

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

Địa chỉ: 25 Bà Triệu, Khu phố 1, Thị trấn Hóc Môn, Huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh.

Điện thoại: (84-8) 38915294

Fax: (84-8) 38910457

Website: www.hotraco.com.vn

Email: hotraco@vnn.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I – NĂM 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		288.505.188.505	271.625.518.943
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	9.240.392.542	13.169.028.379
1. Tiền	111		9.240.392.542	13.169.028.379
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		140.605.923.699	145.555.927.259
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	33.835	33.835
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(9.196)	(5.636)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	140.605.899.060	145.555.899.060
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		32.098.008.331	30.422.703.526
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	15.592.484.818	16.117.301.680
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	4.794.354.227	3.106.238.304
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	11.869.969.286	11.357.963.542
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(158.800.000)	(158.800.000)
IV. Hàng tồn kho	140		98.434.408.426	74.433.122.940
1. Hàng tồn kho	141	V.6	98.479.459.855	74.478.174.369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(45.051.429)	(45.051.429)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.126.455.507	8.044.736.839
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	1.440.711.182	1.686.891.984
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.757.225.829	2.010.023.348
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	4.928.518.496	4.347.821.507
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		298.397.907.369	320.292.610.663
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.608.541.171	7.248.541.171
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	7.608.541.171	7.248.541.171
II. Tài sản cố định	220		73.511.442.615	74.295.169.652
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	34.620.296.651	35.371.200.304
- Nguyên giá	222		58.870.674.233	58.669.434.233
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(24.250.377.582)	(23.298.233.929)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	38.891.145.964	38.923.969.348
- Nguyên giá	228		40.221.212.534	40.221.212.534
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.330.066.570)	(1.297.243.186)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	21.063.178.040	21.379.619.026
- Nguyên giá	231		68.902.869.059	68.902.869.059
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(47.839.691.019)	(47.523.250.033)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		118.249.747.734	139.851.258.663
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.12	117.837.335.325	139.509.017.754
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	412.412.409	342.240.909
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2c	64.500.040.000	64.500.040.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		12.000.000.000	12.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		52.500.040.000	52.500.040.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		878.238.342	878.238.342
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(878.238.342)	(878.238.342)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.464.957.809	13.017.982.151
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	12.376.890.429	11.869.121.851
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.8	1.088.067.380	1.148.860.300
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		586.903.095.874	591.918.129.606

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		303.918.306.677	309.029.057.436
I. Nợ ngắn hạn	310		204.981.927.040	210.322.677.799
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	15.051.720.223	14.913.455.554
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	86.191.426.722	92.091.478.733
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	119.916.945	116.104.845
4. Phải trả người lao động	314		240.666.000	2.725.017.567
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	183.527.235	312.932.054
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18a	2.250.905.832	2.986.207.776
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	8.683.159.973	9.126.966.256
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		89.370.000.000	84.800.000.000
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		708.187.500	708.187.500
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	2.182.416.610	2.542.327.514
II. Nợ dài hạn	330		98.936.379.637	98.706.379.637
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	87.094.979.637	87.094.979.637
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	11.841.400.000	11.611.400.000
D- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		282.984.789.197	282.889.072.170
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	270.474.291.827	270.378.574.800
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		164.999.930.000	164.999.930.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		164.999.930.000	164.999.930.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		56.635.818.883	55.628.483.776
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		48.838.542.944	49.750.161.024
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		41.546.203.683	36.596.205.783
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.292.339.261	13.153.955.241
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		12.510.497.370	12.510.497.370
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.22	12.510.497.370	12.510.497.370
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		586.903.095.874	591.918.129.606

Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu

TRƯƠNG HOÀNG MINH THƯ

Kế toán trưởng

PHẠM MINH SƠN

Tổng Giám đốc

LÊ VĂN MỸ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ I - NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến quý này	
			Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	213.065.899.779	204.803.870.981	213.065.899.779	204.803.870.981
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		213.065.899.779	204.803.870.981	213.065.899.779	204.803.870.981
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	200.007.181.092	194.372.511.095	200.007.181.092	194.372.511.095
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13.058.718.687	10.431.359.886	13.058.718.687	10.431.359.886
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	8.014.449.987	8.007.420.213	8.014.449.987	8.007.420.213
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	743.243.890	733.977.291	743.243.890	733.977.291
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		743.240.330	733.976.215	743.240.330	733.976.215
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	4.557.671.328	3.687.843.692	4.557.671.328	3.687.843.692
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	7.976.650.488	7.531.042.581	7.976.650.488	7.531.042.581
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = (20 + (21 - 22) - (25 + 26))}	30		7.795.602.968	6.485.916.535	7.795.602.968	6.485.916.535
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.197.447	268.018.001	1.197.447	268.018.001
12. Chi phí khác	32	VI.7	0	146.229	0	146.229
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.197.447	267.871.772	1.197.447	267.871.772
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.796.800.415	6.753.788.307	7.796.800.415	6.753.788.307
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	443.668.234	227.563.442	443.668.234	227.563.442
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	60.792.920	7.058.023	60.792.920	7.058.023
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		7.292.339.261	6.519.166.842	7.292.339.261	6.519.166.842

Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu

TRƯƠNG HOÀNG MINH THU

Kế toán trưởng

PHẠM MINH SƠN

Tổng Giám Đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI
HỐC MÔN
LÊ VĂN MỸ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I - NĂM 2025

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
I	2	3	4	5	6	7
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		206.649.456.553	218.588.014.456	206.649.456.553	218.588.014.456
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(229.419.434.562)	(222.325.460.296)	(229.419.434.562)	(222.325.460.296)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.158.705.039)	(9.305.656.956)	(7.158.705.039)	(9.305.656.956)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(715.845.149)	(671.141.418)	(715.845.149)	(671.141.418)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(774.102.942)	(1.393.887.592)	(774.102.942)	(1.393.887.592)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		21.803.663.376	7.270.953.975	21.803.663.376	7.270.953.975
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4.913.073.992)	(4.855.405.778)	(4.913.073.992)	(4.855.405.778)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>(14.528.041.755)</i>	<i>(12.692.583.609)</i>	<i>(14.528.041.755)</i>	<i>(12.692.583.609)</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(852.991.197)	(3.022.046.207)	(852.991.197)	(3.022.046.207)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		925.926	925.926	925.926	925.926
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(21.897.737.673)	(17.950.000.000)	(21.897.737.673)	(17.950.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		26.847.737.673	27.550.764.931	26.847.737.673	27.550.764.931
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.881.517.089	6.035.802.998	6.881.517.089	6.035.802.998
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>10.979.451.818</i>	<i>12.615.447.648</i>	<i>10.979.451.818</i>	<i>12.615.447.648</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		177.700.000.000	205.500.000.000	177.700.000.000	205.500.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(173.130.000.000)	(198.100.000.000)	(173.130.000.000)	(198.100.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.950.045.900)	(4.933.122.900)	(4.950.045.900)	(4.933.122.900)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(380.045.900)</i>	<i>2.466.877.100</i>	<i>(380.045.900)</i>	<i>2.466.877.100</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>(3.928.635.837)</i>	<i>2.389.741.139</i>	<i>(3.928.635.837)</i>	<i>2.389.741.139</i>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>		<i>13.169.028.379</i>	<i>12.342.011.477</i>	<i>13.169.028.379</i>	<i>12.342.011.477</i>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</i>	<i>70</i>		<i>9.240.392.542</i>	<i>14.731.752.616</i>	<i>9.240.392.542</i>	<i>14.731.752.616</i>

Người lập biểu

TRƯƠNG HOÀNG MINH THU

Kế toán trưởng

PHẠM MINH SƠN

Ngày 24 tháng 04 năm 2025
TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN
LÊ VĂN MỸ



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I - NĂM 2025**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:****1- Hình thức sở hữu vốn:**

Là Công ty cổ phần được thành lập, dưới hình thức chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước Công ty Thương mại - đầu tư tổng hợp Hóc Môn thành Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn, theo Quyết định số 7508/QĐ-UB ngày 14/11/2001 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000761 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31/12/2001; Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 12 ngày 16 tháng 08 năm 2022 về việc người đại diện theo pháp luật đổi Chứng minh nhân dân sang Thẻ căn cước công dân.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - Xuất nhập khẩu - Xây dựng - Đầu tư**3- Ngành nghề kinh doanh:**

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

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

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

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

5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**6- Cấu trúc doanh nghiệp:****Danh sách Công ty con**

- Tên công ty : Công ty TNHH Quản Lý Và Kinh Doanh Chợ Đầu Mối Nông Sản Thực Phẩm Hóc Môn
- Địa chỉ : Số 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp 23, Xã Xuân Thới Đông, H. Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh.
- Tỷ lệ góp vốn : 100%
- Tỷ lệ lợi ích : 97% lợi nhuận sau thuế (Căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 05/2025/NQ-DHĐCD)

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	CN Công ty CPTM Hóc Môn - Cửa hàng xăng dầu Số 02 Đông Thạnh	3/35H Đặng Thúc Vịnh, ấp 1, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
3	Cửa hàng xăng dầu Số 03	19 Lê Lợi, khu phố 4, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
4	Cửa hàng xăng dầu Thị Trấn	88 Bà Triệu, khu phố 1, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
5	Cửa hàng xăng dầu Trung Mỹ Tây	Số 2 Tô Ký, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
6	Cửa hàng xăng dầu Tân Xuân	1/2 Quốc lộ 22, ấp Chánh, xã Tân Xuân, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
7	Cửa hàng xăng dầu Tân Chánh Hiệp	2/7 A, Đường Tô Ký, Khu phố 2, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp.HCM
8	Cửa hàng xăng dầu Thới Tam Thôn	30/4 Tô Ký, ấp Nam Thới, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
9	Cửa hàng xăng dầu Lam Sơn	30F QL 22, ấp Thống Nhất 1, xã Tân Thới Nhì, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
10	Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 2	14/1B Phan Văn Hớn, ấp Tiền Lân, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
11	CN Công ty CPTM Hóc Môn - Cửa hàng xăng dầu Số 03 Đông Thạnh	Số 656 Lê Văn Khương, ấp 5, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
12	CN Công ty CPTM Hóc Môn - Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	11/6A Đỗ Văn Dậy, ấp Tân Hòa, xã Tân Hiệp, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
13	Cửa hàng ăn uống Hương Cau	3/27 Quốc lộ 22, Thị Trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, TP.HCM
14	Cửa hàng thịt Số 1	Sạp T10, Chợ Đầu Mối NSTP Hóc Môn, ấp Mỹ Hòa 4, Xã Xuân Thới Đông, Huyện Hóc Môn, TP.HCM

7- Nhân viên:

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, Công ty có 146 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 143 nhân viên).

II. KỲ 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 (VND).

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo

- Chuẩn mực kế toán số 10 ban hành theo Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ Tài chính.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

- Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc

- đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

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

a) Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).

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

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

TMBCTC-03

248
IG
PH
ING
CM
TP

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 tồn

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.

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	05 - 50 năm
Máy móc thiết bị	03 - 20 năm
Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
Dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm

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

- Nguyên tắc đánh giá

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

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

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

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

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

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

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

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

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

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

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

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

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

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

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

Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại phải trả:

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

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

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

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước bao gồm:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

17- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu : là số vốn thực góp của chủ sở hữu.
 - + Thặng dư vốn cổ phần là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần;
 - + Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.
 - + Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.
 - + Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối 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 hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: Đồng

01- Tiền và các khoản tương đương tiền: Số cuối kỳ Số đầu năm

1.1 Tiền mặt: 82.757.313 885.289.489

1.2 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn: 9.157.635.229 12.283.738.890

Trong đó:

+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hóc Môn	4.996.437.438	5.238.752.790
+ Ngân hàng Nông nghiệp & PTNT VN - CN Hóc Môn	2.053.057.598	2.770.691.243
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín	1.933.268.377	4.087.826.049
+ Công ty CP Chứng Khoán Tân Việt	12.823	12.823
+ Ngân hàng TMCP Phương Đông CN PN - PGD HM	48.867.093	44.536.381
+ Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM - CN TT KH DNL HCM	75.477.033	18.489.145
+ Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Hóc Môn	7.993.582	7.993.385
+ Ngân hàng TMCP Kiên Long	10.044.060	10.031.687
+ Ngân hàng TM TNHH MTV Shinhan VN - CN Bắc SG	18.226.841	61.990.760
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín - PGD Hóc Môn	9.441.853	38.542.328
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hóc Môn	4.808.531	4.872.299
Cộng	9.240.392.542	13.169.028.379

1.3 Các khoản tương đương tiền: Số cuối kỳ Số đầu năm

+ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	0	0
Cộng	0	0

02- Các khoản đầu tư tài chính:

2a. Chứng khoán kinh doanh:

Chỉ tiêu		Số cuối kỳ			Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
- Tên Công ty	Mã Cổ phiếu	33.835	24.639	(9.196)	33.835	28.199	(5.636)
1 - Cty Cổ Phần Vạn Phát Hưng (VPH Corp)	VPH	33.835	24.639	(9.196)	33.835	28.199	(5.636)

- Cơ sở giá trị hợp lý: Đánh giá theo giá đóng cửa của cổ phiếu được niêm yết trên sàn của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM tại ngày 31 tháng 03 năm 2025.

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng và dưới 12 tháng:	114.650.000.000	114.650.000.000	124.700.000.000	124.700.000.000
- NH TMCP Đầu tư và PT VN - CN Hóc Môn	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- NH Nông nghiệp & PTNT - CN Hóc Môn	18.000.000.000	18.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000
- NH TMCP Phương Đông CN PN - PGD Hóc Môn	8.100.000.000	8.100.000.000	16.050.000.000	16.050.000.000
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Hóc Môn	20.000.000.000	20.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- NH TMCP Phát triển TP.HCM - CN TT KH DNL HCM	26.500.000.000	26.500.000.000	31.400.000.000	31.400.000.000
- NH TMCP VN Thương Tín - PGD Hóc Môn	2.000.000.000	2.000.000.000	2.200.000.000	2.200.000.000
- NH TMCP Á Châu - CN HOC MÔN	2.050.000.000	2.050.000.000	2.050.000.000	2.050.000.000
- NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hóc Môn	8.000.000.000	8.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
- NH TMCP Kiên Long	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 12 tháng:	22.250.000.000	22.250.000.000	17.150.000.000	17.150.000.000
- NH TMCP Phát triển TP.HCM - CN TT KH DNL HCM	22.250.000.000	22.250.000.000	17.150.000.000	17.150.000.000
Lãi kỳ quỹ nhập gốc Dự án KNO XTĐ	3.705.899.060	3.705.899.060	3.705.899.060	3.705.899.060
Cộng	140.605.899.060	140.605.899.060	145.555.899.060	145.555.899.060

- Tại ngày 31/03/2025, Công ty có Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng cầm cố với giá trị 52.650.000.000 VND để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn và 25.000.000.000 VND để bảo đảm cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn.

2c. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

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

(1) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303075075 thay đổi lần thứ 5 ngày 30 tháng 12 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn với số tiền 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ (số đầu năm là 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ).

(2) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312789319 thay đổi lần thứ 4 ngày 28 tháng 04 năm 2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư với số tiền 52.500.040.000 VND, tương đương 35,00% vốn điều lệ (số đầu năm là 52.500.040.000 VND, tương đương 35,00% vốn điều lệ).

(3) Đầu tư vào Công ty Cổ phần Bất động sản Bến Thành Đức Khải với số tiền 878.238.342 VND, tương đương 8,4% vốn điều lệ (số đầu năm là 878.238.342 VND, tương đương 8,4% vốn điều lệ). Công ty đang làm thủ tục giải thể theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông công ty Cổ phần Bất động sản Bến Thành Đức Khải số: 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ-BTĐK ngày 03/01/2014.

Các khoản đầu tư nêu trên không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch và Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn về xác định giá trị hợp lý. Do đó, Công ty xác định Giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng.

03- Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	0	0
Phải thu các khách hàng khác	15.592.484.818	16.117.301.680
Các khách hàng đại lý bán buôn xăng dầu của công ty	2.048.990.400	1.704.350.400
- Công ty Cổ Phần Cảng Transimex	1.080.960.000	1.397.120.000
- DNTN Đại lý XD Nam Phát Đạt	188.220.000	0
- DNTN Tây Lân	195.000.000	0
- DNTN XD Nguyễn Thị Du	369.180.400	91.600.400
- Cty CP Nhập Khẩu Ifuel	215.630.000	215.630.000
Các khách hàng của CHXD bán lẻ	2.703.419.937	1.911.009.380
Các khách hàng của khu chợ thịt, khu pha lóc...	699.502.100	44.690.800
Khách hàng mua nhà ở - Dự án KNO XTĐ	10.140.572.381	12.457.251.100
Cộng	15.592.484.818	16.117.301.680

04- Trả trước cho người bán ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	0	0
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	4.794.354.227	3.106.238.304
- Cty TNHH Đại Nguyên	150.000.000	150.000.000
- Cty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Enter	0	554.000.343
- Cty TNHH Tư Vấn Công Nghệ MT Lighthouse	185.760.000	185.760.000
- Cty CP Kiến Trúc Xây Dựng Khang Decor	650.000.000	0
- Cty CP MT ĐT BDS Xây Dựng Thiên Phúc (*)	0	1.070.079.336
- Cty TNHH TV ĐT XD Đất Ngọc (*)	577.290.000	577.290.000
- Cty TNHH TV ĐT XD TM Huỳnh Nguyễn (*)	251.325.689	285.332.696
- Cty TNHH XD TM Phương Hoàng (*)	984.684.189	0
- Cty TNHH TK và XD Sài Gòn Build (*)	884.512.737	0
- Cty TNHH Môi Trường Tín Phát (*)	194.504.479	0
- Cty Cổ Phần Xây Dựng Happy Home (*)	601.945.832	0
- Các nhà cung cấp khác	314.331.301	283.775.929
Cộng	4.794.354.227	3.106.238.304

(*) Là các đơn vị thi công tại Dự Án Khu Nhà Ở Xuân Thới Đông.

05- Phải thu khác:**5a. Phải thu ngắn hạn khác:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	7.225.758.734	7.548.053.766
- Cty TNHH QL và KD Chợ Đầu Mối NSTP HM - Cty Con	7.225.758.734	7.548.053.766
+ Lợi nhuận được chia	6.314.997.542	6.179.546.670
+ Thu hộ cho thuê ô vĩa	910.761.192	1.368.507.096
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	4.644.210.552	3.809.909.776
- Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	4.484.210.552	3.486.728.526
- Ký cược, ký quỹ	100.000.000	100.000.000
+ Cty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	100.000.000	100.000.000
- Các khách hàng khác	60.000.000	223.181.250
Cộng	11.869.969.286	11.357.963.542

5b. Phải thu dài hạn khác:

- Tiền ký quỹ, ký cược - Sở KH và ĐT TP.HCM (*)	7.248.541.171	7.248.541.171
- Tiền ký quỹ, ký cược - Cty TNHH Dương Đông - Bình Thuận	360.000.000	0
Cộng	7.608.541.171	7.248.541.171

(*) Ngày 06 tháng 11 năm 2017, Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã nộp số tiền: 14.497.082.342 đồng cho Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh theo Thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn. Ngày 28 tháng 11 năm 2017, Công ty đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh cấp Quyết định số 6203/QĐ-UBND Về cho Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn sử dụng đất để thực hiện dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, Thành phố Hồ Chí Minh.

- Ngày 19 tháng 04 năm 2019, Sở Kế hoạch và đầu tư hoàn trả 50% tiền ký quỹ theo Thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư số 41/TTKQ-2017 ngày 06/11/2017 với số tiền là 7.248.541.171 đồng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Hóc Môn.

- Ngày 06 tháng 05 năm 2020, Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành Thông báo số 94A/BIDV.HM-KHDN ngày 06/05/2020 về việc tái tục tiền gửi ký quỹ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn và Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn.

- Ngày 12 tháng 11 năm 2020, Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành Thông báo về việc tái tục tiền gửi ký quỹ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn và Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn.

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn phát hành các thông báo về việc tái tục tiền gửi ký quỹ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển VN - CN Hóc Môn và Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn.

+ Số 257/TB-BIDV-HM ngày 14/05/2021 + Số 350/BIDV-HM-KHDN ngày 02/07/2021 + Số 596/BIDV-HM-KHDN ngày 08/11/2021
 + Số 485/BIDV.HM-KHDN1 ngày 30/06/2022 + Số 943/BIDV.HM-KHDN1 ngày 07/11/2022 + Số 004/BIDV.HM-KHDN1 ngày 04/01/2023
 + Số 364/BIDV.HM-KHDN1 ngày 08/05/2023 + Số 1166/BIDV.HM-KHDN1 ngày 09/11/2023 + Số 446/BIDV.HM-KHDN1 ngày 08/05/2024
 + Số 1442B/BIDV.HM-KHDN1 ngày 06/11/2024

06- Hàng tồn kho:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Thành phẩm bất động sản (Nhà ở - Dự án Khu nhà ở XTĐ) (*)	89.513.162.483	0	68.873.188.888	0
- Hàng hóa khác (xăng dầu và nhớt các loại,...)	8.966.297.372	(45.051.429)	5.604.985.481	(45.051.429)
Cộng	98.479.459.855	(45.051.429)	74.478.174.369	(45.051.429)
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo cho, các khoản nợ phải trả:	0	0	0	0
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ:	0	0	0	0

(*) Là những căn nhà đã hoàn thành tại Dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông.

07- Chi phí trả trước:

7a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thi công lắp đặt nội thất, rèm cầu vồng cho VPCT	20.644.061	89.136.098
- Trang bị máy vi tính, linh kiện máy vi tính cho các CHXD	98.185.668	134.168.982
- Tiền thuê đất các CHXD (Số 2 Đông Thạnh, Số 3 Đông Thạnh)	221.046.600	0
- Thi công nội thất (sửa kho tầng 1 và tầng 2)	233.591.200	312.017.125
- Mua máy in, thùng máy tính, máy hủy giấy, ...	113.716.211	123.671.819
- Bảo hiểm nhà lồng chợ rau, Khu Pha lóc A+B+C, Kios, Kho mát, hệ thống điều hòa - Chợ ĐM NSTP HM	56.651.064	99.608.574
- Chi phí sửa chữa, gia cố bảng hiệu, mua vật tư các CHXD	151.600.366	351.694.853
- Cải tạo sân tennis, sân bóng đá cỏ nhân tạo tại xã Xuân Thới Đông	91.541.681	267.241.682
- Bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm trách nhiệm công cộng cho các CHXD	42.039.466	0
- Chi phí mua bộ thu thập dữ liệu, bộ điện tử trụ bơm, bo CPU cho các CHXD	286.133.333	0
- Chi phí khác	125.561.532	309.352.851
Cộng	1.440.711.182	1.686.891.984

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cải tạo đường giao thông Khu C là Chợ rau	881.718.110	1.013.128.019
- Phí thuê diện tích đất - Trạm cung cấp nước sạch (*)	3.927.188.845	3.951.480.736
- Cải tạo đường giao thông Khu thơm (Chợ rau), khu trạm ép rác và bãi đậu xe container	1.212.140.237	1.460.642.792
- Cải tạo đường giao thông cổng B1, B2, bãi đỗ xe container, khu pha lóc và cổng chính vào chợ	3.244.190.459	3.606.444.977
- Sửa chữa cải tạo đường giao thông lô E, F là, Khu thơm (Chợ rau) và khu chợ thịt	630.466.623	890.751.006
- Chi phí Cải tạo máng xối, tôn mặt dựng nhà lồng Chợ rau, sân mái bê tông khu kỹ thuật nhà lồng Chợ thịt	1.642.550.694	0
- Chi phí khác	838.635.461	946.674.321
Cộng	12.376.890.429	11.869.121.851

(*) Thời gian thuê phân bổ 50 năm được quy định tại văn bản thỏa thuận ngày 24/08/2015.

08- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

Công ty thực hiện tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền thu từ hoạt động bán nhà ở hình thành tương lai tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi hoàn thành dự án.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tạm nộp thuế TNDN 1%	946.429.880	1.007.222.800
- Trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc	141.637.500	141.637.500
Cộng	1.088.067.380	1.148.860.300

09- 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	41.040.089.642	13.030.536.123	4.419.149.091	179.659.377	58.669.434.233
- Mua sắm trong kỳ (*)	0	0	0	201.240.000	201.240.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	41.040.089.642	13.030.536.123	4.419.149.091	380.899.377	58.870.674.233
Trong đó: Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	8.333.376.215	4.347.276.132	0	111.683.735	12.792.336.082
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	14.537.542.952	6.864.311.479	1.750.368.075	146.011.423	23.298.233.929
- Khấu hao trong kỳ	549.843.525	258.878.079	139.121.655	4.300.394	952.143.653
- Tăng khác	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	15.087.386.477	7.123.189.558	1.889.489.730	150.311.817	24.250.377.582
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu năm	26.502.546.690	6.166.224.644	2.668.781.016	33.647.954	35.371.200.304
- Tại ngày cuối kỳ	25.952.703.165	5.907.346.565	2.529.659.361	230.587.560	34.620.296.651

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

(*) Tháng 03 năm 2025: Hình thành nguyên giá tài sản cố định: Màn hình Led tại VPCT, thời gian khấu hao là 3 n

10- Tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Chương trình phần mềm	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	40.093.252.534	0	127.960.000	0	40.221.212.534
- Mua sắm trong kỳ	0	0	0	0	0
Số cuối kỳ	40.093.252.534	0	127.960.000	0	40.221.212.534
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.192.671.414	0	104.571.772	0	1.297.243.186
- Khấu hao trong kỳ	26.425.383	0	6.398.001	0	32.823.384
Số cuối kỳ	1.219.096.797	0	110.969.773	0	1.330.066.570
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu năm	38.900.581.120	0	23.388.228	0	38.923.969.348
- Tại ngày cuối kỳ	38.874.155.737	0	16.990.227	0	38.891.145.964

+ Giá trị còn lại cuối năm 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

11- Bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	68.902.869.059	0	0	68.902.869.059
- 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
- Cửa hàng xe máy Hòa Bình Minh	1.050.847.785	0	0	1.050.847.785
- Kho 98/2 Bà Triệu, Kios cho thuê	3.471.148.182	0	0	3.471.148.182
- Công trình tại 1/6 QL22	949.740.522	0	0	949.740.522
- Văn phòng 53/1D Lý Thường Kiệt	552.479.469	0	0	552.479.469
Giá trị hao mòn lũy kế	47.523.250.033	316.440.986	0	47.839.691.019
- Nhà lồng chợ rau	10.836.085.394	131.612.373	0	10.967.697.767
- Nhà lồng chợ thịt	5.158.862.076	75.129.060	0	5.233.991.136
- Kho mát	2.109.255.380	0	0	2.109.255.380
- Cơ sở hạ tầng	24.066.206.202	65.914.229	0	24.132.120.431
- Cửa hàng xe máy Hòa Bình Minh	379.472.808	43.785.324	0	423.258.132
- Kho 98/2 Bà Triệu, Kios cho thuê	3.471.148.182	0	0	3.471.148.182
- Công trình tại 1/6 QL22	949.740.522	0	0	949.740.522
- Văn phòng 53/1D Lý Thường Kiệt	552.479.469	0	0	552.479.469
Giá trị còn lại	21.379.619.026	0	316.440.986	21.063.178.040
- Nhà lồng chợ rau	2.325.151.949	0	131.612.373	2.193.539.576
- Nhà lồng chợ thịt	2.354.043.786	0	75.129.060	2.278.914.726
- Kho mát	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	16.029.048.314	0	65.914.229	15.963.134.085
- Cửa hàng xe máy Hòa Bình Minh	671.374.977	0	43.785.324	627.589.653
- Kho 98/2 Bà Triệu, Kios cho thuê	0	0	0	0
- Công trình tại 1/6 QL22	0	0	0	0
- Văn phòng 53/1D Lý Thường Kiệt	0	0	0	0

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

- Nguồn vốn ngân sách tài trợ là: **29.626.768.849 đồng**

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

11.743.750.113 đồng

- Kho mát: 2.109.255.380 đồng - Công trình tại 1/6 QL22: 949.740.522 đồng
 - Cơ sở hạ tầng: 4.661.126.560 đồng - Văn phòng 53/1D Lý Thường Kiệt: 552.479.469 đồng
 - Kho 98/2 Bà Triệu, Kios cho thuê: 3.471.148.182 đồng

12- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông (*)	99.655.517.143	121.327.199.572
* Tầng 4 dự án Trung tâm Thương mại	18.181.818.182	18.181.818.182
Cộng	117.837.335.325	139.509.017.754

(*) - Ngày 02 tháng 06 năm 2017, Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã nhận Quyết định số 2815/QĐ-UBND của Ủy Ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 31/5/2017 về chấp thuận đầu tư dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn do Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn làm chủ đầu tư.

- Ngày 18 tháng 01 năm 2019, Công ty Cổ phần Thương Mại Hóc Môn đã được Sở Xây dựng Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy phép xây dựng số 09/GPXD về việc được phép xây dựng công trình Hạ tầng kỹ thuật tại Dự án Khu nhà ở xã Xuân Thới Đông.

- Quyết định số 3649/QĐ-UBND của Ủy ban nhân dân TP.HCM ngày 03/10/2020 về điều chỉnh, bổ sung nội dung Quyết định số 2815/QĐ-UBND ngày 31/05/2017 về chấp thuận đầu tư dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông do Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn làm chủ đầu tư.

- Quyết định số 12938/SXD-PTN&TTBĐS ngày 10/11/2020 của Sở Xây Dựng TP.HCM chấp thuận về việc dự án Khu nhà ở tại Xã Xuân Thới Đông do Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn làm chủ đầu tư, đủ điều kiện được bán, cho thuê mua nhà ở hình thành trong tương lai.

13- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Điều chỉnh QH 1/500 Chợ ĐM NSTP Hóc Môn	412.412.409	342.240.909
Cộng	412.412.409	342.240.909

14- Phải trả người bán ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cty TNHH TM Huy Long	3.667.430.000	56.950.000
- Cty TNHH XD - TM - DV Hoàng Gia Huy	958.883.202	2.186.754.041
- Cty CP tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
- Cty CP Tư Vấn Xây Dựng Phú Lộc	866.953.816	2.758.750.120
- Cty TNHH Môi Trường Đô Thị MC	410.690.248	410.690.248
- Cty TNHH MTV VC XD An Hiếu	185.036.249	181.786.486
- Cty TNHH Cơ Khí MT Hồng Hà	185.909.464	185.909.464
- Cty TNHH TK XD TM Quốc Thắng	321.695.201	321.695.201
- Cty CP MT ĐT BĐS Xây Dựng Thiên Phúc	891.732.780	0
- Cty TNHH MTV ĐT XD An Phước Thịnh	326.809.580	326.809.580
- Cty TNHH MTV Đại Minh Nhựt	817.534.005	817.534.005
- Cty TNHH XD CT GT Cường Lộc	334.119.122	334.119.122
- Cty Cổ Phần Chính Thắng	268.542.415	268.542.415
- Các nhà cung cấp khác	816.384.141	2.063.914.872
Cộng	15.051.720.223	14.913.455.554

15- Người mua trả tiền trước ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các đại lý xăng dầu	112.550.000	33.310.000
- Các khách hàng của dự án KNO XTĐ	86.047.988.022	92.027.280.033
- Các khách hàng khác	30.888.700	30.888.700
Cộng	86.191.426.722	92.091.478.733

TMBCTC-17

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước:

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phải nộp lũy kế từ đầu năm	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
- Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	0	0	0
- Thuế môn bài	0	0	19.000.000	(19.000.000)	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	350.043.753	116.104.845	688.615.617	(938.925.898)	600.306.034	116.056.845
+ Thuế thu nhập cá nhân (từ đầu tư vốn)	0	116.104.845	120.556.845	(120.604.845)	0	116.056.845
+ Thuế thu nhập cá nhân (từ tiền lương - tiền công)	350.043.753	0	568.058.772	(818.321.053)	600.306.034	0
- Tiền sử dụng đất phi nông nghiệp	0	0	69.372.909	(69.372.909)	0	0
- Thuế tài nguyên	0	0	9.364.050	(5.503.950)	0	3.860.100
- Tiền thuê đất	292.716.306	0	0	0	292.716.306	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.705.061.448	0	443.668.234	(774.102.942)	4.035.496.156	0
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh	2.327.960.768	0	0	0	2.327.960.768	0
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (tạm nộp 1%) (*)	640.341.410	0	(60.792.920)	0	701.134.330	0
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (*)	736.759.270	0	504.461.154	(774.102.942)	1.006.401.058	0
- Các khoản phải nộp khác (phí, lệ phí, tiền chậm nộp)	0	0	26.608.500	(26.608.500)	0	0
TỔNG CỘNG	4.347.821.507	116.104.845	1.247.265.260	(1.828.010.249)	4.928.518.496	119.916.945

(*) Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản:

- Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.
- Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền thu trước từ hoạt động bán nhà hình thành tương lại tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi hoàn thành dự án.

17- Chi phí phải trả ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>139.232.877</i>	<i>115.493.697</i>
Cty TNHH QL và KD Chợ Đầu Mối NSTP HM - Cty Con	139.232.877	115.493.697
- Chi phí lãi vay phải trả	139.232.877	115.493.697
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>44.294.358</i>	<i>197.438.357</i>
Phí kiểm toán BCTC và phí kiểm toán nội bộ	0	156.800.000
Chi phí lãi vay phải trả	44.294.358	40.638.357
Cộng	183.527.235	312.932.054
18- Doanh thu chưa thực hiện:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
18a. Ngắn hạn	2.250.905.832	2.986.207.776
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	565.225.749	753.634.332
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	1.201.569.300	1.602.092.400
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Kios	443.926.773	591.902.364
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê căn tin	28.934.010	38.578.680
- Doanh thu chưa thực hiện - Vị trí quảng cáo (Bến Thành)	11.250.000	0
	87.094.979.637	87.094.979.637
18b. Dài hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Rau	45.137.797.818	45.137.797.818
- Doanh thu chưa thực hiện - Chợ Thịt	24.147.710.732	24.147.710.732
- Doanh thu chưa thực hiện - Kios	16.275.968.547	16.275.968.547
- Doanh thu chưa thực hiện - Cho thuê Căn-tin	1.533.502.540	1.533.502.540
Cộng doanh thu chưa thực hiện	89.345.885.469	90.081.187.413
19- Phải trả khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
19a. Ngắn hạn	8.683.159.973	9.126.966.256
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
- Kinh phí công đoàn	15.218.052	15.218.052
- Phải trả tiền cổ tức	16.875.000	16.875.000
- Khách hàng chuyển thừa	330.807.500	340.807.500
- Phải trả Công ty Địa ốc Hoàng Quân	8.226.893.022	8.226.893.022
- Các khoản phải trả khác	37.248.400	471.054.683
	11.841.400.000	11.611.400.000
19b. Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược	730.000.000	730.000.000
- Đăng ký quyền mua sản phẩm dự án KNO Xuân Thới Đông (*)	8.595.000.000	8.695.000.000
- Ký quỹ xe bồn và cho thuê mặt bằng	836.400.000	836.400.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.680.000.000	1.350.000.000
Cộng các khoản phải trả khác	20.524.559.973	20.738.366.256

(*) Là khoản tiền nhận của các cá nhân đăng ký quyền mua sản phẩm Dự án khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông.

20- 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	3	4
Số dư đầu năm trước	164.999.930.000	51.381.801.583	60.600.982.940	276.982.714.523
- Tăng vốn trong năm trước		4.246.682.193	0	4.246.682.193
- Lãi trong năm trước (sau thuế)	0	0	25.211.225.335	25.211.225.335
- Trích lập các quỹ	0	0	12.962.057.051	12.962.057.051
- Chi cổ tức	0	0	23.099.990.200	23.099.990.200
Số dư cuối năm trước	164.999.930.000	55.628.483.776	49.750.161.024	270.378.574.800
Số dư đầu năm nay	164.999.930.000	55.628.483.776	49.750.161.024	270.378.574.800
- Tăng trong kỳ	0	1.007.335.107	0	1.007.335.107
- Lãi trong kỳ	0	0	7.292.339.261	7.292.339.261
- Trích lập các quỹ	0	0	3.253.959.441	3.253.959.441
- Chi cổ tức	0	0	4.949.997.900	4.949.997.900
Số dư cuối kỳ	164.999.930.000	56.635.818.883	48.838.542.944	270.474.291.827

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Tổng Công ty Bến Thành (đơn vị Nhà Nước)	39.364.500.000	39.364.500.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	125.635.430.000	125.635.430.000
Cộng	164.999.930.000	164.999.930.000

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

	Năm 2025	Năm 2024
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm	164.999.930.000	164.999.930.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	164.999.930.000	164.999.930.000
	03TH- 2025	03TH- 2024
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:	4.949.997.900	4.949.997.900
+ Cổ tức năm 2023	0	4.949.997.900
+ Cổ tức năm 2024	4.949.997.900	0

d- Cổ phiếu:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.499.993	16.499.993
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.499.993	16.499.993
+ Cổ phiếu phổ thông	16.499.993	16.499.993
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.499.993	16.499.993
+ Cổ phiếu phổ thông	16.499.993	16.499.993

* Mệnh giá cổ phiếu

10.000 đ/cổ phiếu

TMBCTC-20

<i>e- Các quỹ của doanh nghiệp:</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	56.635.818.883	55.628.483.776
Cộng	56.635.818.883	55.628.483.776

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

21- 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	1.887.609.312	264.409.506		(522.000.000)	1.630.018.818
- Quỹ phúc lợi	654.718.202	1.360.000.000	0	(1.864.535.238)	150.182.964
- Quỹ thưởng Ban QLĐH	0	622.214.828		(220.000.000)	402.214.828
Cộng	2.542.327.514	2.246.624.334	0	(2.606.535.238)	2.182.416.610

22- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ:

- Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	12.510.497.370
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	0
Nguồn kinh phí cuối năm	12.510.497.370

23- Các khoản mục ngoài bảng cân đối:

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

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	<u>Quý I - 2025</u>	<u>Quý I - 2024</u>	<u>Năm 2025</u>	<u>Năm 2024</u>
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)				
+ <i>Doanh thu bán hàng</i>	191.520.356.550	195.928.143.368	191.520.356.550	195.928.143.368
* Xăng dầu, nhớt các loại	191.520.356.550	195.928.143.368	191.520.356.550	195.928.143.368
+ <i>Doanh thu chuyển nhượng BĐS</i>	15.969.739.674	3.500.891.670	15.969.739.674	3.500.891.670
* Bán nhà dự án Khu Nhà ở XTĐ	15.969.739.674	3.500.891.670	15.969.739.674	3.500.891.670
+ <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	4.519.013.691	4.343.004.261	4.519.013.691	4.343.004.261
* Cho thuê mặt bằng	4.519.013.691	4.343.004.261	4.519.013.691	4.343.004.261
+ <i>Doanh thu cho thuê BĐS đầu tư</i>	1.056.789.864	1.031.831.682	1.056.789.864	1.031.831.682
* Chợ Rau	400.523.100	400.523.100	400.523.100	400.523.100
* Chợ thịt	574.448.583	559.308.582	574.448.583	559.308.582
* Cửa hàng xe máy Hòa Bình Minh	81.818.181	72.000.000	81.818.181	72.000.000
Cộng	213.065.899.779	204.803.870.981	213.065.899.779	204.803.870.981

2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	0	0	0	0
--	---	---	---	---

3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Giá vốn hàng bán (Mẫu số 11)				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	184.172.878.139	189.083.233.437	184.172.878.139	189.083.233.437
+ Xăng dầu, nhớt các loại	184.172.878.139	189.083.233.437	184.172.878.139	189.083.233.437
- Giá vốn bán nhà Dự án KNO XTĐ	13.447.433.902	3.256.450.836	13.447.433.902	3.256.450.836
- Giá vốn cho thuê mặt bằng, BĐS đầu tư	2.005.011.990	1.596.303.028	2.005.011.990	1.596.303.028
- Hao hụt hàng tồn kho	381.857.061	436.523.794	381.857.061	436.523.794
Cộng	200.007.181.092	194.372.511.095	200.007.181.092	194.372.511.095

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
4- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi ngân hàng	1.699.452.445	2.177.564.474	1.699.452.445	2.177.564.474
<i>Trong đó: Lãi tiền gửi kỳ quỹ Dự án KNO XTĐ</i>	<i>78.331.751</i>	<i>110.734.685</i>	<i>78.331.751</i>	<i>110.734.685</i>
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.314.997.542	5.829.855.739	6.314.997.542	5.829.855.739
<i>Trong đó: Lợi nhuận Cty Chợ chuyển về</i>	<i>6.314.997.542</i>	<i>5.829.855.739</i>	<i>6.314.997.542</i>	<i>5.829.855.739</i>
Cộng	8.014.449.987	8.007.420.213	8.014.449.987	8.007.420.213

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
5- Chi phí tài chính (Mã số 22):				
- Lãi vay	743.240.330	733.976.215	743.240.330	733.976.215
Trong đó: - Ngân hàng (BIDV; Shinhan)	579.775.670	510.850.360	579.775.670	510.850.360
- Cty TNHH QL và KD Chợ Đầu Mối NSTP HM	163.464.660	223.125.855	163.464.660	223.125.855
- Dự phòng giảm giá chứng khoán	3.560	1.076	3.560	1.076
Cộng	743.243.890	733.977.291	743.243.890	733.977.291
6- Thu nhập khác (Mã số 31):				
Tiền phạt vi phạm hợp đồng, bồi thường, hỗ trợ di dời	0	266.820.536	0	266.820.536
- Thanh lý tài sản, công cụ, dụng cụ	925.926	925.926	925.926	925.926
- Các khoản thu nhập khác	271.521	271.539	271.521	271.539
Cộng	1.197.447	268.018.001	1.197.447	268.018.001
7- Chi phí khác (Mã số 32):				
- Nộp phạt, truy thu thuế	0	146.229	0	146.229
Cộng	0	146.229	0	146.229
8- Chi phí bán hàng (Mã số 25):				
- Chi phí nhân công	2.458.721.751	2.120.742.879	2.458.721.751	2.120.742.879
- Chi phí công cụ, dụng cụ	110.864.239	62.859.448	110.864.239	62.859.448
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	144.664.896	166.893.882	144.664.896	166.893.882
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.501.603.040	1.316.090.899	1.501.603.040	1.316.090.899
- Chi phí khác bằng tiền	341.817.402	21.256.584	341.817.402	21.256.584
Cộng	4.557.671.328	3.687.843.692	4.557.671.328	3.687.843.692
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 26)				
- Chi phí nhân công	3.081.378.610	3.581.596.499	3.081.378.610	3.581.596.499
- Chi phí vật liệu quản lý	95.740.115	106.490.142	95.740.115	106.490.142
- Chi phí công cụ, dụng cụ	439.056.051	286.039.193	439.056.051	286.039.193
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	518.260.946	502.529.301	518.260.946	502.529.301
- Thuế, phí và lệ phí	34.457.668	19.000.000	34.457.668	19.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.021.314.999	1.026.644.034	1.021.314.999	1.026.644.034
- Chi phí khác bằng tiền	2.786.442.099	2.008.743.412	2.786.442.099	2.008.743.412
Trong đó: - Thù lao của HĐQT & Thư ký	318.000.000	246.000.000	318.000.000	246.000.000
- Thù lao của Ban Kiểm Soát	96.000.000	96.000.000	96.000.000	96.000.000
- Chi phí khác	2.372.442.099	1.666.743.412	2.372.442.099	1.666.743.412
Cộng	7.976.650.488	7.531.042.581	7.976.650.488	7.531.042.581

**** Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:**

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
Chi tiết gồm:				
- Chi phí nhân công	5.540.100.361	5.702.339.378	5.540.100.361	5.702.339.378
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	645.660.405	445.487.283	645.660.405	445.487.283
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.301.408.023	669.423.183	1.301.408.023	669.423.183
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.610.458.330	2.358.734.933	20.610.458.330	2.358.734.933
- Chi phí khác bằng tiền	4.465.967.687	2.048.999.996	4.465.967.687	2.048.999.996
Cộng	32.563.594.806	11.224.984.773	32.563.594.806	11.224.984.773

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:				
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.796.800.415	6.753.788.307	7.796.800.415	6.753.788.307
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(5.985.488.542)	(5.625.709.510)	(5.985.488.542)	(5.625.709.510)
- Các khoản điều chỉnh tăng	329.509.000	204.146.229	329.509.000	204.146.229
Trong đó, - Thù lao HĐQT và BKS không trực tiếp điều hành	276.000.000	204.000.000	276.000.000	204.000.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	(6.314.997.542)	(5.829.855.739)	(6.314.997.542)	(5.829.855.739)
Trong đó, - Lợi nhuận sau thuế Cty Chợ chuyển về	(6.314.997.542)	(5.829.855.739)	(6.314.997.542)	(5.829.855.739)
Thu nhập chịu thuế	1.811.311.873	1.128.078.797	1.811.311.873	1.128.078.797
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN phát sinh	504.461.154	225.615.759	504.461.154	225.615.759
Trong đó, - Thuế TNDN phát sinh từ hoạt động SX kinh doanh	0	176.727.592	0	176.727.592
- Thuế TNDN phát sinh từ hoạt động chuyển nhượng BĐS	504.461.154	57.893.873	504.461.154	57.893.873
Thuế TNDN từ chuyển nhượng BĐS (tạm nộp 1% Dự án KNO tại Xã XTĐ)	(60.792.920)	(7.058.023)	(60.792.920)	(7.058.023)
Tổng chi phí Thuế TNDN hiện hành	443.668.234	227.563.442	443.668.234	227.563.442

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

	<u>Kỳ này</u>		<u>Lũy kế từ đầu năm</u>	
	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Năm 2025	Năm 2024
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
- phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	60.792.920	7.058.023	60.792.920	7.058.023
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	60.792.920	7.058.023	60.792.920	7.058.023

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

	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
Thu tiền từ đi vay	177.700.000.000	205.500.000.000	177.700.000.000	205.500.000.000
Trả tiền nợ gốc vay	173.130.000.000	198.100.000.000	173.130.000.000	198.100.000.000

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC:

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 là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ Phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).
4	Ông Lê Văn Tiền	Vừa là Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn vừa là Giám Đốc Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn.

2. Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ với Công ty con	Quý I - 2025	Quý I - 2024	Lũy kế từ đầu năm 2025	Lũy kế từ đầu năm 2024
Phải thu lợi nhuận từ Công ty con	6.314.997.542	5.829.855.739	6.314.997.542	5.829.855.739
Đã thu lợi nhuận từ Công ty con	6.179.546.670	6.032.643.070	6.179.546.670	6.032.643.070
Phải thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.003.751.200	1.932.488.798	2.003.751.200	1.932.488.798
Đã thu tiền cho thuê ô vựa thu hộ	2.441.459.592	2.486.415.326	2.441.459.592	2.486.415.326
Phải thu tiền cho thuê mặt bằng	2.237.868.270	2.193.988.500	2.237.868.270	2.193.988.500
Đã thu tiền cho thuê mặt bằng	2.237.868.270	2.193.988.500	2.237.868.270	2.193.988.500
Phí hoa hồng thu hộ	18.215.920	17.568.081	18.215.920	17.568.081

Số dư cuối kỳ với Công ty con	Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025	Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024
Lợi nhuận còn phải thu Công ty con	6.314.997.542	5.829.855.739
Phải thu tiền cho thuê ô vựa (Cty con thu hộ)	1.501.099.292	1.287.958.638
Phải trả tiền vay ngắn hạn Công ty con	25.700.000.000	30.100.000.000
Phải trả lãi tiền vay Công ty con	139.232.877	227.294.521

3. Thông tin thù lao của từng thành viên Hội đồng quản trị, tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác Quý I năm 2025:

STT	HỌ TÊN	CHỨC VỤ	LƯƠNG	THÙ LAO	THƯỜNG	CÓ TỨC	KHÁC	CỘNG
	Hội đồng quản trị		556.059.091	294.000.000	373.115.000	654.357.150	87.000.000	1.964.531.241
1	NGUYỄN TRẦN TRỌNG NGHĨA	Chủ tịch HĐQT	182.500.000	0	124.710.000	0	10.000.000	317.210.000
2	LÊ VĂN MỸ	Phó chủ tịch HĐQT	200.600.000	42.000.000	148.670.000	479.680.650	10.000.000	880.950.650
3	TÔ VĂN LIÊM	Thành viên	12.000.000	36.000.000	0	30.382.425	12.000.000	90.382.425
4	PHẠM BÌNH PHƯƠNG	Thành viên	0	36.000.000	0	0	5.000.000	41.000.000
5	KIỀU CÔNG TÂM	Thành viên	160.959.091	36.000.000	99.735.000	20.015.550	10.000.000	326.709.641
6	LÊ PHÚC TÙNG	Thành viên	0	36.000.000	0	0	10.000.000	46.000.000
7	PHẠM HOÀNG LIÊM	Thành viên	0	36.000.000	0	0	10.000.000	46.000.000
8	LÊ ANH PHƯƠNG	Thành viên	0	36.000.000	0	124.278.525	10.000.000	170.278.525
9	NGUYỄN THỊ THÁI NHI	Thành viên	0	36.000.000	0	0	10.000.000	46.000.000
	Ban kiểm soát		72.625.000	96.000.000	47.920.000	10.758.750	24.000.000	251.303.750
10	LÊ VĂN TÈO	Trưởng ban	72.625.000	36.000.000	47.920.000	10.758.750	8.000.000	175.303.750
11	TRẦN THÚY HỒNG	Thành viên	0	30.000.000	0	0	8.000.000	38.000.000
12	HUỲNH LÊ YẾN NHI	Thành viên	0	30.000.000	0	0	8.000.000	38.000.000
	Ban điều hành		393.625.568	0	229.180.000	57.403.275	34.000.000	714.208.843
13	NGUYỄN NGỌC THẢO	P.Tổng Giám đốc	120.350.000	0	80.880.000	44.276.175	5.000.000	250.506.175
14	PHAN THỊ HỒNG PHÚC	P.Tổng Giám đốc	138.677.841	0	79.240.000	2.402.550	9.000.000	229.320.391
15	LÊ VĂN TIỀN	P.Tổng Giám đốc	12.000.000	0	0	10.354.050	11.000.000	33.354.050
16	LÂM NGỌC THUY ĐAN	Kế toán trưởng	122.597.727	0	69.060.000	370.500	9.000.000	201.028.227
	Tổng cộng		1.022.309.659	390.000.000	650.215.000	722.519.175	145.000.000	2.930.043.834

4- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh từng bộ phận (Quý I năm 2025):

CHỈ TIÊU	Thương mại	Cho thuê mặt bằng và bất động sản	Chuyển nhượng bất động sản	Tổng cộng
Kỳ này	1	2	3	5=1+2+3+4
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	191.520.356.550	5.575.803.555	15.969.739.674	213.065.899.779
Giá vốn hàng bán	184.554.735.200	2.005.011.990	13.447.433.902	200.007.181.092
Lãi gộp	6.965.621.350	3.570.791.565	2.522.305.772	13.058.718.687
Kỳ trước	1	2	3	5=1+2+3+4
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	195.928.143.368	5.374.835.943	3.500.891.670	204.803.870.981
Giá vốn hàng bán	189.519.757.231	1.596.303.028	3.256.450.836	194.372.511.095
Lãi gộp	6.408.386.137	3.778.532.915	244.440.834	10.431.359.886

183
T
N
M
Đ
U CHI

5- 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 I năm 2025 của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn là 7.292.339.261 đồng, tăng 11,86% so với cùng kỳ năm trước.

Cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2025 của Công ty là 7.292.339.261 đồng.

- Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2024 của Công ty là 6.519.166.842 đồng.

Nguyên nhân chủ yếu là do doanh thu từ hoạt động kinh doanh bất động sản tăng so với cùng kỳ năm trước.

6- Những thông tin khác:

- Ngày 28 tháng 03 năm 2025, ban hành Nghị Quyết của Đại Hội đồng Cổ đông Thường niên năm 2025 số 05/2025/NQ-ĐHĐCĐ.

- Ngày 19 tháng 03 năm 2025, Quyết định số 02/2025/QĐ-HĐQT-HTC của Chủ tịch Hội đồng quản trị về việc bổ nhiệm ông Phạm Minh Sơn giữ chức vụ Kế toán trưởng kiêm Trưởng phòng Tài chính

- Kế toán Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn.

- Ngày 11 tháng 03 năm 2025, Thông báo số 09/2025/TB-HTC về việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt III năm 2024.

- Ngày 28 tháng 03 năm 2025, Thông báo số 12/2025/TB-HTC về việc tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt đợt IV năm 2024 (Đợt cuối).

Ngày 24 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu

TRƯƠNG HOÀNG MINH THU

Kế toán trưởng

PHẠM MINH SƠN

Tổng Giám đốc

LÊ VĂN MỸ

Signature Not Verified

HATRACO

Người ký: CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI HỐC MÔN
Ký ngày: 25/04/2025 13:34:30

