



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH - RIÊNG

CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỌC MÔN

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 05
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	06 - 07
3. Bảng cân đối kế toán (riêng) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2024	08 - 09
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày ngày 30 tháng 6 năm 2024	10
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày ngày 30 tháng 6 năm 2024	11
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày ngày 30 tháng 6 năm 2024	12 - 63



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 đã được soát xét của Công ty.

1. Khái quát chung về công ty

Công ty được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Thương mại - Đầu tư - Tổng hợp Hóc Môn, theo Quyết định số 7508/QĐ-UB, ngày 14 tháng 11 năm 2001, của Ủy ban Nhân dân Tp.Hồ Chí Minh về việc chuyển Công ty Thương mại - Đầu tư - Tổng hợp Hóc Môn thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Luật Doanh nghiệp.

Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn là Công ty Cổ phần được thành lập theo 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 tháng 12 năm 2001; và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và đăng ký thuế công ty cổ phần số 0302481483 thay đổi lần thứ 12 ngày 16 tháng 8 năm 2022.

Hiện nay Công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty niêm yết trên sàn HNX.

Mã chứng khoán : HTC.

Vốn điều lệ : 164.999.930.000 VND.

2. Trụ sở chính hoạt động

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

Điện thoại : + 84-(28) 38915294 – 3891 3942

Fax : + 84-(28) 38910457

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh, cung ứng vật tư kỹ thuật: xăng dầu, nhớt, mỡ công nghiệp,...;
- Kinh doanh hàng nông lâm thủy hải sản, thực phẩm,...;
- Xây dựng (dân dụng, công nghiệp, giao thông công chánh) và kinh doanh nhà;
- Cho thuê mặt bằng, văn phòng, kho, ki-ốt;
- Kinh doanh bất động sản.

4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

4.1. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Ông Nguyễn Trần Trọng Nghĩa	Chủ tịch		
Ông Lê Văn My	Phó Chủ tịch		
Ông Tô Văn Liêm	Thành viên		
Ông Kiều Công Tâm	Thành viên		
Ông Phạm Bình Phương	Thành viên		
Ông Phạm Hoàng Liêm	Thành viên		
Ông Lê Phúc Tùng	Thành viên		
Ông Lê Anh Phương	Thành viên	29/4/2024	
Bà Nguyễn Thị Thái Nhi	Thành viên	29/4/2024	

4.2. Ban kiểm soát

Ban kiểm soát của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Ông Lê Văn Tèo	Trưởng ban		
Bà Trần Thúy Hồng	Thành viên		
Bà Huỳnh Lê Yến Nhi	Thành viên	29/4/2024	
Ông Lê Ngọc Nguyên Hoàng	Thành viên		29/4/2024

4.3. Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Ông Lê Văn My	Tổng Giám đốc		
Ông Tô Văn Liêm	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Kiều Công Tâm	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc		01/01/2024

2817
NG T
HIỆM H
JAN VÀ
JAN
TP. H

Ông	Nguyễn Ngọc Thảo	Phó Tổng Giám đốc	
Bà	Phan Thị Hồng Phúc	Phó Tổng Giám đốc	01/02/2024
Bà	Phan Thị Hồng Phúc	Kế toán trưởng	01/02/2024
Bà	Lâm Ngọc Thùy Đan	Kế toán trưởng	01/02/2024

5. Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Lê Văn Mỹ – Tổng Giám đốc Công ty.

6. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 được thể hiện trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ từ trang 08 đến trang 63.

7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

8. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Công ty. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

9. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc đã:

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế

toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

10. Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ đính kèm.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 8 năm 2024.

TM. Ban Tổng Giám đốc



LÊ VĂN MỸ
Tổng Giám đốc



Số: 2399/24/BCKT/AUD-VVALUES

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cổ phần Thương mại Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 12 tháng 8 năm 2024, từ trang 08 đến trang 63, bao gồm Bảng cân đối kế toán (riêng) giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Vấn đề khác

Phạm vi của Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ này chỉ phản ánh tình hình tài chính và các khoản đầu tư theo phương pháp giá gốc của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 cũng như kết quả kinh doanh, lưu chuyển tiền tệ (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày. Việc hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn với các công ty con không thuộc phạm vi của báo cáo này.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 8 năm 2024.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES**



Ths. Huỳnh Trúc Lâm – Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN số: 1523-2023-071-1

Chữ ký được ủy quyền

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
100	A- TÀI SẢN NGẮN HẠN		269.314.641.699	270.358.268.682
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	17.036.096.329	12.342.011.477
111	1. Tiền		17.036.096.329	7.342.011.477
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	5.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		138.298.094.400	147.476.626.067
121	1. Chứng khoán kinh doanh		33.835	33.835
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)		(1.036)	-
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2a	138.298.061.601	147.476.592.232
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		34.028.379.719	36.224.538.822
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	17.012.155.309	20.187.033.261
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	6.243.985.883	4.687.869.137
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	10.931.038.527	11.508.436.424
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(158.800.000)	(158.800.000)
140	IV. Hàng tồn kho	V.6	69.185.282.143	64.330.297.495
141	1. Hàng tồn kho		69.230.333.572	64.375.348.924
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(45.051.429)	(45.051.429)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.766.789.108	9.984.794.821
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.7a	2.918.716.124	1.436.015.728
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		3.905.731.056	5.143.496.147
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.16	3.942.341.928	3.405.282.946
200	B- TÀI SẢN DÀI HẠN		324.940.388.097	324.197.515.969
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		7.248.541.171	7.248.541.171
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	7.248.541.171	7.248.541.171
220	II. Tài sản cố định		76.173.246.635	76.775.210.725
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.8	37.183.630.519	37.719.947.841
222	- Nguyên giá		62.999.548.937	62.470.016.015
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(25.815.918.418)	(24.750.068.174)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.9	38.989.616.116	39.055.262.884
228	- Nguyên giá		40.221.212.534	40.221.212.534
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.231.596.418)	(1.165.949.650)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.10	22.078.606.506	22.777.593.948
231	- Nguyên giá		64.481.980.355	63.929.500.886
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(42.403.373.849)	(41.151.906.938)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		139.600.013.388	140.031.647.881
241	1. Chi phí dở sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	V.11	139.257.772.479	139.689.406.972
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	342.240.909	342.240.909
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2b	64.500.040.000	64.500.040.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		12.000.000.000	12.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		52.500.040.000	52.500.040.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		878.238.342	878.238.342
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		(878.238.342)	(878.238.342)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		15.339.940.397	12.864.482.244
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.7b	14.165.646.680	11.726.004.229
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	V.13	1.174.293.717	1.138.478.015
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		594.255.029.796	594.555.784.651

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
300	A- NỢ PHẢI TRẢ		313.064.002.749	305.062.572.758
310	I. Nợ ngắn hạn		209.840.273.836	201.889.918.845
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	18.382.060.641	18.232.253.540
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	92.977.010.357	89.097.940.219
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	193.993.075	116.499.345
314	4. Phải trả người lao động	V.17	797.899.274	4.020.939.509
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.18	221.703.014	530.695.451
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.19a	1.500.603.888	2.986.207.776
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.20a	8.460.137.473	13.368.422.628
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.21	82.400.000.000	68.200.000.000
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.22	-	110.950.000
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.23	4.906.866.114	5.226.010.377
330	II. Nợ dài hạn		103.223.728.913	103.172.653.913
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.19b	90.081.187.413	90.081.187.413
337	2. Phải trả dài hạn khác	V.20b	12.368.129.000	12.428.129.000
342	3. Dự phòng phải trả dài hạn	V.22	774.412.500	663.337.500
400	B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		281.191.027.047	289.493.211.893
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.24	268.680.529.677	276.982.714.523
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		164.999.930.000	164.999.930.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		164.999.930.000	164.999.930.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		55.628.483.776	51.381.801.583
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		48.052.115.901	60.600.982.940
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		36.596.205.783	30.788.549.857
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		11.455.910.118	29.812.433.083
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		12.510.497.370	12.510.497.370
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	V.24	12.510.497.370	12.510.497.370
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		594.255.029.796	594.555.784.651

Tp.HCM, ngày 12 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

TRƯƠNG HOÀNG MINH THU

LÂM NGỌC THUỶ ĐAN



LÊ VĂN MỸ

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (RIÊNG)
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
1	2	3	4	5
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	425.788.305.172	419.472.746.696
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		425.788.305.172	419.472.746.696
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.2	404.139.750.021	395.121.208.612
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		21.648.555.151	24.351.538.084
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	18.149.048.416	19.115.065.727
22	7. Chi phí tài chính		1.445.312.320	1.822.846.653
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		1.445.311.284	1.822.857.973
25	8. Chi phí bán hàng	VI.4	7.930.784.335	7.153.480.278
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	14.341.618.418	13.844.950.880
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		16.079.888.494	20.645.326.000
31	11. Thu nhập khác	VI.6	274.531.730	41.498.710
32	12. Chi phí khác	VI.7	4.317.206.780	-
40	13. Lợi nhuận khác		(4.042.675.050)	41.498.710
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.037.213.444	20.686.824.710
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.8	617.119.028	1.488.451.434
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	VI.9	(35.815.702)	70.643.798
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		11.455.910.118	19.127.729.478
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	VI.10		
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	VI.10		

Tp.HCM, ngày 12 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

TRƯƠNG HOÀNG MINH THƯ

LÂM NGỌC THUYẾT ĐAN

LE VĂN MỸ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

ĐVT: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
1	2	3	4	5
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		426.541.535.470	410.096.043.627
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(430.849.721.599)	(422.787.476.019)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(13.696.085.873)	(9.388.772.245)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(1.486.847.721)	(1.187.514.266)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.16	(1.393.887.592)	(1.969.959.961)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		48.284.888.578	37.361.768.400
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(43.216.034.319)	(31.694.304.858)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(15.816.153.056)	(19.570.215.322)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.8	(3.149.840.359)	(4.804.909.702)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	VI.6	1.111.111	40.909.091
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	V.2b	(96.916.413.898)	(85.442.210.841)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	V.2b	106.094.944.529	83.631.930.136
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	V.5a-VI.3	18.174.560.750	14.911.026.129
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		24.204.362.133	8.336.744.813
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.21	427.901.698.630	257.870.123.278
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.21	(413.701.698.630)	(244.870.123.278)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	V.24	(17.894.124.225)	(14.833.118.700)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(3.694.124.225)	(1.833.118.700)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)		4.694.084.852	(13.066.589.209)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		12.342.011.477	21.444.601.681
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	V.1	17.036.096.329	8.378.012.472

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp.HCM, ngày 12 tháng 8 năm 2024

Tổng Giám đốc

TRƯƠNG HOÀNG MINH THU

LÂM NGỌC THỦY ĐAN



LÊ VĂN MỸ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là Thương mại – Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh, cung ứng vật tư kỹ thuật: xăng dầu, nhớt, mỡ công nghiệp,...;
- Kinh doanh hàng nông lâm thủy hải sản, thực phẩm,...;
- Xây dựng (dân dụng, công nghiệp, giao thông công chánh) và kinh doanh nhà;
- 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 Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

- Doanh thu tăng 1,51% chủ yếu do tăng doanh thu bán hàng hóa xăng dầu, doanh thu cho thuê điểm kinh doanh biến động không đáng kể so với năm trước, doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản giảm 82,12% so với năm trước. Giá vốn hàng bán tăng 2,28% chủ yếu do tăng các chi phí sửa chữa tại Chợ đầu mối nông sản thực phẩm Hóc Môn phát sinh vào cuối năm 2023 dẫn đến chi phí phân bổ vào giá vốn tăng, giá vốn hoạt động cho thuê điểm kinh doanh tăng 32,57%. Do đó, mặc dù doanh thu trong kỳ tăng nhưng lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm so với cùng kỳ.
- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng so với kỳ trước do tăng mức lương theo hợp đồng lao động của người lao động và chi phí du lịch tăng cao so với cùng kỳ.
- Chi phí khác tăng 4.317.206.780 VND so với kỳ trước do Công ty phát sinh các khoản chi phí hỗ trợ sửa chữa khu dân cư Tân Xuân (khu dân cư phía Bắc Chợ đầu mối).

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

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

	Tỷ lệ sở hữu		Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty con						
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn						
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 14/7A Nguyễn Thị Sóc, ấp 23, xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh.	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
- Hoạt động kinh doanh chính: Quản lý chợ và cho thuê kiot,...						

Các Công ty liên doanh, liên kết

	Tỷ lệ sở hữu		Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tên công ty						
Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn.						
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 179 Ấp 1, xã Xuân Thới Thượng, huyện Hóc Môn, Tp. Hồ Chí Minh.	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%	35,00%
- Hoạt động kinh doanh chính: Giết mổ gia súc,...						

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

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1	Cửa hàng xăng dầu Số 01	7A1 QL22, ấp 2, xã Xuân Thới Sơn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
2	Cửa hàng xăng dầu Số 02 Đông Thạnh	3/35H Đặng Thúc Vịnh, ấp 1, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
3	Cửa hàng xăng dầu Số 03	19 Lê Lợi, khu phố 4, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
4	Cửa hàng xăng dầu Thị Trấn	88 Bà Triệu, khu phố 1, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
5	Cửa hàng xăng dầu Trung Mỹ Tây	2 Tô Ký, xã Trung Chánh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
6	Cửa hàng xăng dầu Tân Xuân	1/2 Quốc lộ 22, ấp Chánh, xã Tân Xuân, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
7	Cửa hàng xăng dầu Tân Chánh Hiệp	2/7 A, Đường Tô Ký, Khu phố 2, Phường Tân Chánh Hiệp, Quận 12, Tp.HCM
8	Cửa hàng xăng dầu Thới Tam Thôn	30/4 Tô Ký, ấp Nam Thới, xã Thới Tam Thôn, huyện Hóc Môn, Tp.HCM

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
9	Cửa hàng xăng dầu Lam Sơn	30F QL 22, ấp Thống Nhất 1, xã Tân Thới Nhì, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
10	Cửa hàng xăng dầu Bà Điểm 2	14/1B Phan Văn Hón, ấp Tiền Lân, xã Bà Điểm, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
11	Cửa hàng xăng dầu Tân Hiệp 2	Đường Đỗ Văn Dậy, ấp Tân Hòa, xã Tân Hiệp, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
12	Cửa hàng xăng dầu Số 03 Đông Thạnh	Số 656 Lê Văn Khương, ấp 5, xã Đông Thạnh, huyện Hóc Môn, Tp.HCM
13	Cửa hàng 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 kết thúc kỳ báo cáo ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty có 134 nhân viên đang làm việc (tại ngày 30 tháng 6 năm 2023 là 132 nhân viên, tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 127 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
Báo cáo tài chính (riêng) này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung Thông tư 200/2014/TT-BTC và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán Công ty của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Theo đó, bảng cân đối kế toán giữa niên độ, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.



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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

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

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

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 Tập đoàn 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 quy 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 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. 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 theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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 kỳ kế toán.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

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

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

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết

Công ty con

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

Công ty liên kết

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

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.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

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 kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

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

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

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/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

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

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

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

4. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, 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 khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;
- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn;
- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

5. 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường, chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và chi phí khác.

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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

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.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí sửa chữa

Chi phí sửa chữa được phân bổ dần vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trạm cung cấp nước sạch trả trước

Tiền thuê đất trạm cung cấp nước sạch trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất trạm cung cấp nước sạch đã trả cho phần đất trạm cung cấp nước sạch Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trạm cung cấp nước sạch trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê là năm mươi (50) năm được quy định tại Văn bản thỏa thuận ngày 24 tháng 08 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm đã mua được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ theo thời gian bảo hiểm ghi trên hợp đồng bảo hiểm.

Chi phí làm bảng quảng cáo cho các CHXD

Chi phí làm bảng quảng cáo và biển hiệu tại các cửa hàng xăng dầu được phân bổ dần vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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.

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	06 - 07 năm
Phương tiện vận tải	06 - 08 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	05 - 08 năm

8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Quyền sử dụng đất của Công ty được khấu hao như sau:

Nhận chuyển nhượng hợp pháp: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (20-50 năm), quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. 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 lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

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

Nhà lồng chợ	25 năm
Chi phí san lấp mặt bằng	50 năm
Chi phí đèn bù	20 năm
Cửa hàng cho thuê	06 năm

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính;
- 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.

12. Quỹ lương

Quỹ lương được trích trên cơ sở theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024. Theo Nghị quyết này, tổng quỹ tiền lương trong năm tài chính 2024 của công ty được xác định theo công thức: (tổng thu trừ (-) tổng chi chưa có lương và các khoản phụ cấp, trợ cấp) x 55% (năm 2023 tỷ lệ là 50%). Trong kỳ, Công ty trích lương cao hơn quỹ tiền lương thực hiện ước tính theo công thức nêu trên do Công ty trích trên cơ sở hợp đồng lao động.

13. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo luật lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân của 06 tháng gần nhất tính đến trước ngày lập Báo cáo tài chính này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. 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.

Phân phối lợi nhuận

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

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

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

15. Ghi nhận doanh thu và chi phí

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Doanh thu bán hàng hoá chủ yếu là hàng xăng, dầu,...

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 bán bất động sản phân lô bán nền

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất.
- Công ty đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Doanh thu chưa thực hiện

Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong kỳ bao gồm thuế tiêu thụ đặc biệt.

17. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, Bất động sản đầu tư, Giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán và chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc gi giảm giá vốn hàng bán.

18. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí lãi vay,... Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

19. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay 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 thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

20. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Doanh nghiệp.

21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

– Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

– Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

– Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

22. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) giữa niên độ 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; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

23. Các bên có liên quan

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

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

24. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1	Tiền mặt	3.242.268.354	4.401.872.896
1.2	Tiền gửi ngân hàng	13.793.827.975	2.940.138.581
1.3	Các khoản tương đương tiền	-	5.000.000.000
	- Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	-	5.000.000.000
	Cộng	17.036.096.329	12.342.011.477

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có các khoản tiền gửi ngân hàng không bị phong tỏa để đảm bảo cho các khoản vay và nợ.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

2a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng được gửi tại các ngân hàng TMCP. Chi tiết như sau:

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Ngắn hạn</i>	<i>138.298.061.601</i>	<i>138.298.061.601</i>	<i>147.476.592.232</i>	<i>147.476.592.232</i>
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	134.750.000.000	134.750.000.000	144.150.000.000	144.150.000.000
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM	45.000.000.000	45.000.000.000	52.950.000.000	52.950.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Phương Đông – PGD Hóc Môn	20.500.000.000	20.500.000.000	18.400.000.000	18.400.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – CN Hóc Môn	20.000.000.000	20.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn	15.000.000.000	15.000.000.000	18.800.000.000	18.800.000.000
- Các ngân hàng khác	9.250.000.000	9.250.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Lãi ký quỹ nhập gốc ^(*)	3.548.061.601	3.548.061.601	3.326.592.232	3.326.592.232
<i>Dài hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Cộng	138.298.061.601	138.298.061.601	147.476.592.232	147.476.592.232

(*) Là khoản lãi nhập gốc từ tiền gửi có kỳ hạn được sử dụng để ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông (xem thuyết minh số V.5b).

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024:

- Công ty có các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được sử dụng cầm cố với giá trị 58.150.000.000 VND để bảo đảm cho các khoản vay (xem thuyết minh số V.21), chi tiết như sau:

Số HĐ tiền gửi	Mở tại	Hợp đồng cầm cố/ thế chấp	Thế chấp tại	Giá trị
001/2022/HĐTC .318.7621334	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	01/2022/7621334/ HĐBĐ ngày 20 tháng 4 năm 2022	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	5.000.000.000
004/2021/HĐTC .318.7621334	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	02/2022/7621334/ HĐBĐ ngày 20 tháng 4 năm 2022	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	5.000.000.000
003/2021/HĐTC .318.7621334	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	03/2022/7621334/ HĐBĐ ngày 07 tháng 5 năm 2021	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	5.000.000.000
001/2020/HĐTC .318.7621334	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	01/2020/7621334/ HĐBĐ ngày 04 tháng 5 năm 2020	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	10.000.000.000
0072600031591 009	Ngân hàng TMCP Phương Đông – PGD Hóc Môn	SHBVN/BSG/HT C/HĐTC/2023/03 ngày 11/10/2023	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	7.400.000.000
1667040600019 56	Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM	SHBNV/BSG/HD TC/HTC/2024/02 ngày 25/3/2024	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	10.750.000.000
0072600034988 007	Ngân hàng TMCP Phương Đông – PGD Hóc Môn	SHBNV/BSG/HD TC/HTC/2024/03 ngày 10/4/2024	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	5.000.000.000
1408/2024/HDD TG/NHNo Hóc Môn CPTMHM	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn	SHBVN/HTC/HD TC/2024/04 ngày 9/5/2024	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	5.000.000.000
1420/2024/HĐT G/NHNo Hóc Môn-CPTMHM	Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Hóc Môn	SHBVN/BSG/HT C/HĐTC/2024/05 ngày 9/5/2024	Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	5.000.000.000

- Công ty có khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản lãi ký quỹ nhập gốc được nắm giữ nhưng không được sử dụng với số tiền 3.548.061.601 VND.

2b Đầu tư tài chính dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	12.000.000.000	12.000.000.000	-	12.000.000.000	12.000.000.000	-
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn ⁽¹⁾	12.000.000.000	12.000.000.000	-	12.000.000.000	12.000.000.000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	52.500.040.000	52.500.040.000	-	52.500.040.000	52.500.040.000	-
Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn ⁽²⁾	52.500.040.000	52.500.040.000	-	52.500.040.000	52.500.040.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	878.238.342	-	(878.238.342)	878.238.342	-	(878.238.342)
Công ty Cổ phần Bất động sản Bến Thành Đức Khải ⁽³⁾	878.238.342	-	(878.238.342)	878.238.342	-	(878.238.342)
Cộng	65.378.278.342	64.500.040.000	(878.238.342)	65.378.278.342	64.500.040.000	(878.238.342)

(1) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4104000073 thay đổi lần thứ 6 ngày 07 tháng 06 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Công ty đã đầu tư vào Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn với số tiền 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ (số đầu năm là 12.000.000.000 VND, tương đương 100,00% vốn điều lệ).

(2) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0312789319 thay đổi lần thứ 4 ngày 29 tháng 4 năm 2023 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) Công ty 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 tháng 01 năm 2014. Công ty đã đóng mã số thuế ngày 11 tháng 6 năm 2018.

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.

Tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết

- Kết quả kinh doanh công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2024 có lợi nhuận.
- Kết quả kinh doanh công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2024 có lợi nhuận.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
Dự phòng khoản lỗ của các công ty con	-	-
Dự phòng khoản lỗ của các công ty liên kết, liên doanh	-	-
Dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác	(878.238.342)	(878.238.342)
Cộng	(878.238.342)	(878.238.342)

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Số đầu năm	(878.238.342)	(878.238.342)
Trích lập dự phòng	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	(878.238.342)	(878.238.342)

Giao dịch với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết

Các giao dịch phát sinh trọng yếu giữa Công ty với các công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn – Công ty con		
Cung cấp dịch vụ		
Doanh thu cho thuê mặt bằng	3.989.070.000	3.989.070.000
Giá vốn (Phí hoa hồng thu hộ)	39.482.329	40.332.260
Lợi nhuận công ty con chuyển về công ty mẹ		
Phải thu lợi nhuận	11.916.605.993	13.663.773.550
Đã thu lợi nhuận	(11.602.635.596)	(12.508.480.934)
Hoạt động cho thuê ô vữa		
Phải thu	4.343.055.930	4.436.548.600
Đã thu	(4.837.010.933)	(4.884.733.458)
Cần trừ công nợ	(43.430.560)	(44.365.486)
Cho thuê mặt bằng, bãi giữ xe		
Phải thu	4.387.977.000	4.387.977.000
Đã thu	(4.387.977.000)	(4.387.977.000)
Tiền hoa hồng thu hộ		

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ 29

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
<i>Phải trả</i>	43.430.560	44.365.486
<i>Cần trừ công nợ</i>	(43.430.560)	(44.365.486)
Tiền vay		
<i>Đã thu tiền đi vay</i>	40.401.698.630	28.700.000.000
<i>Đã trả tiền đi vay</i>	(40.601.698.630)	(38.200.000.000)
Lãi tiền vay		
<i>Lãi tiền vay phải trả</i>	376.465.034	709.090.413
<i>Lãi tiền vay đã trả</i>	(451.337.637)	(709.090.413)
- Giao dịch khác		
+ <i>Chi khen thưởng từ quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	15.000.000	10.000.000
Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn – Công ty liên kết		
- Bán hàng hoá		
+ <i>Doanh thu</i>	1.196.363.636	1.027.309.090
+ <i>Phải thu</i>	1.316.000.000	1.130.040.000
+ <i>Đã thu</i>	(1.316.000.000)	(1.130.040.000)
- Cổ tức		
+ <i>Cổ tức được chia</i>	2.100.001.600	-
+ <i>Cổ tức đã nhận</i>	-	(2.100.001.600)
- Giao dịch khác		
+ <i>Chi khen thưởng từ quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	10.000.000	10.000.000

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024,

- Công ty không có cam kết góp vốn vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư vào đơn vị khác.
- Công ty không có khoản đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ 30

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	1.813.137.500	1.807.377.500
- Công ty CP Cảng Transimex	1.500.000.000	1.494.240.000
- Phan Minh Trung	313.137.500	313.137.500
Phải thu các khách hàng khác	15.199.017.809	18.379.655.761
Các khách hàng của khối văn phòng công ty	867.420.400	625.229.400
- DNTN Xăng dầu Ngọc Sương	296.390.000	477.350.000
- Các khách hàng khác	571.030.400	147.879.400
Các khách hàng của CHXD bán lẻ	2.827.698.472	799.057.390
- CHXD Thới Tam Thôn	670.534.390	475.324.440
- CHXD Tân Chánh Hiệp	676.817.600	1.107.000
- Các CHXD khác	1.480.346.482	322.625.950
Các khách hàng cho thuê ô vựa	584.380.866	-
- Các khách hàng cho thuê khu pha lóc	327.252.200	-
- Các khách hàng cho thuê khác	257.128.666	-
Khách hàng chuyển nhượng nhà ở hình thành tương lai	10.824.638.971	16.860.489.871
Các khách hàng khác	94.879.100	94.879.100
Cộng	17.012.155.309	20.187.033.261

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có Các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

Các giao dịch bán hàng trọng yếu phát sinh trong kỳ:

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
DNTN Xăng Dầu Nguyễn Thị Du		
Bán hàng hoá	16.634.880.000	17.655.460.000
Thu tiền bán hàng hoá	(16.634.880.000)	(17.927.000.000)
DNTN Xăng Dầu Tân Thịnh Vượng		
Bán hàng hoá	26.914.460.000	-
Thu tiền bán hàng hoá	(26.914.460.000)	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	5.401.687	4.552.687
Công ty xây dựng khu vực II - TNHH MTV	5.401.687	4.552.687
Trả trước cho các khách hàng khác	6.238.584.196	4.683.316.450
Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng Sài Gòn Build ⁽¹⁾	2.605.583.667	2.969.776.350
Công ty TNHH XD TM Phương Hoàng ⁽¹⁾	1.393.339.359	-
Công ty TNHH TV ĐT XD Đất Ngọc ⁽²⁾	577.290.000	577.290.000
Công ty CP XD Happy Home ⁽¹⁾	475.886.016	-
Các nhà cung cấp khác	1.186.485.154	1.136.250.100
Cộng	6.243.985.883	4.687.869.137

⁽¹⁾ Là các khoản trả trước cho nhà cung cấp, xây dựng các hạng mục công trình xây dựng tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông. (Xem thuyết minh V.11).

⁽²⁾ Là khoản ứng trước 30% giá trị hợp đồng theo Hợp đồng số 08/HĐ-HM-ĐN-2020 ký ngày 03 tháng 08 năm 2020 về việc tư vấn thiết kế thi công công trình cho 84 mẫu nhà của dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, Tp.HCM. (Xem thuyết minh V.11).

5. Phải thu khác

5a Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	9.028.896.245	-	7.152.309.811	-
- Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn – công ty con	6.928.894.645	-	7.152.309.811	-
+ Lợi nhuận được chia	6.086.750.254	-	5.772.779.857	-
+ Thu hộ cho thuê ô vữa	842.144.391	-	1.379.529.954	-
- Công ty CP Chế Biến Hóc Môn	2.100.001.600	-	-	-
+ Cổ tức được chia	2.100.001.600	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	1.902.142.282	-	4.356.126.613	-
Lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	1.716.642.282	-	4.156.126.613	-
Các khoản phải thu khác	185.500.000	-	200.000.000	-
Cộng	10.931.038.527	-	11.508.436.424	-

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, công ty không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

5b Phải thu dài hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	-	-	-	-
Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.HCM (*)	7.248.541.171	-	7.248.541.171	-
Cộng	7.248.541.171	-	7.248.541.171	-

(*) Căn cứ theo Hợp đồng ký quỹ số 01/2017/HĐTGKQ 3187621334 ngày 06 tháng 11 năm 2017 và Phụ lục Hợp đồng số 1 ký ngày 19 tháng 4 năm 2019 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hóc Môn với Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM, 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 việc 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 19/04/2019, 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.

Đến ngày 30 tháng 6 năm 2024, dự án đầu tư nêu trên mặc dù đã quá thời hạn thực hiện dự án nhưng Công ty đang làm hồ sơ gia hạn thời gian và tiến độ thực hiện dự án. (Xem thuyết minh số V.11).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, công ty không có các khoản phải thu dài hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

6. Hàng tồn kho

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm ⁽¹⁾	63.063.211.113	-	59.057.085.736	-
Hàng hóa ⁽²⁾	6.167.122.459	(45.051.429)	5.318.263.188	(45.051.429)
Cộng	69.230.333.572	(45.051.429)	64.375.348.924	(45.051.429)

(1) Là thành phẩm nhà ở đã hoàn thành của dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông.

(2) Hàng hóa bao gồm xăng, dầu, nhớt các loại

Trong đó, tại ngày 30 tháng 6 năm 2024:

– Công ty không có hàng tồn kho được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

– Công ty đã lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:

<i>Chi tiết</i>	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Số đầu năm	(45.051.429)	(45.051.429)
Trích lập dự phòng	-	-
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	(45.051.429)	(45.051.429)

7. Chi phí trả trước**7a Chi phí trả trước ngắn hạn**

<i>Chi tiết</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa	2.116.435.462	891.689.896
Công cụ dụng cụ đang sử dụng	256.702.308	305.755.388
Chi phí bảo hiểm	146.210.592	192.277.894
Chi phí trả trước khác	399.367.762	46.292.550
Cộng	2.918.716.124	1.436.015.728

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

<i>Chi tiết</i>	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Số đầu năm	1.436.015.728	1.250.639.475
Tăng trong kỳ	3.383.713.872	927.133.509
Phân bổ trong kỳ	(1.901.013.476)	(1.673.895.496)
Số cuối kỳ	2.918.716.124	503.877.488

7b Chi phí trả trước dài hạn

<i>Chi tiết</i>	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phí thuê đất trạm cung cấp nước sạch ⁽¹⁾	4.000.064.518	4.048.648.300
Công cụ dụng cụ đang sử dụng	696.273.937	1.025.987.367
Chi phí sửa chữa ⁽²⁾	9.028.947.511	6.111.919.450
Chi phí làm bảng quảng cáo cho các CHXD	203.744.183	522.352.893
Chi phí trả trước khác	236.616.531	17.096.219
Cộng	14.165.646.680	11.726.004.229

⁽¹⁾ Thời gian phân bổ là năm mươi (50) năm được quy định tại Văn bản thỏa thuận ngày 24 tháng 08 năm 2015 với Công ty CP TV-TM-DV Địa ốc Hoàng Quân.

⁽²⁾ Là chi phí sửa chữa Chợ Đầu mồi Nông sản thực phẩm Hóc Môn.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ 34

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Số đầu năm	11.726.004.229	11.353.101.541
Tăng trong kỳ	4.592.970.400	3.071.777.157
Phân bổ trong kỳ	(2.153.327.949)	(2.243.394.424)
Số cuối kỳ	14.165.646.680	12.181.484.274

8. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	44.606.953.242	13.225.354.305	4.419.149.091	218.559.377	62.470.016.015
2. Tăng trong kỳ	1.315.730.573	35.181.818	-	-	1.350.912.391
- Tăng từ XDCB	1.279.733.573	-	-	-	1.279.733.573
- Mua sắm trong kỳ	35.997.000	35.181.818	-	-	71.178.818
3. Giảm trong kỳ	(552.479.469)	(230.000.000)	-	(38.900.000)	(821.379.469)
- Thanh lý trong kỳ	-	(230.000.000)	-	(38.900.000)	(268.900.000)
- Trình bày sang bất động sản đầu tư	(552.479.469)	-	-	-	(552.479.469)
4. Số cuối kỳ	45.370.204.346	13.030.536.123	4.419.149.091	179.659.377	62.999.548.937
Trong đó:					-
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	9.634.706.118	3.248.232.611	-	111.683.735	12.994.622.464
II. Giá trị hao mòn					-
1. Số đầu năm	17.342.221.158	6.042.649.262	1.193.881.455	171.316.299	24.750.068.174
2. Tăng trong kỳ	1.068.282.782	533.906.059	278.243.310	6.797.562	1.887.229.713
Khấu hao trong kỳ	1.068.282.782	533.906.059	278.243.310	6.797.562	1.887.229.713
3. Giảm trong kỳ	(552.479.469)	(230.000.000)	-	(38.900.000)	(821.379.469)
- Thanh lý trong kỳ	-	(230.000.000)	-	(38.900.000)	(268.900.000)
- Trình bày sang bất động sản đầu tư	(552.479.469)	-	-	-	(552.479.469)
4. Số cuối kỳ	17.858.024.471	6.346.555.321	1.472.124.765	139.213.861	25.815.918.418
III. Giá trị còn lại					-
1. Tại ngày đầu năm	27.264.732.084	7.182.705.043	3.225.267.636	47.243.078	37.719.947.841
2. Tại ngày cuối kỳ	27.512.179.875	6.683.980.802	2.947.024.326	40.445.516	37.183.630.519

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Trong đó:					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có tài sản nào dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh
- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

9. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm AMIS	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	40.093.252.534	127.960.000	40.221.212.534
2. Tăng trong kỳ	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	40.093.252.534	127.960.000	40.221.212.534
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-
II. Giá trị hao mòn			
1. Số đầu năm	1.086.969.882	78.979.768	1.165.949.650
2. Tăng trong kỳ	52.850.766	12.796.002	65.646.768
Khấu hao trong kỳ	52.850.766	12.796.002	65.646.768
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	1.139.820.648	91.775.770	1.231.596.418
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	39.006.282.652	48.980.232	39.055.262.884
2. Tại ngày cuối kỳ	38.953.431.886	36.184.230	38.989.616.116
Trong đó:			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có tài sản nào dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.
- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

(*) Các Quyền sử dụng đất như sau:

- Mặt bằng 1/6 Quốc lộ 22, thị trấn Hóc Môn: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BK 380037 cấp ngày 12 tháng 6 năm 2012 do Sở Tài Nguyên và Môi trường Tp.HCM cấp, thời hạn sử dụng đến ngày 04 tháng 7 năm 2061.
- Mặt bằng địa chỉ 3/8 khu phố 2 Thị trấn, huyện Hóc Môn thửa đất số 646 tờ bản đồ số 15 (SĐN)-TT/HM: Giấy chứng nhận quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở số 70137010197, Hồ sơ gốc số 33804/2001 (Bản cấp cho chủ sở hữu) cấp ngày 31 tháng 12 năm 2001, cập nhật quyền sở hữu cho Công ty ngày 16 tháng 9 năm 2009 tổng diện tích 200 m² (trong đó: 34,1 m² nhà ở). Thời hạn sử dụng lâu dài
- Mặt bằng 1/2 Quốc lộ 22, ấp Chánh, xã Tân Xuân, huyện Hóc Môn: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BK 380199 cấp ngày 25 tháng 7 năm 2013 do Sở Tài Nguyên và Môi trường Tp.HCM cấp, thời hạn sử dụng lâu dài.
- Mặt bằng số 88 Bà Triệu, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn: Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BK 474755 cấp ngày 27 tháng 8 năm 2014 do Sở Tài Nguyên và Môi trường Tp.HCM cấp, thời hạn sử dụng đến ngày 24 tháng 4 năm 2064.
- Thửa đất số 507, tờ bản đồ số 24, thị trấn Hóc Môn, huyện Hóc Môn: giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số CC968164, sổ vào sổ cấp GCN CH00335 cấp ngày 27 tháng 11 năm 2015, chuyển nhượng cho Công ty ngày 16 tháng 05 năm 2019 do Sở Tài nguyên và Môi trường cấp, thửa đất số 507, tờ bản đồ số 24, diện tích 628,50 m² (trong đó 508,3 m² là đất ở đô thị, ổn định lâu dài; 120,2 m² là đất trồng lúa có thời hạn đến 24 tháng 11 năm 2018).
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số DI-179514, sổ vào sổ GCN CH01360 do UBND huyện Hóc Môn cấp ngày 18/9/2023, chuyển nhượng cho Công ty ngày 29 tháng 11 năm 2023, thửa đất số 666, tờ bản đồ số 23, diện tích 549,2 m² (477,1 m² là đất ở đô thị, thời hạn sử dụng lâu dài, 72,1 m² đất trồng cây lâu năm thời hạn sử dụng đến ngày 11/10/2072).

0. **Bất động sản đầu tư cho thuê**

Chỉ tiêu	Chợ Đầu mối Nông sản Hóc Môn (*)				Cửa hàng xe máy Hòa Bình Minh	Văn phòng 53/1D Lý Thường Kiệt	Cộng
	Nhà lồng chợ thịt	Nhà lồng chợ rau	Kho mát	Cơ sở hạ tầng			
I. Nguyên giá							
1. Số đầu năm	7.512.905.862	13.161.237.343	2.109.255.380	40.095.254.516	1.050.847.785	-	63.929.500.886
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-	552.479.469	552.479.469	552.479.469
- Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-	-	-	-	552.479.469	552.479.469	552.479.469
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	7.512.905.862	13.161.237.343	2.109.255.380	40.095.254.516	1.050.847.785	552.479.469	64.481.980.355
Trong đó:							
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	2.109.255.380	488.023.401	-	552.479.469	3.149.758.250
II. Giá trị hao mòn							
1. Số đầu năm	4.858.345.836	10.309.635.902	2.109.255.380	23.670.338.308	204.331.512	-	41.151.906.938
2. Tăng trong kỳ	150.258.120	263.224.746	-	197.933.928	87.570.648	552.479.469	1.251.466.911
- Khấu hao trong kỳ	150.258.120	263.224.746	-	197.933.928	87.570.648	-	698.987.442
- Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-	-	-	-	552.479.469	552.479.469	552.479.469
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	5.008.603.956	10.572.860.648	2.109.255.380	23.868.272.236	291.902.160	552.479.469	42.403.373.849
III. Giá trị còn lại							
1. Tại ngày đầu năm	2.654.560.026	2.851.601.441	-	16.424.916.208	846.516.273	-	22.777.593.948
2. Tại ngày cuối kỳ	2.504.301.906	2.588.376.695	-	16.226.982.280	758.945.625	-	22.078.606.506

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

(*) Dự án Chợ Đầu mối Nông sản Hóc môn đã được quyết toán theo Quyết định số 4942/QĐ-UBND ngày 07 tháng 10 năm 2014 do UBND Thành phố Hồ Chí Minh.

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có bất động sản đầu tư nào dùng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.
- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có các cam kết về việc mua, bán bất động sản đầu tư có giá trị lớn trong tương lai.

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

Thu nhập và chi phí liên quan đến cho thuê bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Thu nhập từ việc cho thuê	10.863.249.159	10.934.946.886
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	(3.595.445.790)	(2.712.117.348)
Chi phí trực tiếp không liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	-	-

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông ⁽¹⁾	121.075.954.297	121.075.954.297	121.507.588.790	121.507.588.790
Dự án Trung tâm Thương mại ⁽²⁾	18.181.818.182	18.181.818.182	18.181.818.182	18.181.818.182
Cộng	139.257.772.479	139.257.772.479	139.689.406.972	139.689.406.972

(1) Theo Quyết định số 2815/QĐ-UBND ngày 31 tháng 5 năm 2017 của Ủy Ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh về việc chấp thuận Công ty làm chủ đầu tư của dự án Khu nhà ở tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, Tp.HCM, Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn được công nhận làm chủ đầu tư dự án Khu nhà ở với diện tích là 42.944,9 m² tại xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, thời gian và tiến độ thực hiện dự kiến 3 năm kể từ thời điểm được chấp thuận đầu tư. Ngày 18 tháng 01 năm 2019 Công ty đã được Sở Xây dựng Tp.HCM 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. Thông báo 12938/SXD-PTN&TTBĐS ngày 10 tháng 11 năm 2020 của Sở Xây dựng Tp.HCM về việc Công ty đủ điều kiện được bán, cho thuê mua nhà ở hình thành trong tương lai. Tại Quyết định số 3694/QĐ-UBND ngày 03 tháng 10 năm 2020 của UBND Tp.HCM, Công ty được điều chỉnh về thời gian và tiến độ thực hiện dự án là 3 năm kể từ thời điểm ban hành Quyết định điều chỉnh chấp thuận đầu tư. Đến ngày 30 tháng 6 năm 2024, dự án đầu tư nêu trên đã quá thời hạn thực hiện theo quyết định điều chỉnh chấp thuận đầu tư, Công ty đang làm hồ sơ gia hạn thời gian và tiến độ thực hiện dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

(2) Là chi phí nhận chuyển nhượng tầng 4 tại Trung tâm Thương mại Hóc Môn theo hợp đồng chuyển nhượng số 08/2016/HĐMBKTDV-HM ký ngày 23 tháng 03 năm 2016 giữa Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn và Công ty Cổ phần Tư vấn Thương mại Dịch vụ Địa Ốc Hoàng Quân. Đến nay, Công ty Cổ phần Tư vấn Thương mại Dịch vụ Địa Ốc Hoàng Quân chưa bàn giao tầng 4 cho công ty, hai bên đang trao đổi về việc thực hiện hợp đồng này và các vấn đề có liên quan.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi tiết	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm tài sản cố định	-	1.279.733.573	(1.279.733.573)	-
Mái che bạt di động khu chợ thịt	-	1.279.733.573	(1.279.733.573)	-
Xây dựng cơ bản dở dang	342.240.909	-	-	342.240.909
Lập điều chỉnh cục bộ quy hoạch chi tiết 1/500 Chợ đầu mối NSTP HM	342.240.909	-	-	342.240.909
Cộng	342.240.909	1.279.733.573	(1.279.733.573)	342.240.909

Trong đó:

- Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Công ty không thể chấp, cầm cố công trình xây dựng dở dang để đảm bảo cho các khoản vay.
- Công ty không phát sinh chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ.

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

Chi tiết	Số đầu năm	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	Ghi nhận vào vốn chủ sở hữu trong kỳ	Số cuối kỳ
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.138.478.015	35.790.702	-	1.174.293.717
Tạm nộp thuế TNDN 1% từ hoạt động kinh doanh BĐS	983.620.515	35.790.702	-	1.019.411.217
Trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc	154.857.500	25.000	-	154.882.500
Cộng	1.138.478.015	42.873.725	-	1.174.293.717

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả nhà cung cấp khác	18.382.060.641	18.232.253.540
Công ty CP Tư vấn TM DV Địa ốc Hoàng Quân	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty TNHH XD Công trình giao thông Cường Lộc	3.536.752.623	436.422.630
Công ty TNHH TM Huy Long	2.926.970.000	2.410.190.000
Công ty CP Tư vấn Xây Dựng Phú Lộc	2.336.420.957	2.055.072.646
Các nhà cung cấp khác	4.581.917.061	8.330.568.264
Cộng	18.382.060.641	18.232.253.540

Ngoài chi phí phải trả Công ty CP TV TM DV Địa ốc Hoàng Quân, công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

Các giao dịch mua hàng trọng yếu phát sinh trong kỳ:

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Công ty TNHH Thương mại Huy Long		
Mua hàng hoá	420.016.780.000	367.864.600.000
Trả tiền mua hàng hoá	(419.500.000.000)	(368.500.000.000)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Hiệp Quế		
Mua hàng hoá	3.930.800.000	4.368.400.000
Trả tiền mua hàng hoá	(3.930.800.000)	(4.368.400.000)

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho nhà cung cấp khác	92.977.010.357	89.097.940.219
Các khách hàng chuyển nhượng của Dự án Xuân Thới Đông (*)	92.946.121.657	89.067.051.519
Huỳnh Văn Xong	30.888.700	30.888.700
Cộng	92.977.010.357	89.097.940.219

(*) Là khoản người mua trả tiền trước theo tiến độ thanh toán trong hợp đồng mua bán nhà ở của Dự án Xuân Thới Đông.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa (*)	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.456.021.660	-	617.119.028	(1.393.887.592)	3.232.790.224	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoạt động SX KD	1.260.294.054	-	354.166.541	-	906.127.513	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (tạm nộp 1%)	663.943.695	-	35.790.702	-	628.152.993	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoạt động chuyển nhượng bất động sản	1.195.727.606	-	227.161.785	(1.393.887.592)	1.698.509.718	-
Thuế thu nhập cá nhân	656.544.980	116.499.345	1.615.046.181	(1.297.842.869)	416.835.398	193.993.075
Thuế thu nhập cá nhân (tiền lương tiền công)	656.544.980	-	1.295.459.261	(1.055.749.679)	416.835.398	-
Thuế thu nhập cá nhân (Đầu tư vốn)	-	116.499.345	310.586.920	(233.093.190)	-	193.993.075
Thuế thu nhập cá nhân (Cá nhân cho thuê TS)	-	-	9.000.000	(9.000.000)	-	-
Tiền thuế đất	292.716.306	-	611.379.182	(611.379.182)	292.716.306	-
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-	77.439.689	(77.439.689)	-	-
Thuế môn bài	-	-	19.000.000	(19.000.000)	-	-
Các khoản phải nộp khác	-	-	2.279.064	(2.279.064)	-	-
Cộng	3.405.282.946	116.499.345	2.942.263.144	3.401.828.396	3.942.341.928	193.993.075

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 8%, 10%.

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp cho số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư 78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất theo qui định tại hợp đồng thuê.

Thuế nhà đất

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

Báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

17. Phải trả người lao động

Quỹ lương được trích trên cơ sở Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024. Theo Nghị quyết này, tổng quỹ tiền lương trong năm tài chính của công ty được xác định theo công thức: (tổng thu trừ (-) tổng chi chưa lương và các khoản phụ cấp, trợ cấp) x 55%.

Trong kỳ, Quỹ lương của Công ty tạm trích trên cơ sở hợp đồng lao động do tổng quỹ lương 6 tháng đầu năm áp dụng theo công thức nêu trên thấp hơn mức lương tối thiểu theo hợp đồng lao động.

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	797.899.274	4.020.939.509
Cộng	797.899.274	4.020.939.509

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	110.436.713	185.309.316
Chi phí lãi vay phải trả Công ty TNHH Quản lý & KD Chợ đầu mối NSTP Hốc Môn – Công ty con	110.436.713	185.309.316
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	111.266.301	345.386.135
Phí kiểm toán	35.100.000	161.800.000
Chi phí lãi vay phải trả	76.166.301	42.830.135
Chi phí phải trả khác	-	140.756.000
Cộng	221.703.014	530.695.451

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

19. Doanh thu chưa thực hiện**19a Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan	-	-
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác	1.500.603.888	2.986.207.776
Tiền trả trước về cho thuê bất động sản đầu tư	1.500.603.888	2.986.207.776
Chợ rau	801.046.200	1.602.092.400
Chợ thịt	376.817.166	753.634.332
Khu kios	295.951.182	591.902.364
Căn tin	19.289.340	38.578.680
Quảng cáo	7.500.000	-
Cộng	1.500.603.888	2.986.207.776

19b Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan	-	-
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác	90.081.187.413	90.081.187.413
Tiền trả trước về cho thuê bất động sản đầu tư	90.081.187.413	90.081.187.413
Chợ rau	46.739.890.218	46.739.890.218
Chợ thịt	24.901.345.064	24.901.345.064
Kios	16.867.870.911	16.867.870.911
Căn tin	1.572.081.220	1.572.081.220
Cộng	90.081.187.413	90.081.187.413

19c Hợp đồng có khả năng không thực hiện được

Công ty không có hợp đồng có khả năng không thực hiện được.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

20. Phải trả khác**20a Phải trả ngắn hạn khác**

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	8.460.137.473	13.368.422.628
Công ty Cp TM DV Địa ốc Hoàng Quân (*)	8.226.893.022	8.226.893.022
Tài sản thừa chờ giải quyết	56.117.999	56.117.999
Kinh phí công đoàn	15.181.282	15.218.052
Cổ tức	112.500.000	4.884.123.555
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	49.445.170	186.070.000
Cộng	8.460.137.473	13.368.422.628

(*) Số tiền phải trả theo Biên bản cân trừ công nợ ngày 31 tháng 12 năm 2023, cân trừ khoản điều chỉnh thuế GTGT với số tiền 9.756.818.182 VND và số tiền phải thu đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 về bồi thường vi phạm hợp đồng theo Biên bản làm việc ngày 28 tháng 12 năm 2020 là 1.529.925.160 VND.

20b Phải trả dài hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	12.368.129.000	12.428.129.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	12.368.129.000	12.428.129.000
Đặt cọc đăng ký quyền mua sản phẩm tại Dự án Xuân Thới Đông (*)	8.995.000.000	9.295.000.000
Ký quỹ thực hiện xây dựng nhà thô tại Dự án Xuân Thới Đông	780.000.000	690.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược tiền cho thuê Kios	640.000.000	640.000.000
Ký quỹ, ký cược mua xăng dầu	40.000.000	40.000.000
Các khoản ký quỹ dài hạn khác	1.913.129.000	1.763.129.000
Cộng	12.368.129.000	12.428.129.000

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

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	32.900.000.000	32.900.000.000	33.100.000.000	33.100.000.000
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn – Công ty con ⁽¹⁾	32.900.000.000	32.900.000.000	33.100.000.000	33.100.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	49.500.000.000	49.500.000.000	35.100.000.000	35.100.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn ⁽²⁾	21.500.000.000	21.500.000.000	21.600.000.000	21.600.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn ⁽³⁾	28.000.000.000	28.000.000.000	13.500.000.000	13.500.000.000
Cộng	82.400.000.000	82.400.000.000	68.200.000.000	68.200.000.000

⁽¹⁾ Là khoản vay của Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn – Công ty con theo các hợp đồng chi tiết như sau:

STT	Số Hợp đồng	Ngày hợp đồng	Kỳ hạn vay (tháng)	Lãi suất	Số tiền
1.	04/2024/HĐĐHV	22/02/2024	5	2,00%	2.000.000.000
2.	05/2024/HĐĐHV	29/02/2024	5	2,00%	4.000.000.000
3.	06/2024/HĐĐHV	08/03/2024	5	2,00%	1.000.000.000
4.	07/2024/HĐĐHV	11/03/2024	5	2,00%	2.000.000.000
5.	08/2024/HĐĐHV	29/03/2024	5	1,90%	1.000.000.000
6.	09/2024/HĐĐHV	09/04/2024	5	1,90%	2.000.000.000
7.	10/2024/HĐĐHV	17/04/2024	5	1,90%	1.000.000.000
8	11/2024/HĐĐHV	22/04/2024	5	1,90%	2.200.000.000
9	12/2024/HĐĐHV	25/04/2024	5	1,90%	1.000.000.000
10	13/2024/HĐĐHV	02/05/2024	5	1,90%	2.200.000.000
11	14/2024/HĐĐHV	27/05/2024	5	1,90%	1.000.000.000
12	15/2024/HĐĐHV	28/05/2024	5	1,90%	1.000.000.000
13	16/2024/HĐĐHV	29/05/2024	5	1,90%	2.000.000.000
14	17/2024/HĐĐHV	31/05/2024	5	1,90%	2.000.000.000
15	18/2024/HĐĐHV	10/06/2024	5	1,90%	3.500.000.000
16	19/2024/HĐĐHV	17/06/2024	5	1,90%	3.000.000.000
17	20/2024/HĐĐHV	28/06/2024	5	1,90%	2.000.000.000
Cộng					32.900.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

– Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động.

– Tài sản đảm bảo: Tín chấp

(2) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số: 01/2023/7621334/HDTD ngày 21 tháng 12 năm 2023 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn.

– Hạn mức tín dụng: 40.000.000.000 VND. Trong đó, hạn mức cấp tín dụng đã bao gồm toàn bộ dư nợ vay ngắn hạn, dư bảo lãnh, mở LC của khách hàng tại ngân hàng được chuyển tiếp từ các hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể, Hợp đồng cấp bảo lãnh cụ thể theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2021/7621334/HDTD ngày 24/11/2021 chuyển sang.

– Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC phục vụ sản xuất kinh doanh.

– Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.

– Thời hạn cho vay/ bảo lãnh, LC, lãi suất, phí được xác định theo từng hợp đồng tín dụng, bảo lãnh, LC cụ thể.

– Biện pháp bảo đảm: Cầm cố các hợp đồng tiền gửi với số tiền 15.000.000.000 VND (Xem thuyết minh số V.2a).

Và Khoản vay theo Hợp đồng cấp hạn mức thấu chi số: 01/2024/7621334/HDTD ngày 16 tháng 05 năm 2024 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn.

– Hạn mức thấu chi: 10.000.000.000 VND.

– Mục đích sử dụng hạn mức thấu chi: Bổ sung vốn ngắn hạn thiếu hụt tạm thời trong hoạt động sản xuất kinh doanh và không thuộc các nhu cầu vốn không được cho vay.

– Thời hạn hiệu lực của hạn mức thấu chi: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng.

– Lãi suất thấu chi: Là lãi suất tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng của tổ chức, trả lãi cuối kỳ + 0,5%, trong đó không thấp hơn lãi suất tiền gửi làm tài sản bảo đảm cho hạn mức thấu chi và được điều chỉnh 1 tháng 1 lần theo thông báo của ngân hàng.

– Tài sản đảm bảo: Cầm cố hợp đồng tiền gửi với số tiền 10.000.000.000 VND (Xem thuyết minh số V.2a)

(3) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số SHBVN/BSG/HDTD/HTC/201909-001 ngày 12 tháng 09 năm 2019 và Phụ lục sửa đổi bổ sung số 01 của Hợp đồng SHBVN/BSG/HDTD/HTC/201909-001 (12/09/2019) ngày 10 tháng 09 năm 2020, Phụ lục sửa đổi bổ sung số 02 của Hợp đồng: SHBVN/BSG/HDTD/HTC/201909-001 (12/09/2019) ngày 10 tháng 09 năm 2021 của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn và phụ lục sửa đổi bổ sung số SHBVN/BGD/HDTD/HTC/201909-001 ngày 7 tháng 9 năm 2023.

– Hạn mức tín dụng: 48.000.000.000 VND

– Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thanh toán trực tiếp cho nhà cung cấp xăng dầu.

– Thời hạn cấp hạn mức: đến ngày 12/09/2024.

– Thời hạn cho vay/ bảo lãnh, LC, lãi suất, phí được áp dụng cho từng lần rút vốn vay và sẽ được nêu rõ trong Đơn rút vốn vay kèm khế ước nhận nợ.

– Tài sản đảm bảo: Cầm cố các hợp đồng tiền gửi với số tiền 33.150.000.000 VND (Xem thuyết minh số V.2a)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

Chi tiết	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	33.100.000.000	40.400.000.000	(40.600.000.000)	32.900.000.000
Công ty TNHH Quản lý và Kinh doanh Chợ Đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn	33.100.000.000	40.400.000.000	(40.600.000.000)	32.900.000.000
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	35.100.000.000	387.500.000.000	(373.100.000.000)	49.500.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hóc Môn	21.600.000.000	311.500.000.000	(311.600.000.000)	21.500.000.000
- Ngân hàng TM TNHH MTV Shinhan VN - CN Bắc SG	13.500.000.000	76.000.000.000	(61.500.000.000)	28.000.000.000
Cộng	68.200.000.000	427.900.000.000	(413.700.000.000)	82.400.000.000

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024, Công ty không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

22. Dự phòng phải trả

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập trong kỳ	Tăng khác	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ
Dự phòng trợ cấp thôi việc	663.337.500	125.000	110.950.000	-	774.412.500
Cộng	663.337.500	125.000	110.950.000	-	774.412.500

23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	2.785.481.909	3.889.634.903	(2.953.179.166)	3.721.937.646
Quỹ phúc lợi	2.440.528.468	1.000.000.000	(2.255.600.000)	1.184.928.468
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	1.668.465.661	(1.668.465.661)	-
Cộng	5.226.010.377	6.558.100.564	(6.877.244.827)	4.906.866.114

Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024 của Công ty cổ phần Thương mại Hóc Môn.

24. **Vốn chủ sở hữu**

24a **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp 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	49.925.830.711	45.621.266.832	260.547.027.543
Tăng trong năm trước	-	1.455.970.872	42.466.821.927	43.922.792.799
Giảm trong năm trước	-	-	(27.487.105.819)	(27.487.105.819)
Số dư cuối năm trước/Đầu năm nay	164.999.930.000	51.381.801.583	60.600.982.940	276.982.714.523
Tăng trong kỳ	-	4.246.682.193	11.455.910.118	15.702.592.311
Giảm trong kỳ	-	-	(24.004.777.157)	(24.004.777.157)
Số dư cuối kỳ	164.999.930.000	55.628.483.776	48.052.115.901	268.680.529.677

24b **Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu**

Chi tiết	Tỷ lệ(%)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ đông nhà nước	23,86%	39.364.500.000	39.364.500.000
Cổ đông khác	76,14%	125.635.430.000	125.635.430.000
Cộng	100,00%	164.999.930.000	164.999.930.000

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

Chi tiết	Theo Điều lệ Công ty		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Cổ đông nhà nước	39.364.500.000	23,86%	39.364.500.000	-
Cổ đông khác	125.635.430.000	76,14%	125.635.430.000	-
Cộng	164.999.930.000	100,00%	164.999.930.000	-

24c **Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2024
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	164.999.930.000	164.999.930.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	164.999.930.000	164.999.930.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	13.199.994.400	9.899.995.800

24d **Cổ phiếu**

Chi tiết	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
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.499.993	16.499.993
Cổ phiếu phổ thông	16.499.993	16.499.993
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

24e **Cổ tức**

Cổ tức được chia theo Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông hàng năm. Cổ tức năm nay được chia theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024.

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
- Cổ tức đã công bố và đã trả trong kỳ	17.894.124.225	14.833.118.700
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	17.894.124.225	14.833.118.700
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức đã công bố sau sau ngày kết thúc kỳ kế toán	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

24f **Các quỹ của doanh nghiệp**

Quỹ đầu tư phát triển

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ khó đòi được xảy ra trong qua trình kinh doanh;
- Bù đắp những khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu;
- Bổ sung vốn điều lệ cho Công ty;
- Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

24g Phân phối lợi nhuận

Số dư đầu năm		60.600.982.940
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2024		11.455.910.118
Phân phối trong kỳ:		(24.004.777.157)
- Quỹ đầu tư phát triển	4.246.682.193	
- Quỹ khen thưởng	3.889.634.903	
- Quỹ phúc lợi	1.000.000.000	
- Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	1.668.465.661	
- Chia cổ tức cho các cổ đông	13.199.994.400	
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ		48.052.115.901

Công ty phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024.

25. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Số đầu năm	12.510.497.370	12.510.497.370
Nguồn kinh phí được cấp	-	-
Hao mòn trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	12.510.497.370	12.510.497.370

26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	70.946.464	-	70.946.464

Nợ khó đòi đã xử lý

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Nguyên nhân xóa sổ
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
- Trần Văn Ri	-	66.058.436	-	66.058.436	Không có khả năng thu hồi
- Chi phí ủy thác xuất khẩu	-	1.360.278	-	1.360.278	Không có khả năng thu hồi
- Các khách hàng khác	-	3.527.750	-	3.527.750	Không có khả năng thu hồi
Cộng	-	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 (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a Tổng doanh thu

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Doanh thu bán hàng hóa	407.381.682.616	366.358.810.221
- Xăng dầu, nhớt các loại, ...	407.381.682.616	366.358.810.221
Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	10.863.249.159	10.934.946.886
- Cho thuê mặt bằng	8.943.585.795	9.002.103.520
- Doanh thu cho thuê điểm kinh doanh	1.919.663.364	1.932.843.366
+ Chợ rau	801.046.200	801.046.200
+ Chợ thịt	1.118.617.164	1.131.797.166
Doanh thu chuyển nhượng BĐS (*)	7.543.373.397	42.178.989.589
Cộng	425.788.305.172	419.472.746.696

(*) Là doanh thu chuyển nhượng BĐS tại dự án Khu nhà ở thuộc xã Xuân Thới Đông.

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

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

2. Giá vốn hàng bán

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Giá vốn bán hàng	393.862.361.642	356.889.580.288
- Xăng dầu, nhớt các loại, ...	392.977.468.707	356.065.965.660
- Hao hụt hàng tồn kho (xăng dầu)	884.892.935	823.614.628
Giá vốn kinh doanh BĐS đầu tư	3.595.445.790	2.712.117.348
- Giá vốn cho thuê điểm kinh Doanh	3.595.445.790	2.712.117.348
Giá vốn chuyển nhượng BĐS	6.681.942.589	35.519.510.976
Cộng	404.139.750.021	395.121.208.612

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

<i>Chi tiết</i>	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Cổ tức, lợi nhuận được chia	14.016.607.593	13.663.773.550
- Lợi nhuận công ty Con chuyển về	11.916.605.993	13.663.773.550
- Cổ tức được chia từ Công ty Cổ phần Chế biến Thực phẩm Hóc Môn	2.100.001.600	-
Lãi tiền gửi ngân hàng	4.132.440.823	5.451.292.177
Cộng	18.149.048.416	19.115.065.727

4. Chi phí bán hàng

<i>Chi tiết</i>	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Chi phí cho nhân viên	4.486.124.750	4.354.008.565
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	115.610.487	83.037.513
Chi phí khấu hao TSCĐ	321.621.097	333.787.764
Chi phí mua ngoài	2.927.098.697	2.335.046.703
Chi phí khác bằng tiền	80.329.304	47.599.733
Cộng	7.930.784.335	7.153.480.278

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

<i>Chi tiết</i>	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Chi phí nhân viên	6.042.443.514	5.315.771.935
Chi phí vật liệu quản lý	139.787.367	112.595.363
Chi phí đồ dùng văn phòng	618.078.216	1.083.701.525
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.008.501.887	1.020.642.121
Thuế, phí, lệ phí	324.973.252	445.314.702
Chi phí mua ngoài	1.718.021.637	1.185.218.658
Chi phí khác bằng tiền	4.489.812.545	4.681.706.576
Cộng	14.341.618.418	13.844.950.880

6. Thu nhập khác

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Thu bồi thường, phạt vi phạm hợp đồng	272.941.268	-
Thanh lý CCDC, TSCĐ	1.111.111	40.909.091
Thu nhập khác	479.351	589.619
Cộng	274.531.730	41.498.710

7. Chi phí khác

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Chi phí hỗ trợ sửa chữa khu dân cư Tân Xuân	4.314.927.716	-
Phạt vi phạm hành chính	2.279.064	-
Cộng	4.317.206.780	-

8. Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được tạm tính như sau:

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.037.213.444	20.686.824.710
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
Các khoản điều chỉnh tăng	4.886.035.780	772.425.000
+ Chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	4.886.035.780	772.425.000
Các khoản điều chỉnh giảm	(14.016.607.593)	(13.663.773.550)
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	(14.016.607.593)	(13.663.773.550)
Thu nhập chịu thuế	2.906.641.631	7.795.476.160
Hoạt động kinh doanh bất động sản	1.135.808.928	5.972.222.889
Hoạt động sản xuất kinh doanh	1.770.832.703	1.823.253.271
Chuyển lỗ và bù trừ lãi/lỗ	-	-
Thu nhập tính thuế	2.906.641.631	7.795.476.160
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh (20%)	581.328.326	1.559.095.232
Thuế thu nhập doanh nghiệp tạm nộp 1% (*)	35.790.702	(70.643.798)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	617.119.028	1.488.451.434

(*) Công ty đã tạm nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 1% trên số tiền nhận trước từ hoạt động chuyển nhượng Bất động sản tại dự án Khu nhà ở Xuân Thới Đông theo quy định tại thông tư

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

78/2014/TT- BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 của Bộ Tài Chính. Công ty sẽ quyết toán lại số thuế TNDN phải nộp cho hoạt động này khi bàn giao bất động sản. (Xem thuyết minh V.13, V.16, VI.9)

Báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(35.815.702)	70.643.798
Cộng	(35.815.702)	70.643.798

(Xem thuyết minh V.13 và V.16)

10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

Chỉ tiêu này không trình bày trên Báo cáo (riêng) của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn vì đây là Công ty mẹ. Theo Khoản 3.19 và 3.20 Điều 113 Thông tư 200/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp, chỉ tiêu này sẽ trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	873.476.070	1.279.334.401
Chi phí nhân công	10.528.568.264	9.669.780.500
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.651.863.923	2.438.389.283
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.928.927.027	43.459.844.558
Chi phí khác bằng tiền	7.141.446.732	6.839.345.741
Cộng	36.124.282.016	63.686.694.483

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)**1. Các giao dịch không bằng tiền**

Công ty không phát sinh các giao dịch không bằng tiền

2. Các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng

Công ty không phát sinh các khoản tiền và tương đương tiền Công ty đang nắm giữ nhưng không được sử dụng

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

3. Thu tiền từ đi vay

Là khoản tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường (xem thuyết minh mục số V.21).

4. Tiền trả nợ gốc vay

Là khoản tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường (xem thuyết minh mục số V.21).

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT: VND)

1. Tài sản tiềm tàng

Công ty không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

2. Nợ tiềm tàng

Công ty không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

3. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty không có các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang.

4. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

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

4a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban Tổng Giám đốc.

Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

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

Cam kết bảo lãnh

Công ty không có dùng tài sản cố định, hàng tồn kho,... để bảo đảm cho khoản vay các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt cũng không có dùng tài sản của mình để đảm bảo vay cho công ty (xem thuyết minh số V.21).

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

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

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở mục V.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

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

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2024 ⁽¹⁾	06 tháng đầu năm 2023 ⁽¹⁾
Tiền lương, phụ cấp	1.480.457.680	1.714.768.858
Thù lao	684.000.000	636.000.000
Tiền thưởng	-	1.184.930.915
Cổ tức	2.492.552.050	1.186.432.200
Khác ⁽²⁾	334.304.705	136.000.000
Cộng	4.991.314.435	4.858.131.972

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc.

⁽¹⁾ Thu nhập 06 tháng đầu năm 2024 là số tạm trình bày theo thực chi, do công ty chưa phân phối quỹ lương theo hiệu quả kinh doanh. Số liệu này sẽ được trình bày lại khi được duyệt chi quỹ lương hiệu quả.

Thu nhập 06 tháng đầu năm 2023 là số trình bày lại tính bằng một phần hai (1/2) thu nhập sau khi đã được phê duyệt chi quỹ lương hiệu quả năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 06/2024/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 4 năm 2024.

⁽²⁾ Thu nhập từ dự hợ, sinh nhật,...

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

Chi tiết thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

06 tháng đầu năm 2024	Chức vụ	Lương, phụ cấp	Thù lao	Thưởng	Cổ tức	Khác	Cộng
Hội đồng quản trị		800.175.568	492.000.000	-	2.263.950.000	195.090.000	3.751.215.568
Nguyễn Trần Trọng Nghĩa	Chủ tịch	265.489.773	-	-	-	38.550.000	304.039.773
Lê Văn Mỹ	Phó Chủ tịch kiêm TGĐ	302.053.977	84.000.000	-	1.851.399.000	39.570.000	2.277.022.977
Tô Văn Liêm	TV HĐQT kiêm PTGD	24.000.000	72.000.000	-	117.265.500	20.000.000	233.265.500
Kiều Công Tâm	TV HĐQT kiêm PTGD	208.631.818	72.000.000	-	77.253.000	36.970.000	394.854.818
Phạm Bình Phương	Thành viên	-	72.000.000	-	-	20.000.000	92.000.000
Lê Phúc Tùng	Thành viên	-	72.000.000	-	-	20.000.000	92.000.000
Phạm Hoàng Liêm	Thành viên	-	72.000.000	-	-	20.000.000	92.000.000
Nguyễn Thị Thái Nhi	Thành viên	-	24.000.000	-	-	-	24.000.000
Lê Anh Phương	Thành viên	-	24.000.000	-	218.032.500	-	242.032.500
Ban Kiểm soát		103.636.364	192.000.000	-	47.525.000	55.770.000	398.931.364
Lê Văn Tèo	Trưởng BKS	103.636.364	72.000.000	-	47.525.000	27.770.000	250.931.364
Lê Ngọc Nguyên Hoàng	Thành viên	-	40.000.000	-	-	12.000.000	52.000.000
Trần Thúy Hồng	Thành viên	-	60.000.000	-	-	16.000.000	76.000.000
Huỳnh Lê Yến Nhi	Thành viên	-	20.000.000	-	-	-	20.000.000
Ban TGĐ và KTT		576.645.748	-	-	181.077.050	83.444.705	841.167.503
Nguyễn Ngọc Thảo	Phó TGĐ	206.050.000	-	-	170.890.500	33.970.000	410.910.500
Phan Thị Hồng Phúc	Phó TGĐ	207.796.590	-	-	9.146.550	34.400.000	251.343.140
Lâm Ngọc Thùy Đan	Kế toán trưởng	162.799.158	-	-	1.040.000	15.074.705	178.913.863
Cộng		1.480.457.680	684.000.000	-	2.492.552.050	334.304.705	4.991.314.435

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

06 tháng đầu năm 2023	Chức vụ	Lương, phụ cấp	Thù lao	Thưởng	Cổ tức	Khác	Cộng
<i>Hội đồng quản trị</i>							
Nguyễn Trần Trọng Nghĩa	Chủ tịch	975.024.369	444.000.000	834.920.582	1.060.157.250	100.000.000	3.414.102.200
Lê Văn Mỹ	Phó Chủ tịch kiêm TGĐ	325.845.208	-	178.183.625	-	15.000.000	519.028.833
Tô Văn Liêm	TV HĐQT kiêm PTGĐ	364.502.994	84.000.000	192.888.625	959.361.300	15.000.000	1.615.752.919
Kiều Công Tâm	TV HĐQT kiêm PTGĐ	24.000.000	72.000.000	77.287.667	60.764.850	10.000.000	244.052.517
Phạm Bình Phương	Thành viên	260.676.167	72.000.000	154.697.667	40.031.100	15.000.000	542.404.933
Lê Phúc Tùng	Thành viên	-	72.000.000	77.287.667	-	15.000.000	164.287.667
Phạm Hoàng Liêm	Thành viên	-	72.000.000	77.287.667	-	15.000.000	164.287.667
Ban Kiểm soát	Thành viên	-	72.000.000	77.287.667	-	15.000.000	164.287.667
Lê Văn Tèo	Trưởng BKS	123.738.687	192.000.000	193.415.333	32.917.500	36.000.000	578.071.520
Lê Ngọc Nguyễn Hoàng	Thành viên	123.738.687	72.000.000	96.805.750	32.917.500	12.000.000	337.461.937
Trần Thúy Hồng	Thành viên	-	60.000.000	48.304.792	-	12.000.000	120.304.792
Ban TGĐ và KTT	Thành viên	-	60.000.000	48.304.792	-	12.000.000	120.304.792
Nguyễn Ngọc Thảo	Phó TGĐ	616.005.803	-	156.595.000	93.357.450	-	865.958.253
Nguyễn Tiến Dũng	Phó TGĐ	261.501.091	-	78.145.000	88.552.350	-	428.198.441
Phan Thị Hồng Phúc	Phó TGĐ	142.200.000	-	17.775.000	-	-	159.975.000
	Kế toán trưởng	212.304.712	-	60.675.000	4.805.100	-	277.784.812
Cộng		1.714.768.858	636.000.000	1.184.930.915	1.186.432.200	136.000.000	4.858.131.972

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ

4b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty theo quy định bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát,
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ;
- Các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Ông Lê Văn Mỹ	Phó Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn (công ty mẹ), đồng thời là Chủ tịch Công ty TNHH Quản lý & Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn (công ty con)
Ông Tô Văn Liêm	Phó Tổng Giám đốc của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn và Chủ tịch HĐQT Công ty CP Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).
Ông Lê Anh Phương	Giám đốc Công ty CP Chế biến Thực phẩm Hóc Môn; đồng thời ông Lê Anh Phương là con ruột Ông Lê Văn Mỹ - Phó Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn (công ty mẹ), đồng thời là Chủ tịch Công ty TNHH Quản lý & Kinh doanh Chợ đầu mối Nông sản Thực phẩm Hóc Môn (công ty con).
Ông Lê Văn Tèo	Trưởng Ban kiểm soát của Công ty Cổ Phần Thương Mại Hóc Môn và Trưởng Ban kiểm soát Công ty CP Chế biến Thực phẩm Hóc Môn (Công ty liên kết).
Phan Minh Trung	Chồng của Bà Phan Thị Hồng Phúc – Phó Tổng Giám đốc
Công ty CP SX TM Bến Thành	Ông Nguyễn Trần Trọng Nghĩa – Chủ tịch HĐQT Công ty là Chủ tịch HĐQT
Tổng công ty Bến Thành TNHH – MTV	- Ông Nguyễn Trần Trọng Nghĩa – Chủ tịch HĐQT Công ty là Người đại diện vốn - Ông Phạm Hoàng Liêm – Thành viên HĐQT Công ty là Giám đốc tài chính – Kế hoạch
Công ty Xăng dầu khu vực II - TNHH MTV	- Ông Phạm Bình Phương – Thành viên HĐQT Công ty là Phó Giám đốc - Bà Trần Thúy Hồng – Thành viên BKS Công ty là Phó trưởng phòng Kế toán Tài chính
Công ty CP BĐS Bến Thành - Đức Khải	Ông Nguyễn Ngọc Thảo – Phó Tổng Giám đốc Công ty là thành viên HĐQT
Công ty CP Cảng Transimex	Ông Lê Phúc Tùng – Thành viên HĐQT Công ty là Giám đốc
Công ty CP Transimex	Ông Lê Phúc Tùng – Thành viên HĐQT Công ty là Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HÓC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các giao dịch phát sinh giữa Công ty với các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết như sau:

Chi tiết	6 tháng đầu năm 2024	6 tháng đầu năm 2023
Công Ty Xăng dầu khu vực II - TNHH MTV		
Phải trả tiền mua hàng hóa	10.234.763.000	8.239.800.800
Đã trả tiền mua hàng hóa	(10.235.612.000)	(8.260.000.000)
Công ty CP Cảng Transimex		
Doanh thu bán hàng hóa	10.669.236.361	6.296.145.453
Phải thu tiền bán hàng hóa	11.736.160.000	6.925.760.000
Đã thu tiền bán hàng hóa	(11.730.400.000)	(5.287.520.000)
Công ty CP Transimex		
Doanh thu bán hàng hóa	-	915.200.000
Phải thu tiền bán hàng hóa	-	1.006.720.000
Đã thu tiền bán hàng hóa	-	(1.689.920.000)
Tổng công ty Bến Thành TNHH – MTV		
Doanh thu cho thuê mặt bằng	7.500.000	7.500.000
Trả trước tiền cho thuê mặt bằng	(16.500.000)	(16.500.000)

Cam kết bảo lãnh

Công ty không có dùng tài sản cố định, hàng tồn kho,... để bảo đảm cho khoản vay các bên liên quan khác và các bên liên quan khác cũng không có dùng tài sản của mình để đảm bảo vay cho công ty (xem thuyết minh số V.21).

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

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

5. Chi phí lãi vay vốn hoá

Trong kỳ, Công ty không phát sinh chi phí lãi vay vốn hoá.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

6. Báo cáo theo bộ phận

Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.

6a Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chi tiết	Hoạt động thương mại	Hoạt động dịch vụ cho thuê mặt bằng	Hoạt động kinh doanh bất động sản	Cộng
06 tháng đầu năm 2024				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	407.381.682.616	10.863.249.159	7.543.373.397	425.788.305.172
Giá vốn hàng bán	393.862.361.642	3.595.445.790	6.681.942.589	404.139.750.021
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13.519.320.974	7.267.803.369	861.430.808	21.648.555.151
06 tháng đầu năm 2023				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	366.358.810.221	10.934.946.886	42.178.989.589	419.472.746.696
Giá vốn hàng bán	356.889.580.288	2.712.117.348	35.519.510.976	395.121.208.612
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.469.229.933	8.222.829.538	6.659.478.613	24.351.538.084

6b Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Trong kỳ, hoạt động của Công ty toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

7. Tài sản đảm bảo**Tài sản thế chấp cho đơn vị khác**

- Công ty thế chấp hợp đồng tiền gửi để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hóc Môn (xem thuyết minh số V.2a và V.21). Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 25.000.000.000 VND.

- Công ty thế chấp hợp đồng tiền gửi để đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bắc Sài Gòn (xem thuyết minh số V.2a và V.21). Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 31.150.000.000 VND.

Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác

Công ty không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2024.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI HỐC MÔN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (RIÊNG) GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ (tiếp theo)

8. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do vậy, Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 được lập dựa trên giả thiết Công ty hoạt động kinh doanh liên tục.

9. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính (riêng) giữa niên độ.

Tp. HCM, ngày 12 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



TRƯƠNG HOÀNG MINH THƯ

LÂM NGỌC THUỶ ĐAN

LÊ VĂN MỸ