.143.402	0	40.632.620	10.719.640.590

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

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : **8.874.135.392 đồng**

(\*) + Tháng 02/2018 Công ty lắp đặt hệ thống máy lạnh khu Khu chợ thị

+ Tháng 05/2018 Công trình xây dựng cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2 đã nghiệm thu hoàn thành

(\*\*) Ngày 31/01/2018 Công ty tiến hành thanh lý 10 máy lạnh trong hệ thống điều hòa Khu chợ thị theo QĐ số 22A/QĐ-HTC



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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>16.210.028.034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.210.028.034</b>
- Mua trong kỳ	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp tác kinh doanh	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>16.210.028.034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.210.028.034</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>2.282.983.206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.282.983.206</b>
- Khấu hao trong kỳ	160.510.914	0	0	0	160.510.914
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.443.494.120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.443.494.120</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	13.927.044.828	0	0	0	13.927.044.828
- Tại ngày cuối kỳ	13.766.533.914	0	0	0	13.766.533.914

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

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

10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>62.878.653.101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.878.653.101</b>
- Nhà lồng chợ rau	13.161.237.343	0	0	13.161.237.343
- Nhà lồng chợ thịt	7.512.905.862	0	0	7.512.905.862
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	40.095.254.516	0	0	40.095.254.516
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>33.610.573.898</b>	<b>611.416.794</b>	<b>0</b>	<b>34.221.990.692</b>
- Nhà lồng chợ rau	7.150.938.950	263.224.746	0	7.414.163.696
- Nhà lồng chợ thịt	3.055.248.396	150.258.120	0	3.205.506.516
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	21.295.131.172	197.933.928	0	21.493.065.100
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>29.268.079.203</b>	<b>0</b>	<b>611.416.794</b>	<b>28.656.662.409</b>
- Nhà lồng chợ rau	6.010.298.393	0	263.224.746	5.747.073.647
- Nhà lồng chợ thịt	4.457.657.466	0	150.258.120	4.307.399.346
- Kho mát	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	18.800.123.344	0	197.933.928	18.602.189.416

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

- Trong đó nguồn vốn ngân sách cấp là: 29.626.768.849 đồng

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



11- Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>11.1 Ngắn hạn</b>	<b>493.773.425</b>	<b>411.557.074</b>
- Trang bị bảng quảng cáo	154.348.023	87.456.805
- Trang bị máy vi tính, máy in	90.862.001	114.154.002
- Hệ thống chống sét, HT Foam CHXD Tân Hiệp 2	70.805.945	0
- Bảo hiểm nhà lồng Chợ Đầu mối	55.940.724	38.909.354
- Thuê mặt bằng - CHXD Tân Hiệp 2	50.000.000	0
- Bảo hiểm các cửa hàng xăng dầu	33.373.713	63.895.000
- Chi phí khác	38.443.019	107.141.913
<b>11.2 Dài hạn</b>	<b>10.231.013.093</b>	<b>10.138.229.520</b>
- Thay mới tole nhà lồng, trái nhựa đường chợ ĐM-NSTP HM	5.119.104.143	4.849.976.914
- Phí thuê diện tích đất - Trạm cung cấp nước sạch	4.583.069.902	4.631.653.684
- Thuê mặt bằng - CHXD Số 03 Đông Thạnh	498.800.000	610.160.000
- Chi phí khác	30.039.048	46.438.922
<b>Cộng chi phí trả trước</b>	<b>10.724.786.518</b>	<b>10.549.786.594</b>

12- Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty CP tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
- Cty TNHH Huy Long	4.072.310.000	601.630.000
- Cty TNHH Đại Trung Hạnh	994.266.381	0
- Cty TNHH XD CT GT Cường Lộc	395.728.075	380.605.825
- DNTN vận chuyển xăng dầu Trí Vỹ	182.060.000	178.430.000
- Cty TNHH TM DV KT Điện lạnh Tấn Phát	150.470.676	0
- Cty TNHH DV XD Thiên Hải	111.711.241	0
- Cty Thoát nước Đô thị TP.HCM	42.173.450	450.564.400
- Phải trả cho đối tượng khác	254.198.337	299.175.765
<b>Cộng</b>	<b>11.202.918.160</b>	<b>6.910.405.990</b>

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Đầu năm		Số phải nộp lấy kể từ đầu kỳ	Số đã nộp lấy kể từ đầu kỳ	Cuối kỳ	
	Dư nợ	Dư có			Dư nợ	Dư có
<b>13.1 Phải nộp</b>						
- Thuế giá trị gia tăng	0	503.669.693	1.268.183.499	968.952.101	0	802.901.091
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	398.597	1.720.278	1.720.278	0	398.597
- Thuế môn bài	0	0	19.000.000	19.000.000	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân (từ đầu tư vốn)	0	0	197.004.200	197.004.200	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân (từ tiền lương - tiền công)	0	100.680.955	406.448.710	450.229.462	0	56.900.203
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0	440.530.290	172.303.170	0	268.227.120
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoạt động sản xuất kinh doanh	278.557.036	0	1.535.227.449	349.957.261	0	906.713.152
<b>CỘNG</b>	<b>278.557.036</b>	<b>604.749.245</b>	<b>3.868.114.426</b>	<b>2.159.166.472</b>	<b>0</b>	<b>2.035.140.163</b>
<b>13.2 Phải thu</b>						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp hoạt động chuyển nhượng bất động sản	1.298.958.522	0	0	0	1.298.958.522	0
<b>CỘNG</b>	<b>1.298.958.522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.298.958.522</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.577.515.558</b>	<b>604.749.245</b>	<b>3.868.114.426</b>	<b>2.159.166.472</b>	<b>1.298.958.522</b>	<b>2.035.140.163</b>



14- Các khoản phải trả khác :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>14.1 Ngắn hạn</b>	<b>5.160.907.803</b>	<b>5.125.848.603</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
- Kinh phí công đoàn	15.218.052	15.218.052
- Cty TNHH QL và KD Chợ ĐM-NSTP HM	4.143.543.641	4.143.543.641
- Các khoản phải trả khác	946.028.111	910.968.911
<b>14.2 Dài hạn</b>	<b>31.689.526.833</b>	<b>1.796.967.833</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược tiền cho thuê Kios	1.440.000.000	1.540.000.000
- Đăng ký quyền mua SP dự án KNO Xuân Thới Đông	29.937.911.000	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	311.615.833	256.967.833
<b>Cộng các khoản phải trả khác</b>	<b>36.850.434.636</b>	<b>6.922.816.436</b>

15- Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>15.1 Ngắn hạn</b>	<b>184.181.817</b>	<b>142.799.999</b>
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	14.000.000	14.000.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Khu pha lóc	40.927.272	32.727.272
- Doanh thu chưa thực hiện - Kho mát	91.300.000	91.300.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê mặt bằng	36.363.636	0
- Doanh thu chưa thực hiện - Hầm đất	1.590.909	4.772.727
<b>15.2 Dài hạn</b>	<b>102.108.251.829</b>	<b>102.516.911.041</b>
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	57.152.850.818	57.953.897.018
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	29.799.968.235	30.176.785.401
- Doanh thu chưa thực hiện - Kios	13.332.590.136	12.544.096.642
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Căn-tin	1.822.842.640	1.842.131.980
<b>Cộng doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>102.292.433.646</b>	<b>102.659.711.040</b>

16- Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a - Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại	0	0
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

17- **Vốn chủ sở hữu :**

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4
Số dư đầu năm trước	105.000.000.000	30.139.739.301	63.001.243.160	198.140.982.461
- Tăng vốn trong năm trước	5.000.000.000	44.478.171.273	0	49.478.171.273
- Lãi trong năm trước (sau thuế)	0	0	31.130.756.235	31.130.756.235
- Trích lập các quỹ	0	0	54.573.359.116	54.573.359.116
- Chi cổ tức	0	0	12.925.000.000	12.925.000.000
Số dư cuối năm trước	110.000.000.000	74.617.910.574	26.633.640.279	211.251.550.853
Số dư đầu năm nay	110.000.000.000	74.617.910.574	26.633.640.279	211.251.550.853
- Tăng trong kỳ	0	13.286.491.349	0	13.286.491.349
- Lãi trong kỳ	0	0	16.166.832.897	16.166.832.897
- Trích lập các quỹ	0	0	17.930.756.235	17.930.756.235
- Chi cổ tức	0	0	7.700.000.000	7.700.000.000
Số dư cuối kỳ	110.000.000.000	87.904.401.923	17.169.716.941	215.074.118.864

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của nhà nước (Tổng Công ty Bến Thành) :	26.243.000.000	26.243.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	83.757.000.000	83.757.000.000
<b>Cộng</b>	<b>110.000.000.000</b>	<b>110.000.000.000</b>

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

	06 tháng đầu năm 2018	06 tháng đầu năm 2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	110.000.000.000	105.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	5.000.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	110.000.000.000	110.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7.700.000.000	5.925.000.000
+ Chi năm 2016	0	5.925.000.000
+ Chi năm 2017	7.700.000.000	0

d- **Cổ phiếu**

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



<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	87.904.401.923	74.617.910.574
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0
<b>Cộng</b>	<b>87.904.401.923</b>	<b>74.617.910.574</b>

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

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

#### 18- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

QUỸ KHEN THƯỞNG , PHÚC LỢI	Số đầu năm	Tăng trong kỳ		Chi trong kỳ	Số cuối kỳ
		Tăng do trích từ LNST	Tăng khác (*)		
- Quỹ khen thưởng	3.121.765.258	1.556.537.812	10.000.000	(3.068.693.750)	1.619.609.320
- Quỹ phúc lợi	158.681.572	1.556.537.812	0	(2.069.894.600)	(354.675.216)
- Quỹ thưởng Ban QLĐH	(98.000.000)	597.266.575	0	(597.266.575)	(98.000.000)
- Quỹ hoạt động của HĐQT	1.715.200.773	933.922.687	0	0	2.649.123.460
<b>Cộng</b>	<b>4.897.647.603</b>	<b>4.644.264.886</b>	<b>10.000.000</b>	<b>(5.735.854.925)</b>	<b>3.816.057.564</b>

(\*) Nhận tiền khen thưởng thi đua của Tổng Công ty Bến Thành

#### 19- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ

-Nguồn kinh phí còn lại đầu năm :	12.510.497.370
-Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ :	0
-Số Khấu hao	0
<b>Nguồn kinh phí cuối kỳ :</b>	<b>12.510.497.370</b>

#### 20- Các khoản mục ngoài bảng cân đối

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nợ khó đòi đã xử lý	70.946.464	70.946.464

#### 21- Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải thích:

\* Chứng khoán kinh doanh:

- Trong 06 tháng đầu năm 2018 Công ty nhận cổ tức bằng cổ phiếu các mã chứng khoán sau

Mã cổ phiếu	Số lượng cổ phiếu trước khi nhận cổ tức	Giá bình quân trước khi nhận cổ tức (đồng/ 1 cp)	Số lượng cổ phiếu nhận từ chia cổ tức	Giá bình quân sau khi nhận cổ tức bằng cổ phiếu (đồng/ 1 cp)
FLC	12.000	5.699	840	5.326
VPH	3.600	11.604	684	9.751

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	<u>Quý II - 2018</u>	<u>Quý II - 2017</u>	<u>Năm 2018</u>	<u>Năm 2017</u>
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>				
Trong đó :				
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	558.210.826.742	365.531.610.567	1.110.524.596.273	1.034.474.176.682
* Xăng dầu, nhớt các loại	557.533.920.378	364.710.173.299	1.109.060.803.552	1.032.847.433.043
* Hàng ăn uống	676.906.364	821.437.268	1.463.792.721	1.626.743.639
+ <i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	0	1.185.753.364	0	1.185.753.364
* Bán nền dự án Khu Dân cư	0	1.185.753.364	0	1.185.753.364
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	2.431.623.874	2.223.107.260	4.723.455.894	4.472.882.003
* Cho thuê mặt bằng	2.431.623.874	2.223.107.260	4.723.455.894	4.472.882.003
+ <i>Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư</i>	835.250.883	810.273.099	1.666.522.566	1.620.546.198
* Chợ Rau	400.523.100	400.523.100	801.046.200	801.046.200
* Chợ thịt	434.727.783	409.749.999	865.476.366	819.499.998
<b>Cộng</b>	<b>561.477.701.499</b>	<b>369.750.744.290</b>	<b>1.116.914.574.733</b>	<b>1.041.753.358.247</b>
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>				
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	1.027.971	1.846.154	1.720.278	2.832.167
<b>Cộng</b>	<b>1.027.971</b>	<b>1.846.154</b>	<b>1.720.278</b>	<b>2.832.167</b>
<b>3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>				
- <i>Giá vốn của hàng hóa đã bán</i>	548.017.933.829	355.884.000.424	1.090.989.089.540	1.014.611.559.059
+ Xăng dầu, nhớt các loại	547.720.891.169	355.519.628.435	1.090.302.283.397	1.013.910.862.439
+ Hàng ăn uống	297.042.660	364.371.989	686.806.143	700.696.620
+ Hàng khác	0	0	0	0
- <i>Giá vốn bán nền</i>	0	173.077.488	0	173.077.488
- <i>Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư</i>	309.178.443	371.047.503	617.459.676	741.767.006
- <i>Hao hụt mất mát hàng tồn kho</i>	439.579.247	319.755.550	843.692.557	657.912.908
<b>Cộng</b>	<b>548.766.691.519</b>	<b>356.747.880.965</b>	<b>1.092.450.241.773</b>	<b>1.016.184.316.461</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>				
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.735.569.315	2.353.556.309	3.449.520.857	4.658.569.135
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.258.964.163	4.008.183.606	10.384.564.998	7.842.349.336
- Lãi bán chứng khoán kinh doanh	14.312.160	365.185.443	181.668.290	638.499.503
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	14.708.059	0	28.328.124	0
<b>Cộng</b>	<b>7.023.553.697</b>	<b>6.726.925.358</b>	<b>14.044.082.269</b>	<b>13.139.417.974</b>



5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Lãi vay	898.646.830	464.622.661	1.729.191.158	625.457.297
- Dự phòng tổn thất đầu tư dài hạn	425.780.350	205.574.432	965.207.770	401.778.987
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	915.053.454	347.356.600	1.795.849.234	347.356.600
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	(331.264.380)	(164.852.000)	(411.909.380)	(359.187.800)
- Lỗ kinh doanh chứng khoán	568.368.023	0	580.848.023	31.352.500
- Chi phí bán chứng khoán kinh doanh	1.645.213	3.214.520	3.622.963	7.070.076
<b>Cộng</b>	<b>2.478.229.490</b>	<b>855.916.213</b>	<b>4.662.809.768</b>	<b>1.053.827.660</b>
6- Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	0	0	0	720.000.000
- Thanh lý tài sản, công cụ, bán phế liệu (*)	0	0	36.363.636	1.909.091
- Các khoản thu khác	1.923.540	288.620	2.248.970	579.170
<b>Cộng</b>	<b>1.923.540</b>	<b>288.620</b>	<b>38.612.606</b>	<b>722.488.261</b>
7- Chi phí khác (Mã số 32)	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Nộp phạt vi phạm hành chính	0	0	95.010	0
- Thanh lý Tài sản cố định (*)	0	0	134.296.810	0
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134.391.820</b>	<b>0</b>

(\*): Chi phí bán thanh lý 10 máy lạnh trong hệ thống 24 máy điều hòa khu Chợ Thịt

8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp :	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
8.1 Chi phí bán hàng ( mã số 25)	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí nhân công	2.226.411.238	2.413.780.198	4.434.264.354	4.950.559.402
- Chi phí vật liệu	13.669.391	10.521.818	24.825.755	23.783.709
- Chi phí công cụ, dụng cụ	68.678.815	65.332.574	112.972.564	118.180.300
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	483.262.883	476.638.450	922.141.938	956.172.082
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	885.288.543	840.604.920	1.751.630.213	1.648.890.858
- Chi phí khác bằng tiền	43.188.389	39.672.776	92.960.754	81.657.717
<b>Cộng</b>	<b>3.720.499.259</b>	<b>3.846.550.736</b>	<b>7.338.795.578</b>	<b>7.779.244.068</b>
8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26)	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí nhân công	2.969.109.919	1.886.857.148	4.444.788.153	3.704.609.114
- Chi phí vật liệu quản lý	66.936.492	28.959.182	91.180.629	50.012.910
- Chi phí công cụ, dụng cụ	52.888.541	23.744.918	96.495.130	79.218.318
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	82.817.817	94.903.074	167.843.795	187.897.166
- Thuế, phí và lệ phí (*)	(815.376.568)	1.382.956.147	458.666.928	2.655.999.643
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	823.694.404	722.073.314	1.914.960.319	1.729.360.735
- Chi phí khác bằng tiền	719.884.422	628.526.217	1.533.315.091	1.194.188.615
Trong đó: - Thu lao của HĐQT & Thư ký	189.000.000	189.000.000	189.000.000	378.000.000
- Thu lao của Ban Kiểm Soát	66.000.000	66.000.000	66.000.000	132.000.000
- Chi phí khác	464.884.422	373.526.217	464.884.422	684.188.615
<b>Cộng</b>	<b>3.899.955.027</b>	<b>4.768.020.000</b>	<b>8.707.250.045</b>	<b>9.601.286.501</b>

(\*): Căn cứ Thông báo số 10541/TB-CT ngày 26 tháng 06 năm 2018 của Tổng Cục Thuế về việc xác định lại đơn giá thuê đất tại Chợ Dầu mỗi NSTP Học Môn, Công ty đã hạch toán điều chỉnh giảm tại tiền thuê đất phải nộp 05 tháng đầu năm 2018

9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:

Chi tiết gồm:	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	202.173.239	128.558.492	325.474.078	271.195.237
- Chi phí nhân công	5.195.521.157	4.300.637.346	8.879.052.507	8.655.168.516
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	871.789.097	940.501.027	1.701.402.527	1.881.988.254
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.708.982.947	1.562.678.234	3.666.590.532	3.378.251.593
- Chi phí khác bằng tiền	(52.303.757)	2.051.155.140	2.084.942.773	3.931.845.975
<b>Cộng</b>	<b>7.926.162.683</b>	<b>8.983.530.239</b>	<b>16.657.462.417</b>	<b>18.118.449.575</b>

10- Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
- <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>9.636.775.470</b>	<b>10.257.744.200</b>	<b>17.702.060.346</b>	<b>20.993.757.625</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.058.508.184)	(3.884.183.606)	(10.025.923.100)	(7.564.262.836)
- Các khoản điều chỉnh tăng	200.455.979	124.000.000	358.641.898	278.086.500
- Các khoản điều chỉnh giảm	(5.258.964.163)	(4.008.183.606)	(10.384.564.998)	(7.842.349.336)
Thu nhập chịu thuế	4.578.267.286	6.373.560.594	7.676.137.246	13.429.494.789
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phát sinh từ hoạt động SX kinh doanh	915.653.457	1.274.712.120	1.535.227.449	2.685.898.959
- <b>Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>915.653.457</b>	<b>1.274.712.120</b>	<b>1.535.227.449</b>	<b>2.685.898.959</b>

11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Năm 2018	Năm 2017
	0	0	0	0
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



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

	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
1- Thu tiền từ đi vay	282.723.870.163	181.938.391.929	619.977.684.327	380.168.112.860
2- Trả tiền nợ gốc vay	278.750.827.929	120.180.166.406	655.643.112.190	316.409.898.337

**VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC**

**1. Thông tin các bên liên quan :**

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn	Công ty con, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 100%
2	Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 35,00%
3	Ông Tô Văn Liêm	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa làm Giám đốc bên Công ty Cổ Phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).
3	Ông Nguyễn Tiến Dũng	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa làm Giám đốc bên Công ty TNHH Quản lý và kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn (Công ty con).

**Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với Công ty con**

	Quý II - 2018	Quý II - 2017	Lũy kế từ đầu năm 2018	Lũy kế từ đầu năm 2017
- Phải thu lợi nhuận từ Công ty con	5.225.714.163	3.928.183.606	10.337.934.998	7.762.349.336
- Đã thu lợi nhuận từ Công ty con	5.092.452.515	2.336.446.690	10.118.137.205	3.092.356.834
- Cấn trừ nợ phải trả với lợi nhuận Công ty chợ phải chuyển về	0	0	0	4.395.792.935
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.213.006.720	1.990.818.880	4.179.960.348	3.632.856.580
- Đã thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.518.331.108	2.255.158.204	4.384.871.517	3.993.446.734
- Phải thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	14.708.059	0	28.328.124	0
- Đã thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	15.299.799	0	29.417.082	0
- Đã thu tiền công ty chợ chuyển	0	0	0	0
- Đã trả tiền công ty chợ	0	0	0	0
+ Doanh thu	370.706.498	368.552.898	739.166.259	733.935.058
+ Giá vốn	3.470.046	2.088.000	6.042.882	3.848.000
+ Chi phí	367.236.452	366.464.898	733.123.377	730.087.058

**Số dư cuối kỳ với Công ty con**

- Lợi nhuận còn phải thu Công ty con	3.929.457.900	3.169.992.502	3.929.457.900	3.169.992.502
- Phải thu tiền cho thuê ô vựa còn phải thu hộ	1.706.550.199	819.405.754	1.706.550.199	819.405.754
- Phải thu tiền lãi trả chậm chợ thịt	4.672.708	0	4.672.708	0
- Phải trả tiền công ty chợ	4.143.543.641	5.643.543.641	4.143.543.641	5.643.543.641

3:039  
 CÔNG  
 CỔ  
 HỮU  
 HOC  
 MON

2- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận ( Quý II - 2018 )

CHỈ TIÊU	Thương mại	Dịch vụ	Bất động sản	Tổng cộng
<b>Kỳ này</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	557.533.920.378	3.942.753.150	0	561.476.673.528
Giá vốn hàng bán	548.160.470.416	606.221.103	0	548.766.691.519
Lãi gộp	9.373.449.962	3.336.532.047	0	12.709.982.009
<b>Kỳ trước</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	364.710.173.299	3.852.971.473	1.185.753.364	369.748.898.136
Giá vốn hàng bán	355.839.383.985	735.419.492	173.077.488	356.747.880.965
Lãi gộp	8.870.789.314	3.117.551.981	1.012.675.876	13.001.017.171

3- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (6 tháng đầu năm 2018)

CHỈ TIÊU	Thương mại	Dịch vụ	Bất động sản	Tổng cộng
<b>Kỳ này</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.109.060.803.552	7.852.050.903	0	1.116.912.854.455
Giá vốn hàng bán	1.091.145.975.954	1.304.265.819	0	1.092.450.241.773
Lãi gộp	17.914.827.598	6.547.785.084	0	24.462.612.682
<b>Kỳ trước</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.032.847.433.043	7.717.339.673	1.185.753.364	1.041.750.526.080
Giá vốn hàng bán	1.014.568.775.347	1.442.463.626	173.077.488	1.016.184.316.461
Lãi gộp	18.278.657.696	6.274.876.047	1.012.675.876	25.566.209.619

1874  
 TỶ  
 HẢI  
 G N  
 MÔ  
 P.HO



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

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2018 của Công ty là 8.721.122.013 đồng, giảm 2,92% so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu là do:

- Trong quý II năm 2018, thị trường chứng khoán giảm mạnh ảnh hưởng đến việc kinh doanh chứng khoán trong quý bị lỗ, do đó lợi nhuận từ hoạt động tài chính giảm 22,58% so với cùng kỳ năm trước

#### 5- Những thông tin khác

- Ngày 19 tháng 01 năm 2018 Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn đã thay đổi lần thứ hai Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312789319 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 05 năm 2014 về việc tăng vốn điều lệ từ 120.000.000.000 đồng lên 150.000.000.000 đồng. Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn đã mua thêm 1.050.001 cổ phần tương đương 10.500.010.000 đồng chiếm tỷ lệ 35% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn.

- Ngày 26 tháng 06 năm 2018 Tổng Cục Thuế ban hành Thông báo số 10541/TB-CT về việc xác định lại đơn giá thuế đất tại Chợ Đầu mối NSTP Hóc Môn

- Ngày 29 tháng 06 năm 2018 Tổng Cục Thuế ban hành Thông báo số 10784/TB-CT về việc nộp tiền sử dụng đất tại dự án xây dựng Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông - Diện tích 42.944,9m<sup>2</sup> với tổng số tiền là 26.214.593.000 đồng.

Ngày 26 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ THU VÂN

PHAN THỊ HỒNG PHÚC

LÊ VĂN MỸ