

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I - NĂM 2017

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 Học 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

- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, kho, ki-ốt;

- Kinh doanh bất động sản;

4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

6- Cấu trúc doanh nghiệp

Số lượng Công ty con : 01

Số lượng Công ty con được hợp nhất : 01

- Tên công ty : Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Học Môn

- Địa chỉ : Số 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp Mỹ Hòa 4, xã Xuân Thới Đông, H. Học 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 : 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

7- Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017, Tập đoàn có 567 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 562 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

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, các Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn cam kết Báo cáo tài chính hợp nhất 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 và tiền đang chuyển.

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

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

a) Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

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

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

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

2481
NG
PH
HIN
TÓC
TAM

Công ty liên doanh:

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

Công ty liên kết:

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

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

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

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

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Phương pháp khấu hao TSCĐ :

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

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

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



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

- Nguyên tắc đánh giá

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

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

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

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

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :

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

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

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

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

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

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

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

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

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

Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả

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

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

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

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm :

- Chi phí trả trước về thuê mặt bằng

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

- Chi phí mua các loại bảo hiểm (Bảo hiểm cháy, nổ)

- Chi phí lắp đặt, sửa chữa

- Chi phí trả trước khác

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

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

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

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

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

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

16- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

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

17- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu : là số vốn thực góp của chủ sở hữu
 - + Thặng dư vốn cổ phần là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở Các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ . Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần;
 - + Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.
 - + Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.



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

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

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

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

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

- Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả 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 Tập đoàn là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- + Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

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

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

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

20- Nguyên tắc các khoản giảm trừ doanh thu

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

21- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

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

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

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

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

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

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

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

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế

- Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở 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.

25- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Nguyên tắc hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn và báo cáo tài chính của các công ty con (gọi chung là Tập đoàn) và phần quyền lợi của công ty trong lãi, lỗ của các công ty liên doanh, liên kết được hạch toán theo phương pháp giá gốc chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các công ty con và công ty.

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

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

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

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

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

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

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

Công ty mẹ đạt được quyền kiểm soát kể từ ngày thành lập công ty con. Hàng quý Công ty con nộp 70% lợi nhuận sau thuế về Công ty mẹ, được phản ánh trong Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty mẹ.

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

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

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

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



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

Đơn vị tính : Đồng

01- Tiền	Số cuối kỳ		Số đầu năm
1.1 Tiền mặt :	1.131.093.849		189.721.406
1.2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn :	6.411.455.241		9.736.450.333
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hóc Môn	805.143.009		5.409.465.343
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	3.660.674.233		3.642.067.634
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Q12	218.713.461		121.768.242
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bắc SG	6.363.123		127.609.374
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông- PGD Hóc Môn	73.163.355		73.201.754
+ Công ty CP Chứng khoán Tân Việt	1.615.575.369		330.256.574
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc SG	4.829.059		4.943.037
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hóc Môn	26.993.632		27.138.375
Cộng	7.542.549.090		9.926.171.739

02- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ dưới 3 tháng)	Số cuối kỳ		Số đầu năm
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN HM	4.500.000.000		17.500.000.000
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	13.500.000.000		15.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Bắc SG	0		3.042.166.667
Cộng	18.000.000.000		35.542.166.667

03- Các khoản đầu tư tài chính :

3.1 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
Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu	3.420.392.881	3.136.067.881	284.325.000	4.467.087.549	3.988.426.749	478.660.800
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0	0	0
- Lý do thay đổi	0	0	0	0	0	0
+ Về số lượng	0	0	0	0	0	0
+ Về giá trị	0	0	0	0	0	0

- 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 và Sàn giao dịch Upcom tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

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)	151.900.000.000	151.900.000.000	131.800.000.000	131.800.000.000

3.2 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 liên doanh, liên kết	41.146.454.343	0	41.146.454.343	41.342.658.898	0	41.342.658.898
- 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
Cộng	42.024.692.685	(800.000.000)	41.224.692.685	42.220.897.240	(800.000.000)	41.420.897.240

- 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	1.696.347.000	2.009.147.000
- Các khách hàng của CHXD bán lẻ	325.808.455	498.086.330
- Các khách hàng của chợ thịt, khu pha lóc, kho mát	513.698.240	37.400.000
- Các khách hàng của Chợ đầu mối NSTP HM	342.561.772	10.824.000
- Các khách hàng khác	88.497.999	62.015.999
Cộng	2.966.913.466	2.617.473.329

4.2 Phải thu khách hàng dài hạn :	0	0
-----------------------------------	---	---

05- Phải thu khác

5.1 Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng chưa đến hạn	2.948.886.022	1.445.701.870
- Các khách hàng khác	223.153.778	167.615.531
Cộng	3.172.039.800	1.613.317.401

06- Hàng tồn kho :

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	0	0	0	0
- Hàng hóa	7.217.947.069	(45.051.429)	5.776.156.700	(45.051.429)
Cộng	7.217.947.069	(45.051.429)	5.776.156.700	(45.051.429)
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo cho, các khoản nợ phải trả	0	0	0	0
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :	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	2.087.120.329	1.881.536.329
* Dự án Khu Dân cư 5 ha	87.753.690.996	87.719.743.269
* Tầng 4 Dự án Trung tâm TM Hóc Môn	18.181.818.182	18.181.818.182
Cộng	108.022.629.507	107.783.097.780

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	83.132.272	49.586.817
Cộng	83.132.272	49.586.817

Cộng Tài sản dở dang dài hạn	108.105.761.779	107.832.684.597
-------------------------------------	------------------------	------------------------

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm	17.251.484.611	9.082.827.357	2.613.904.758	165.839.811	29.114.056.537
- Mua trong kỳ	0	0	0	74.900.000	74.900.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	17.251.484.611	9.082.827.357	2.613.904.758	240.739.811	29.188.956.537
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	10.628.106.017	6.823.014.349	2.534.535.076	102.283.028	20.087.938.470
- Khấu hao trong kỳ	332.954.955	217.421.514	4.145.832	7.221.092	561.743.393
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	10.961.060.972	7.040.435.863	2.538.680.908	109.504.120	20.649.681.863
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	6.623.378.594	2.259.813.008	79.369.682	63.556.783	9.026.118.067
- Tại ngày cuối kỳ	6.290.423.639	2.042.391.494	75.223.850	131.235.691	8.539.274.674

* 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 : **8.242.218.341** đồng

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	16.210.028.034	0	0	0	16.210.028.034
- 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
Số dư cuối kỳ	16.210.028.034	0	0	0	16.210.028.034
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.961.961.378	0	0	0	1.961.961.378
- Khấu hao trong kỳ	80.255.457	0	0	0	80.255.457
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	2.042.216.835	0	0	0	2.042.216.835
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	14.248.066.656	0	0	0	14.248.066.656
- Tại ngày cuối kỳ	14.167.811.199	0	0	0	14.167.811.199

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

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

10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
Nguyên giá	62.172.463.101	0	0	62.172.463.101
- Nhà lồng chợ rau	13.161.237.343		0	13.161.237.343
- Nhà lồng chợ thịt	7.512.905.862		0	7.512.905.862
- Kho mát	2.109.255.380		0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	39.389.064.516		0	39.389.064.516
Giá trị hao mòn lũy kế	32.221.289.965	368.959.503	0	32.590.249.468
- Nhà lồng chợ rau	6.624.489.458	131.612.373	0	6.756.101.831
- Nhà lồng chợ thịt	2.754.732.156	75.129.060	0	2.829.861.216
- Kho mát	1.847.551.496	87.885.642	0	1.935.437.138
- Cơ sở hạ tầng	20.994.516.855	74.332.428	0	21.068.849.283
Giá trị còn lại	29.951.173.136	0	368.959.503	29.582.213.633
- Nhà lồng chợ rau	6.536.747.885	0	131.612.373	6.405.135.512
- Nhà lồng chợ thịt	4.758.173.706	0	75.129.060	4.683.044.646
- Kho mát	261.703.884	0	87.885.642	173.818.242
- Cơ sở hạ tầng	18.394.547.661	0	74.332.428	18.320.215.233

- 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 mỗi 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 : **488.023.401 đồng**

11- Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
11.1 Ngắn hạn	689.517.934	491.354.502
- Bảo hiểm nhà lồng chợ rau, chợ thịt	16.061.670	29.183.169
- Bảo hiểm các cửa hàng xăng dầu	11.586.750	19.782.000
- BH trách nhiệm công cộng, TN ô nhiễm các CHXD	32.727.273	45.000.000
- Thuê mặt bằng - CHXD Số 02 Đông Thạnh	48.000.000	0
- Trang bị bảng quảng cáo	438.080.669	149.501.332
- Thay lọc lưỡng, vỏ trụ bơm	27.999.997	55.999.999
- Lắp đặt HT chiếu sáng Chợ Đầu mối	28.383.334	0
- Trang bị máy điện đàm	41.066.668	102.666.670
- Trang bị bàn ghế văn phòng	16.491.333	65.965.332
- Chi phí khác	29.120.240	23.256.000
11.2 Dài hạn	7.364.016.335	7.801.988.206
- Thuê mặt bằng - CHXD Số 03 Đông Thạnh	772.160.000	826.160.000
- Phí thuê diện tích đất - Trạm cung cấp nước sạch	4.704.529.357	4.728.821.248
- Thay mới tole nhà lồng, trải nhựa đường chợ ĐM-NSTP Hóc Môn	1.655.005.605	1.906.042.860
- In vé nhập chợ các loại	78.885.000	148.730.000
- Chi phí khác	153.436.373	192.234.098
Cộng chi phí trả trước	8.053.534.269	8.293.342.708

12- Phải trả người bán :

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn :		
- Cty CP tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
- DNTN vận chuyển xăng dầu Tri Vỹ	185.630.000	140.850.000
- Cty Cổ phần Dầu nhờn S.T.S	83.475.720	0
- Cty TNHH Huy Long	427.660.000	666.660.000
- Cty Xăng dầu KVII - TNHH MTV	146.309.652	0
- Cty Thoát nước Đô Thị TP.HCM	0	163.622.800
- Cty Môi trường Đô Thị TP.HCM	137.552.521	141.552.521
- Phải trả cho đối tượng khác	341.250.827	359.959.964
Cộng	6.321.878.720	6.472.645.285

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Đầu năm		Số phải nộp lũy kế từ đầu năm	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm	Cuối kỳ	
	Dư nợ	Dư có			Dư nợ	Dư có
13.1 Phải nộp						
- Thuế giá trị gia tăng	0	1.038.966.852	3.207.579.604	3.500.088.920	0	746.457.536
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	356.639	986.013	1.027.971	0	314.681
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.294.201.691	1.288.979.531	1.294.201.691		1.288.979.531
- Thuế môn bài	0	0	21.000.000	21.000.000	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân (từ đầu tư vốn)	0	0	92.227.620	92.227.620	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân (từ tiền lương - tiền công)	0	39.476.185	531.137.567	453.612.736	0	117.001.016
- Thuế tài nguyên	0	6.674.275	17.172.300	19.126.000	0	4.720.575
- Tiền thuê đất - thuế nhà đất	0	0	1.255.043.496	0	0	1.255.043.496
- Nộp khác	0	0	0	0	0	0
CỘNG	0	2.379.675.642	6.414.126.131	5.381.284.938	0	3.412.516.835
13.2 Phải thu						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	237.583.758		1.411.186.839	1.689.889.061	516.285.980	
- Thuế thu nhập cá nhân (từ tiền lương - tiền công)	0	26.595.809	392.693.768	344.163.217		75.126.360
CỘNG	237.583.758	26.595.809	1.803.880.607	2.034.052.278	516.285.980	75.126.360
TỔNG CỘNG	237.583.758	2.406.271.451	8.218.006.738	7.415.337.216	516.285.980	3.487.643.195

14- Các khoản phải trả khác :	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14.1 Ngắn hạn	1.048.164.902	6.045.302.302
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
- Kinh phí công đoàn	15.218.052	15.218.052
- Tiền mua cổ phiếu ESOP	0	5.000.000.000
- Bảo hiểm xã hội	0	8.387.400
- Các khoản phải trả khác	976.828.851	965.578.851
14.2 Dài hạn	53.022.323.712	53.172.323.712
- Nhận ký quỹ, ký cược tiền cho thuê Kios	1.810.000.000	1.960.000.000
- Công ty Cổ phần Lê Bảo Minh (*)	50.949.105.879	50.949.105.879
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	263.217.833	263.217.833
Cộng	54.070.488.614	59.217.626.014

(*) Là khoản phải hoàn trả chi phí đền bù giải phóng mặt bằng theo ghi nhớ ngày 05/8/2015 với số tiền 5.000.000.000 đồng và số tiền còn lại là khoản đầu tư xây dựng dự án Khu dân cư 5 ha được chuyển từ Công ty CP Đầu tư và DV Khánh Hội. Ngày 30/12/2016, Công ty và Công ty Cổ phần Lê Bảo Minh ký Hợp đồng nguyên tắc số 122/HTC-HĐ

15- Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15.1 Ngắn hạn	356.506.365	206.090.911
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	14.000.000	14.000.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Khu pha lóc	32.727.272	32.727.272
- Doanh thu chưa thực hiện - Kho mát	207.500.000	83.000.000
- Doanh thu chưa thực hiện - Hàm đất	25.909.093	5.454.547
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Mặt bằng	76.370.000	70.909.092
15.2 Dài hạn	100.996.503.561	98.743.906.913
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	59.155.466.318	59.555.989.418
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	29.080.516.674	29.257.466.673
- Doanh thu chưa thực hiện - Kios + Hàm đất	10.889.454.579	8.049.740.162
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Căn-tin	1.871.065.990	1.880.710.660
Cộng doanh thu chưa thực hiện	101.353.009.926	98.949.997.824

16- Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả :

16.1- Tài sản thuế Thu nhập hoãn lại

16.2- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	170.715.131	131.474.220
Cộng	170.715.131	131.474.220

17- Vốn chủ sở hữu :

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	4	5
Số dư đầu năm trước	52.500.000.000	77.515.674.910	30.405.165.602	160.420.840.512
- Tăng vốn trong năm trước	52.500.000.000	16.919.563.222	0	69.419.563.222
- Lãi trong năm trước (sau thuế)	0	0	72.664.911.583	72.664.911.583
- Tăng khác	0	0	0	0
- Trích lập các quỹ	0	0	24.354.276.171	24.354.276.171
- Lỗ trong năm trước	0	0	11.025.000.000	11.025.000.000
- Giảm khác (chi cổ tức)	0	63.100.000.000	0	63.100.000.000
Số dư cuối năm trước	105.000.000.000	31.335.238.132	67.690.801.014	204.026.039.146
Số dư đầu năm nay	105.000.000.000	31.335.238.132	67.690.801.014	204.026.039.146
- Tăng trong năm	5.000.000.000	0	0	5.000.000.000
- Lãi trong năm	0	0	10.604.838.069	10.604.838.069
- Tăng khác	0	0	0	0
- Trích lập các quỹ	0	0	2.000.000.000	2.000.000.000
- Chi cổ tức	0	0	3.300.000.000	3.300.000.000
- Giảm khác	0	0	0	0
Số dư cuối năm	110.000.000.000	31.335.238.132	72.995.639.083	214.330.877.215

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	26.243.000.000	26.243.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	83.757.000.000	78.757.000.000
Cộng	110.000.000.000	105.000.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	105.000.000.000	52.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	5.000.000.000	0
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	110.000.000.000	52.500.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.300.000.000	2.625.000.000
+ Chi năm 2015	0	2.625.000.000
+ Chi năm 2016	3.300.000.000	0

<i>d- Cổ phiếu</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.000.000	10.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.000.000	10.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	10.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.000.000	10.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	10.500.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

** Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành*

10.000 đ/cổ phiếu

10.000 đ/cổ phiếu

<i>d- Cổ tức</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
- Cổ tức công bố cổ phiếu phổ thông		
<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp</i>	31.335.238.132	31.335.238.132
- Quỹ đầu tư phát triển	31.335.238.132	31.335.238.132
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

* 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.

g- 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- Nguồn kinh phí :

19- Các khoản mục ngoài bảng cân đối

Năm nay

Năm trước

- Nợ khó đòi đã xử lý

70.946.464

70.946.464

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

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	<u>Quý I - 2017</u>	<u>Quý I - 2016</u>	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	693.943.141.309	164.734.180.895	693.943.141.309	164.734.180.895
Trong đó :				
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	<i>670.823.545.134</i>	<i>143.544.621.588</i>	<i>670.823.545.134</i>	<i>143.544.621.588</i>
* Xăng dầu, nhớt các loại	668.137.259.744	141.061.154.878	668.137.259.744	141.061.154.878
* Hàng ăn uống	805.306.371	753.657.271	805.306.371	753.657.271
* Điện, nước sinh hoạt	1.880.979.019	1.729.809.439	1.880.979.019	1.729.809.439
+ <i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
* Bán nền dự án Khu Dân cư	0	0	0	0
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	<i>22.309.323.076</i>	<i>20.399.086.208</i>	<i>22.309.323.076</i>	<i>20.399.086.208</i>
* Cho thuê mặt bằng	2.249.774.743	1.833.631.930	2.249.774.743	1.833.631.930
* Dịch vụ hoạt động Chợ	20.059.548.333	18.565.454.278	20.059.548.333	18.565.454.278
+ <i>Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư</i>	<i>810.273.099</i>	<i>790.473.099</i>	<i>810.273.099</i>	<i>790.473.099</i>
* Chợ Rau	400.523.100	400.523.100	400.523.100	400.523.100
* Chợ thịt	409.749.999	389.949.999	409.749.999	389.949.999
2- Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	986.013	1.720.279	986.013	1.720.279
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	986.013	1.720.279	986.013	1.720.279
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)				
- <i>Giá vốn của hàng hóa đã bán</i>	<i>667.481.873.804</i>	<i>142.224.249.909</i>	<i>667.481.873.804</i>	<i>142.224.249.909</i>
+ Xăng dầu, nhớt các loại	658.616.494.728	133.689.036.822	658.616.494.728	133.689.036.822
+ Hàng ăn uống	336.324.631	316.446.538	336.324.631	316.446.538
+ Hoạt động chợ	8.529.054.445	8.218.766.549	8.529.054.445	8.218.766.549
- <i>Giá vốn bán nền</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- <i>Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư</i>	<i>368.959.503</i>	<i>370.819.503</i>	<i>368.959.503</i>	<i>370.819.503</i>
- <i>Hao hụt mất mát hàng tồn kho</i>	<i>112.896.634</i>	<i>289.995.812</i>	<i>112.896.634</i>	<i>289.995.812</i>
Cộng	667.963.729.941	142.885.065.224	667.963.729.941	142.885.065.224
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	<u>Quý I - 2017</u>	<u>Quý I - 2016</u>	<u>Năm 2017</u>	<u>Năm 2016</u>
- Lãi tiền gửi ngân hàng	2.514.942.824	1.798.744.152	2.514.942.824	1.798.744.152
- Lãi bán chứng khoán kinh doanh	273.314.060	0	273.314.060	0
Cộng	2.788.256.884	1.798.744.152	2.788.256.884	1.798.744.152

5- Chi phí tài chính (Mã số 22)	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
- Lãi vay	160.834.636	0	160.834.636	0
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá CK	(194.335.800)	0	(194.335.800)	0
- Lỗ kinh doanh chứng khoán	31.352.500	0	31.352.500	0
- Chi phí bán chứng khoán kinh doanh	3.855.556	0	3.855.556	0
Cộng	1.706.892	0	1.706.892	0

6- Thu nhập khác (Mã số 31)	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	720.000.000	0	720.000.000	0
- Thanh lý tài sản, công cụ, bán phế liệu	1.909.091	0	1.909.091	0
- Hồ sơ chuyển nhượng sạp	24.786.960	0	24.786.960	0
- Các khoản thu khác	290.550	949.835	290.550	949.835
Cộng	746.986.601	949.835	746.986.601	949.835

7- Chi phí khác (Mã số 32)	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
- Nộp phạt vi phạm hành chính	2.500.000	0	2.500.000	0
Cộng	2.500.000	0	2.500.000	0

8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp :	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
8.1 Chi phí bán hàng (mã số 25)				
- Chi phí nhân công	6.700.851.278	5.904.004.870	6.700.851.278	5.904.004.870
- Chi phí vật liệu	95.856.891	104.258.977	95.856.891	104.258.977
- Chi phí công cụ, dụng cụ	76.734.089	86.563.624	76.734.089	86.563.624
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	545.671.035	518.096.280	545.671.035	518.096.280
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.401.391.341	1.293.178.351	1.401.391.341	1.293.178.351
- Chi phí khác bằng tiền	137.962.143	188.903.627	137.962.143	188.903.627
Cộng	8.958.466.777	8.095.005.729	8.958.466.777	8.095.005.729

8.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26)	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
- Chi phí nhân công	3.629.899.110	3.446.109.028	3.629.899.110	3.446.109.028
- Chi phí vật liệu quản lý	31.773.728	35.971.091	31.773.728	35.971.091
- Chi phí công cụ, dụng cụ	59.883.400	47.933.000	59.883.400	47.933.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	96.327.815	92.070.007	96.327.815	92.070.007
- Thuế, phí và lệ phí	1.276.043.496	350.096.888	1.276.043.496	350.096.888
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.042.809.853	250.519.356	1.042.809.853	250.519.356
- Chi phí khác bằng tiền	873.807.864	721.116.880	873.807.864	721.116.880
Trong đó : - <i>Thù lao của HĐQT & Thư ký</i>	<i>189.000.000</i>	<i>102.000.000</i>	<i>189.000.000</i>	<i>102.000.000</i>
- <i>Thù lao của Ban Kiểm Soát</i>	<i>66.000.000</i>	<i>33.000.000</i>	<i>66.000.000</i>	<i>33.000.000</i>
- <i>Chi phí khác</i>	<i>618.807.864</i>	<i>408.978.535</i>	<i>618.807.864</i>	<i>408.978.535</i>
Cộng	7.010.545.266	4.943.816.250	7.010.545.266	4.943.816.250
09- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
Chi tiết gồm :				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	264.248.108	274.726.692	264.248.108	274.726.692
- Chi phí nhân công	10.330.750.388	9.350.113.898	10.330.750.388	9.350.113.898
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.010.958.353	979.125.790	1.010.958.353	979.125.790
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.457.368.809	1.543.697.707	2.457.368.809	1.543.697.707
- Chi phí khác bằng tiền	2.638.268.048	1.260.117.395	2.638.268.048	1.260.117.395
Cộng	16.701.593.706	13.407.781.482	16.701.593.706	13.407.781.482
10- Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51)	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.344.245.350	10.583.003.596	13.344.245.350	10.583.003.596
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	352.791.055	431.034.369	352.791.055	431.034.369
- Các khoản điều chỉnh tăng	156.586.500	405.770.565	156.586.500	405.770.565
- Các khoản điều chỉnh giảm	196.204.555	25.263.804	196.204.555	25.263.804
Thu nhập chịu thuế	13.697.036.405	11.014.037.965	13.697.036.405	11.014.037.965
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp	2.739.407.281	2.202.807.590	2.739.407.281	2.202.807.590
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(39.240.911)	0	(39.240.911)	0
Tổng số thuế TNDN phải nộp	2.700.166.370	2.202.807.590	2.700.166.370	2.202.807.590
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý I - 2017	Quý I - 2016	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
- phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế :	39.240.911	0	39.240.911	0
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại :	39.240.911	0	39.240.911	0

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

1- Thu tiền từ đi vay	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	196.229.731.931	0
Cộng	<u>196.229.731.931</u>	<u>0</u>
2- Trả tiền nợ gốc vay	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trả tiền nợ gốc vay theo khế ước thông thường	196.229.731.931	0
Cộng	<u>196.229.731.931</u>	<u>0</u>

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:

3- Thông tin các bên liên quan :

STT	Bên Liên Quan	Mối quan hệ
01	Công ty TNHH Quản lý và kinh doanh Chợ đầu mối nông sản thực phẩm Hóc Môn	Công ty con, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 100%
02	Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn	Công ty liên kết, vốn góp: tỷ lệ vốn góp 35,00%
03	Ông Tô Văn Liêm	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa làm Giám đốc bên Công ty Cổ Phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với Công ty con	Quý I -2017	Quý I -2016	Lũy kế từ đầu năm 2017	Lũy kế từ đầu năm 2016
- Phải thu lợi nhuận từ Công ty con	3.834.165.730	3.312.786.013	3.834.165.730	3.312.786.013
- Đã thu lợi nhuận từ Công ty con	755.910.144	2.970.346.448	755.910.144	2.970.346.448
- Cần trừ nợ phải trả với LN QIV-2016 Cty con phải nộp về Công ty mẹ	2.895.792.935	0	2.895.792.935	0
- Phải thu tiền cho thuê ô vừa thu hộ	1.642.037.700	1.762.095.440	1.642.037.700	1.762.095.440
- Đã thu tiền cho thuê ô vừa thu hộ	1.738.288.530	1.796.404.975	1.738.288.530	1.796.404.975
- Đã thu tiền Công ty Chợ chuyển	0	0	0	0
- Đã trả tiền cho Công ty Chợ	0	0	0	0
- Doanh thu	14.927.615	16.019.049	14.927.615	16.019.049
- Giá vốn	1.760.000	1.860.000	1.760.000	1.860.000
- Chi phí	13.167.615	14.159.049	13.167.615	14.159.049

Số dư cuối kỳ với Công ty con		
- Lợi nhuận còn phải thu Công ty con	3.078.255.586	3.033.241.693
- Phải thu tiền cho thuê ô vừa còn phải thu hộ	1.078.115.007	1.227.239.759
- Phải trả tiền Công ty Chợ	7.043.543.641	0

4- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (Quý I-2017)

CHỈ TIÊU	Thương mại	Dịch vụ	Bất động sản	Hoạt động KD quản lý Chợ	Tổng cộng
Kỳ này	1	2	3	4	5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	668.137.259.744	2.703.640.556	810.273.099	22.290.981.897	693.942.155.296
Giá vốn hàng bán	658.729.391.362	336.324.631	368.959.503	8.529.054.445	667.963.729.941
Lãi gộp	9.407.868.382	2.367.315.925	441.313.596	13.761.927.452	25.978.425.355
Kỳ trước	1	2	3	4	5
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	141.061.154.878	2.585.568.922	790.473.099	20.295.263.717	164.732.460.616
Giá vốn hàng bán	133.979.032.634	316.446.538	368.959.503	8.220.626.549	142.885.065.224
Lãi gộp	7.082.122.244	2.269.122.384	421.513.596	12.074.637.168	21.847.395.392

5- Những thông tin bổ sung khác

5.1 - Tài sản và nợ phải trả tài chính

Chỉ tiêu	Giá trị sổ sách	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản tài chính		
Đầu tư tài chính	155.036.067.881	135.788.426.749
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.542.549.090	45.468.338.406
Phải thu khách hàng	2.938.813.466	2.589.373.329
Các khoản phải thu khác	3.172.039.800	1.613.317.401
Cộng	186.689.470.237	185.459.455.885
Nợ phải trả tài chính		
Vay ngắn hạn và dài hạn	2.000.000.000	0
Phải trả cho người bán	6.321.878.720	6.472.645.285
Phải trả khác	54.070.488.614	59.217.626.014
Cộng	62.392.367.334	65.690.271.299

5.2 Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản

Ban điều hành chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban điều hành thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro của Công ty, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạng mức rủi ro thích hợp, giám sát rủi ro và việc thực hiện các hạng mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

5.2.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường đối với hoạt động của Công ty bao gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

- Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi tỷ giá hối đoái tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

- Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn.

- Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công ty có rủi ro về giá cả nguyên vật liệu xây dựng do thực hiện các công trình xây dựng. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu thông qua việc theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm.

5.2.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu ứng trước tiền đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

- Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp

5.2.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro của Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc Ngân hàng nhà nước thắt chặt tiền tệ, cụ thể như tăng lãi suất cho vay, hạn chế tín dụng, làm cho khách hàng của Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ thanh toán cho Công ty.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của công ty dựa vào các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng :

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ			
Vay ngắn hạn và dài hạn	2.000.000.000	0	2.000.000.000
Phải trả cho người bán	6.321.878.720	0	6.321.878.720
Các khoản phải trả khác	1.048.164.902	53.022.323.712	54.070.488.614
Cộng	9.370.043.622	53.022.323.712	62.392.367.334
Số đầu năm			
Vay ngắn hạn và dài hạn	0	0	0
Phải trả cho người bán	6.472.645.285	0	6.472.645.285
Các khoản phải trả khác	6.045.302.302	53.172.323.712	59.217.626.014
Cộng	12.517.947.587	53.172.323.712	65.690.271.299

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

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

Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2017 của Công ty là **10.604.838.069 đồng, tăng 26,55%** so với cùng kỳ năm trước, chủ yếu là do:

- Lợi nhuận từ hoạt động bán lẻ xăng dầu tăng 56,05% so với cùng kỳ năm trước, là do sản lượng bán ra tăng 13,33% so với cùng kỳ năm trước đồng thời thù lao bán hàng của các đơn vị đầu mối cũng cao hơn.
- Lợi nhuận từ hoạt động tài chính tăng 54,92% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là lãi từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các hoạt động kinh doanh tại Công ty con (Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn) tăng đều.
- Mặc khác, trong kỳ phát sinh thu nhập bất thường từ khoản thu vi phạm hợp đồng của đối tác.

7- Những thông tin khác

Ngày 17 tháng 03 năm 2017 Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp tăng vốn điều lệ từ 105 tỷ đồng lên 110 tỷ đồng, nguồn vốn từ phát hành cổ phiếu Esop.

Lập ngày 26 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU VÂN

Kế toán trưởng



VÕ THỊ KIM NGÂN

Tổng Giám đốc



LÊ VĂN MỸ