

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI ĐẦU TƯ DẦU KHÍ
NAM SÔNG HẬU

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020



NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo tài chính hợp nhất:	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7 - 8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9 – 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11 – 42

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tiền thân là Công ty cổ phần Thương mại Đầu tư Hóa dầu Nam Sông Hậu được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 6300177249 do Sở kế hoạch Đầu tư Tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2012, thay đổi lần thứ 18 vào ngày 13 tháng 03 năm 2020.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 1.261.967.800.000 đồng (Một nghìn hai trăm sáu mươi một tỷ chín trăm sáu mươi bảy triệu tám trăm nghìn đồng.)

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: Ấp Phú Thạnh, Thị trấn Mái Dầm, Huyện Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang, Việt Nam.

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Kinh doanh xăng, dầu, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) và các sản phẩm có liên quan;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (xăng, dầu, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) và các sản phẩm có liên quan;
- Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
Ông Mai Văn Huy	Chủ tịch HĐQT	Tháng 05/2017	
Ông Mai Hữu Phúc	Thành viên	Tháng 05/2017	
Ông Mai Văn Thành	Thành viên	Tháng 05/2017	Từ ngày 15/03/2020
Ông Ngô Công Chánh	Thành viên	Tháng 05/2017	Từ ngày 15/03/2020
Bà Lý Thị Ánh Hồng	Thành viên	Tháng 05/2017	
Ông Hà Ngọc Thường	Thành viên	Từ ngày 15/03/2020	
Ông Lê Văn Phú	Thành viên	Từ ngày 15/03/2020	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Họ tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
Ông Mai Văn Huy	Tổng Giám đốc	Tháng 02/2012	Từ ngày 09/03/2020
Ông Lê Văn Mậu	Phó Tổng Giám đốc	Tháng 02/2012	Từ ngày 09/03/2020
Ông Mai Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc	Tháng 08/2013	Từ ngày 09/03/2020
Ông Mai Văn Thành	Tổng Giám đốc	Từ ngày 09/03/2020	
Bà Lý Thị Ánh Hồng	Phó Tổng Giám đốc	Tháng 07/2019	
Ông Mai Hữu Phúc	Phó Tổng Giám đốc		Từ ngày 09/03/2020
Ông Trần Quốc Đồi	Phó Tổng Giám đốc		Từ ngày 09/03/2020
Ông Phan Văn Quang	Phó Tổng Giám đốc		Từ ngày 09/03/2020

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Họ tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
Bà Phạm Thị Kim Bằng	Trưởng ban	Tháng 05/2017	Từ ngày 15/03/2020
Bà Phạm Thị Kim Bằng	Thành viên	Từ ngày 15/03/2020	
Bà Võ Thị Bông	Thành viên	Tháng 05/2017	
Bà Đoàn Thanh Tâm	Thành viên	Tháng 05/2017	Từ ngày 15/03/2020
Bà Đoàn Thanh Tâm	Trưởng ban	Từ ngày 15/03/2020	

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 71/2017/NĐ – CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hậu Giang, ngày 08 tháng 04 năm 2020

TM. Hội đồng quản trị

Chủ tịch



Mai Văn Huy

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/03/2020	01/01/2020
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		6,785,751,382,193	5,844,997,278,008
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	198,549,505,822	287,712,479,231
1. Tiền	111		198,549,505,822	287,712,479,231
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		482,865,284,352	574,551,149,979
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.a	97,267,024,309	175,585,451,615
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.a	287,139,632,527	248,218,356,120
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.a	7,397,935,925	7,934,901,310
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6.a	112,566,523,083	164,392,110,596
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(22,861,401,185)	(22,861,401,185)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	7	1,355,569,693	1,281,731,523
IV. Hàng tồn kho	140	9	6,070,388,722,965	4,944,058,869,222
1. Hàng tồn kho	141		6,090,862,997,311	4,964,533,143,568
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(20,474,274,346)	(20,474,274,346)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		33,947,869,054	38,674,779,576
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14.a	4,484,700,817	1,883,979,018
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19,252,146,904	16,798,150,938
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18.b	10,211,021,333	19,992,649,620

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 (Tiếp theo)				
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	Đơn vị tính: VND 01/01/2020
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3,571,945,582,298	3,606,016,633,336
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		29,296,558,322	55,910,543,673
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.b	29,213,893,323	55,827,878,674
2. Phải thu dài hạn khác	216	6.b	2,257,381,848	2,257,381,848
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(2,174,716,849)	(2,174,716,849)
II. Tài sản cố định	220		1,595,883,756,826	1,624,248,729,621
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	1,029,376,796,508	1,053,028,460,363
- Nguyên giá	222		1,378,812,853,659	1,376,800,250,624
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(349,436,057,151)	(323,771,790,261)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	566,506,960,318	571,220,269,258
- Nguyên giá	228		615,525,759,714	615,525,759,714
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(49,018,799,396)	(44,305,490,456)
III. Bất động sản đầu tư	230	13	481,576,120,000	481,576,120,000
- Nguyên giá	231		481,576,120,000	481,576,120,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	10	1,171,856,013,513	1,159,143,488,207
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,171,856,013,513	1,159,143,488,207
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2.c	267,933,977,598	258,300,977,598
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		253,100,977,598	253,100,977,598
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		19,813,283,799	10,180,283,799
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(10,180,283,799)	(10,180,283,799)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2.b	5,200,000,000	5,200,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		25,399,156,039	26,836,774,237
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14.b	15,109,693,777	16,118,584,381
2. Lợi thế thương mại	269		10,289,462,262	10,718,189,856
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		10,357,696,964,491	9,451,013,911,344

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

(Tiếp theo)

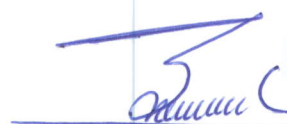
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/03/2020	01/01/2020
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		8,739,039,813,496	7,853,858,096,841
I. Nợ ngắn hạn	310		6,546,572,226,551	5,661,390,509,896
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16.a	2,154,049,870,104	2,575,868,358,143
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17.a	152,706,629,012	245,209,604,786
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18.a	781,086,352,207	712,914,943,259
4. Phải trả người lao động	314		38,265,600	955,647,262
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19.a	186,096,208,893	184,329,037,165
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20.a	1,465,026,955,448	141,760,365,070
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15.a	1,647,273,354,424	1,681,577,641,165
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	1,882,557,156
9. Quỹ bình ổn giá	323		160,294,590,863	116,892,355,890
10. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,192,467,586,945	2,192,467,586,945
1. Phải trả dài hạn khác	337	20.b	1,477,718,361,483	1,477,718,361,483
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15.b	714,749,225,462	714,749,225,462
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,618,657,150,995	1,597,155,814,503
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	1,618,657,150,995	1,597,155,814,503
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1,261,967,800,000	1,261,967,800,000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		229,791,773,799	213,549,897,067
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		202,282,694,783	97,020,386,659
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		27,509,079,016	116,529,510,408
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		126,897,577,196	121,638,117,436
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		10,357,696,964,491	9,451,013,911,344

Người lập biểu



Võ Như Thảo

Kế toán trưởng



Bùi Văn Ninh

Hậu Giang, ngày 08 tháng 04 năm 2020

Chủ tịch HĐQT



Mai Văn Huy

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm 2020	Đơn vị tính: VND	
						Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm 2019	2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	2,026,549,292,772	2,060,549,843,781	2,026,549,292,772	2,060,549,843,781	
2. Các khoản giảm trừ	02	2	30,467,346,051	8,918,465,094	30,467,346,051	8,918,465,094	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,996,081,946,721	2,051,631,378,687	1,996,081,946,721	2,051,631,378,687	
4. Giá vốn hàng bán	11	3	1,886,957,487,784	1,931,237,897,877	1,886,957,487,784	1,931,237,897,877	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		109,124,458,937	120,393,480,810	109,124,458,937	120,393,480,810	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	340,320,925	629,096,330	340,320,925	629,096,330	
7. Chi phí tài chính	22	5	21,033,616,129	13,507,440,821	21,033,616,129	13,507,440,821	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17,402,897,248	13,449,623,509	17,402,897,248	13,449,623,509	
8. Chi phí bán hàng	24	8.a	48,888,785,266	60,716,326,718	48,888,785,266	60,716,326,718	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	8.b	11,336,144,798	12,865,090,663	11,336,144,798	12,865,090,663	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28,206,233,669	33,933,718,938	28,206,233,669	33,933,718,938	
11. Thu nhập khác	31	6	4,644,599,461	3,655,203,378	4,644,599,461	3,655,203,378	
12. Chi phí khác	32	7	268,464,950	4,460,908,771	268,464,950	4,460,908,771	
13. Lợi nhuận khác	40		4,376,134,511	(805,705,393)	4,376,134,511	(805,705,393)	

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thành, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2020

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm 2020	Đơn vị tính: VND	
						Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1 năm 2019	2020
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		32,582,368,180	33,128,013,545	32,582,368,180	33,128,013,545	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	2,017,887,113	3,737,613,251	2,017,887,113	3,737,613,251	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		30,564,481,067	29,390,400,294	30,564,481,067	29,390,400,294	
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			28,108,573,434	28,718,788,050	28,108,573,434	28,718,788,050	
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			2,455,907,633	671,612,244	2,455,907,633	671,612,244	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		959	1,142	959	1,142	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71						

Người lập biểu



Võ Như Thảo

Kế toán trưởng



Bùi Văn Ninh

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2020



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Phương pháp gián tiếp
Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	32,582,368,180	33,128,013,545
2. Điều chỉnh cho các khoản		93,882,480,753	(64,266,802,409)
- Khấu hao tài sản cố định	02	30,806,303,424	28,557,192,099
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(263,954,892)	(160,617,540)
- Chi phí lãi vay	06	17,402,897,248	12,396,709,876
- Các khoản điều chỉnh khác	07	45,937,234,973	(105,060,086,844)
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	126,464,848,933	(31,138,788,864)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	98,473,002,819	150,000,023,729
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(1,126,329,853,743)	(2,449,282,917,154)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	901,717,596,075	2,859,308,797,777
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(1,591,831,195)	(86,462,798)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(18,635,725,520)	(12,396,709,876)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(24,536,329,337)	(247,133,246)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(13,480,701,731)	(11,434,946,537)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(57,918,993,699)	504,721,863,031
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(14,725,128,341)	(30,555,010,727)
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	26,393,985,351	(141,421,956,814)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	756,965,385	8,435,694,314
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(9,633,000,000)	(54,314,553)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	267,484,636	160,617,540
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3,060,307,031	(163,434,970,240)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Tiếp theo)

Quý 1 năm 2020

Đơn vị tính: VND

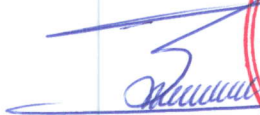
CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,139,846,221,503	1,111,770,518,916
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,174,150,508,244)	(1,548,877,727,416)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(34,304,286,741)	(437,107,208,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(89,162,973,409)	(95,820,315,709)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	287,712,479,231	324,397,109,632
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	198,549,505,822	228,576,793,923

Người lập biểu



Võ Như Thảo

Kế toán trưởng



Bùi Văn Ninh

Hậu Giang, ngày 08 tháng 04 năm 2020

Chủ tịch HĐQT




Mai Văn Huy

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tiền thân là Công ty cổ phần Thương mại Đầu tư Hóa dầu Nam Sông Hậu được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 6300177249 do Sở kế hoạch Đầu tư Tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2012, thay đổi lần thứ 18 vào ngày 13 tháng 03 năm 2020.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 1.261.967.800.000 đồng (Một nghìn hai trăm sáu mươi một tỷ chín trăm sáu mươi bảy triệu tám trăm nghìn đồng.)

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: Ấp Phú Thạnh, Thị trấn Mái Dầm, Huyện Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang, Việt Nam.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Kinh doanh xăng, dầu, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) và các sản phẩm có liên quan;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (xăng, dầu, nhớt, khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) và các sản phẩm có liên quan;
- Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế.

Cấu trúc doanh nghiệp

Các chi nhánh của Công ty bao gồm:

STT	Tên đơn vị trực thuộc	Địa chỉ
1	Văn phòng đại diện Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu	Lô 20, KDC Phú An, KĐT mới Nam Sông Cần Thơ, P. Phú Thứ, Q. Cái Răng, TP.Cần Thơ.
2	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu Tại Hậu Giang	Số 14, Lê Hồng Phong, Khu Vực 4, Phường IV, TP. Vị Thanh, Hậu Giang
3	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Trà Vinh	Ấp Bãi Vàng, xã Hưng Mỹ, huyện Châu Thành, tỉnh Trà Vinh.
4	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Vĩnh Long	Số 1D Đinh Tiên Hoàng, phường 8, thành phố Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.
5	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Đồng Tháp	Số 123 ấp Thạnh Phú, xã Tân Bình, huyện Châu Thành, tỉnh Đồng Tháp.
6	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Đồng Nai	Số 49 Hưng Đạo Vương, KP1, phường Quyết Thắng, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai.
7	Chi nhánh tại huyện Nhà Bè thành phố Hồ Chí Minh - Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu	126B Lê Văn Lương, Ấp 5, Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, TP. HCM.
8	CN Quận 1- Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu	Phòng 23.11, Tầng 23, Tòa nhà Horizon, 214 Trần Quang Khải, P. Tân Định, Q. 1, TP. HCM
9	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Cần Thơ	Lô 2.7, Khu Công nghiệp Trà Nóc II, phường Phước Thới, quận Ô Môn, thành phố Cần Thơ.
10	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu Tại Cần Thơ 2	H3 11-12, Đường Võ Nguyên Giáp, KV Thạnh Thuận, Phường Phú Thứ, Q. Cái Răng, Cần Thơ
11	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu – TXD Thới Lai	Ấp Đông Lợi, Xã Đông Bình, Huyện Thới Lai, Cần Thơ

STT	Tên đơn vị trực thuộc	Địa chỉ
12	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Bạc Liêu	Ấp Công Điền, xã Vĩnh Trạch, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.
13	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Bạc Liêu 1	Ấp thị trấn A, thị trấn Hoà Bình, huyện Hoà Bình, tỉnh Bạc Liêu.
14	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại An Giang	Khóm Xuân Hiệp, thị trấn Tịnh Biên, huyện Tịnh Biên, tỉnh An Giang.
15	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại An Giang 1	Khóm Xuân Hiệp, Thị Trấn Tịnh Biên, Huyện Tịnh Biên, An Giang
16	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Kiên Giang	Số 304 ấp Tân Đồi, xã Vĩnh Tuy, huyện Gò Quao, tỉnh Kiên Giang.
17	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Kiên Giang 1 – Trạm xăng dầu Gò Quao	Số 725 ấp Hoà Mỹ, xã Định Hoà, huyện Gò Quao, tỉnh Kiên Giang.
18	Chi Nhánh Công ty CP Thương Mại Đầu Tư Dầu Khí Nam Sông Hậu Tại Kiên Giang 2 – Cửa Hàng Xăng Dầu Giang Thành	Tổ 01, Ấp Tân Tiến, Xã Tân Khánh Hòa, Huyện Giang Thành, Tỉnh Kiên Giang.
19	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng	Ấp Lợi Đức, Xã Long Đức, Huyện Long Phú, Sóc Trăng
20	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng 2	Thửa đất số 1038, 1039, 1040, 1110, 1111, tờ bản đồ số 2, ấp An Ninh, thị trấn An Lạc Thôn, huyện Kế Sách, tỉnh Sóc Trăng.
21	Chi nhánh Công ty CP Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng 3	Ấp An Ninh, Thị Trấn An Lạc Thôn, Huyện Kế Sách, Sóc Trăng

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2020 bao gồm:

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty TNHH MTV Du Lịch Dầu Khí Khách sạn NSH Tourist	Số 86 Nguyễn Thái Học, P. Tân An, Q. Ninh Kiều, Tp. Cần Thơ.	100%	Kinh doanh khách sạn, dịch vụ lưu trú.
2	Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến	Số 207 Ấp Tân Thuận, Xã Bình Đức, H. Châu Thành, T. Tiền Giang.	80,7%	Kinh doanh, vận tải xăng dầu, hóa chất.
3	Công ty TNHH Du lịch sinh thái An Lạc Thôn	Thửa đất số 18, Tờ bản đồ số 47 ấp An Ninh, TT. An Lạc Thôn, H. Kế Sách, T. Sóc Trăng	52,6%	Xây dựng
4	Công ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	KCN Hưng Phú II, Phường Phú Thứ, Q. Cái Răng, TP. Cần Thơ.	55,4%	Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế.

Công ty có hai công ty liên kết được thuyết minh chi tiết tại phụ lục số 01.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. 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.

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 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của

cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán 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 và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi bổ sung một số điều thông tư 45 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	04-08 năm
- Phương tiện, vận tải	05-06 năm
- Thiết bị văn phòng	03-05 năm

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khối ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá 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 có một tài sản dở dang.

12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Quỹ bình ổn giá

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập và sử dụng theo quy định tại Thông tư số 39/2014/TTLT-BCT-BTC của liên Bộ Tài chính và Bộ Công thương ngày 29 tháng 10 năm 2014 (có hiệu lực từ ngày 01 tháng 11 năm 2014) về việc Quy định về phương pháp tính giá cơ sở; cơ chế hình thành, quản lý, sử dụng quỹ bình ổn giá và điều hành giá xăng dầu theo quy định tại Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 09 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu và Thông tư số 90/2016/TTLT-BCT-BTC của liên Bộ Tài chính và Bộ Công thương ngày 24 tháng 06 năm 2016 (có hiệu lực từ ngày 15 tháng 08 năm 2016) về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư liên tịch số 39/2014/TTLT-BCT-BTC ngày 29 tháng 10 năm 2014 quy định về phương pháp tính giá cơ sở; cơ chế hình thành, quản lý, sử dụng Quỹ Bình ổn giá và Điều hành giá xăng dầu theo quy định tại Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 09 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu.

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập bằng một khoản tiền cụ thể, cố định trong giá cơ sở của lượng xăng dầu thực tế tiêu thụ và được xác định là một khoản mục chi phí trong cơ cấu giá cơ sở (mức trích căn cứ theo quy định từng thời kỳ của Bộ Tài chính).

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được sử dụng theo công văn chỉ đạo của Bộ Công thương từng thời kỳ. Việc sử dụng quỹ bình ổn giá xăng dầu dựa trên sản lượng tiêu thụ nhân mức sử dụng trên một lít xăng dầu theo quy định của Bộ Công thương.

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

17. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

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

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

20. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 04 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo với thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính Phủ và được thay thế bởi Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013.

Cục thuế tỉnh Hậu Giang đã có công văn số 774/CT-TTHT ngày 17 tháng 05 năm 2017 về việc ưu đãi thuế TNDN, theo đó nếu Công ty đáp ứng các điều kiện áp dụng ưu đãi thuế TNDN theo quy định tại Điều 18 thông tư số 123/2012/TT-BTC thì Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN do đáp ứng điều kiện về địa bàn đối với thu nhập từ các hoạt động sản xuất kinh doanh ghi trong Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu của Công ty.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

22. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.
- Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

23. Cơ sở hợp nhất

a) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty. Báo cáo tài chính của các công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

b) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

c) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Công ty dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các khoản mục vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính hợp nhất, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Công ty vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

d) Công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Công ty được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể đối với các công ty này.

Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Công ty phải chia sẽ vượt quá lợi ích của Công ty trong công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

e) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Công ty và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Công ty tại công ty liên kết.

f) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Công ty. Quyền kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó.

Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền mặt tại quỹ
 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
 - Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - SGD 2
 - Khác

Cộng**31/03/2020****VND****01/01/2020****VND**

15,691,686,837

182,857,818,985

167,899,615,157

14,958,203,828

198,549,505,822

14,356,675,761

273,355,803,470

186,809,793,176

86,546,010,294

287,712,479,231**2. Các khoản đầu tư tài chính**

(Chi tiết tại phụ lục số 01)

3. Phải thu khách hàng**a. Ngắn hạn****- Các bên liên quan**

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

Công ty CP Chợ Gạo

- Các đối tượng khác

Công ty CP TM và DV Cần Giờ

Công ty TNHH Bá Duy

Công ty TNHH MTV Dư Hoài

Công ty TNHH TM Tổng hợp Can Phi

Khác

b. Dài hạn**31/03/2020****VND****01/01/2020****VND**

97,267,024,309

25,046,873,200

17,486,450,000

7,560,423,200

72,220,151,109

13,292,000,000

1,812,418,000

-

1,093,756,990

56,021,976,119

-

175,585,451,615

20,540,683,600

17,486,450,000

3,054,233,600

155,044,768,015

-

1,756,488,000

37,609,460,000

1,093,756,990

114,585,063,025

-

4. Trả trước cho người bán**a. Ngắn hạn****- Các đối tượng khác**

INTERCHEM PTE LTD

DNTN Quang Huy

Công ty Cổ Phần Thương Mại Vận Tải Biển Trường Phát Lộc

Công ty CP XD Công nghệ hóa dầu Đại Lộc

Khác

b. Dài hạn**31/03/2020****VND****01/01/2020****VND**

287,139,632,527

287,139,632,527

6,735,000,000

6,940,000,000

14,815,365,106

153,744,000,000

104,905,267,421

-

248,218,356,120

248,218,356,120

6,735,000,000

6,940,000,000

11,231,036,720

153,804,000,000

69,508,319,400

-

5. Phải thu về cho vay**a. Ngắn hạn**

Tổng Công Ty Tư Vấn Thiết Kế Dầu Khí - CTCP

Các đối tượng khác

b. Dài hạn**- Các bên liên quan**

Công ty TNHH MTV ĐT và PT đô thị NSH Đông Phú (*)

- Các đối tượng khác

Trung Tâm cơ khí đóng tàu An Bình

Các đối tượng khác

31/03/2020**VND****01/01/2020****VND**

7,397,935,925

5,000,000,000

2,397,935,925

29,213,893,323

-

-

29,213,893,323

2,987,600,000

26,226,293,323

7,934,901,310

5,000,000,000

2,934,901,310

55,827,878,674

26,613,985,351

26,613,985,351

29,213,893,323

2,987,600,000

26,226,293,323

6. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	112,566,523,083	674,446,512	164,392,110,596	674,446,512
Bảo hiểm xã hội	88,000,000		-	
Tạm ứng (1)	10,350,782,407		17,773,951,042	
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược (2)	68,233,769,240		106,293,670,664	
Phải thu khác (3)	33,893,971,436	674,446,512	40,324,488,890	674,446,512
b. Dài hạn	2,257,381,848	2,174,716,849	2,257,381,848	2,174,716,849
Phải thu khác	2,257,381,848	2,174,716,849	2,257,381,848	2,174,716,849

(1) Chi tiết

31/03/2020

VND

Đỗ Thủy Tiên

1,596,859,666

Trịnh Nguyễn Thanh Hoàng

1,313,710,000

Dư Thị Ngọc Hân

663,456,060

Trần Võ Nguyên Đại

509,497,000

Khác

6,267,259,681

Các khoản tạm ứng trên phục vụ hoạt động kinh doanh, nhập khẩu xăng dầu.

(2) Chi tiết

31/03/2020

VND

- Ký quỹ mở L/C nhập khẩu hàng hóa tại Ngân hàng Agribank Sài Gòn

67,797,500,000

- Ký quỹ thực hiện Dự án xây dựng cây xăng tại Sở Kế hoạch Đầu tư An Giang

285,000,000

- Khác

151,269,240

(3) Chi tiết

31/03/2020

01/01/2020

VND

VND

Lãi vay

4,766,092,316

4,769,622,060

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

920,578,819

570,291,319

Công ty TNHH Tân Thanh

9,389,341,470

9,389,341,470

Công ty TNHH Xăng dầu Lương Phú

1,963,627,570

1,963,627,570

Khác

16,854,331,261

23,631,606,471

(*) Trong đó số dư với các bên liên quan

31/03/2020

01/01/2020

VND

VND

Tạm ứng

92,344,762

629,815,214

Lý Thị Ánh Hồng

-

506,147,852

Mai Văn Thành

92,344,762

123,667,362

Phải thu khác

4,438,620,827

4,088,333,327

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

920,578,819

570,291,319

Công ty TNHH MTV ĐT và PT đô thị NSH Đông Phú

3,518,042,008

3,518,042,008

7. Tài sản thiếu chờ xử lý

31/03/2020

01/01/2020

VND

VND

Hàng tồn kho

1,355,569,693

1,281,731,523

Cộng

1,355,569,693

1,281,731,523

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

8. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	27,345,622,658	2,309,504,624	27,345,622,658	2,309,504,624
Công ty TNHH Thương mại tổng hợp Can Phi	1,265,681,885	-	1,265,681,885	-
Công ty TNHH MTV XD TM vận tải Vĩnh Phú	817,200,000	-	817,200,000	-
Công ty TNHH Vương Phú	602,000,000	-	602,000,000	-
Công ty CP Kiến trúc Long Khang	180,000,000	-	180,000,000	-
Đặng Hồng Phước	129,172,000	-	129,172,000	-
Lương Thành Phương	1,282,026,000	-	1,282,026,000	-
Lê Quang Hiếu Hùng	3,902,004,240	-	3,902,004,240	-
INTERCHEM PTE LTD	6,735,000,000	-	6,735,000,000	-
Huỳnh Thị Hồng Diễm	50,000,000	15,000,000	50,000,000	15,000,000
Khác	12,382,538,533	2,294,504,624	12,382,538,533	2,294,504,624

9. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	818,760,918,826		1,032,135,688,457	
Công cụ, dụng cụ	1,684,598,083		1,695,178,914	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	51,222,329,405		50,705,385,850	
Thành phẩm	1,504,820,696,831	(6,053,411,396)	811,695,298,273	(6,053,411,396)
Hàng hoá	3,714,374,454,166	(14,420,862,950)	3,068,301,592,074	(14,420,862,950)
Cộng	6,090,862,997,311	(20,474,274,346)	4,964,533,143,568	(20,474,274,346)

10. Tài sản dở dang dài hạn**a. Xây dựng cơ bản dở dang**

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
a. Xây dựng cơ bản dở dang	311,677,298,786	311,677,298,786
- Dự án Vàm Láng (1)	117,928,298,786	117,928,298,786
- Dự án khu du lịch sinh thái Phong Điền (2)	193,749,000,000	193,749,000,000
- Tiền bồi thường đất dự án Soài Rạp (3)	153,798,363,228	153,798,363,228
- Khu phức hợp sản xuất nông sản tại An Giang (4)	115,000,000,000	115,000,000,000
- Dự án kho Mái Dầm (5)	157,115,834,924	157,115,834,924
- Dự án nhà máy sản xuất xăng sinh học - Thoại Sơn, An Giang (6)	22,018,838,630	22,018,838,630
- Dự án kho trung chuyển, nhà máy phối trộn xăng sinh học	15,000,000,000	15,000,000,000
trạm chiết nạp gas (7)		
- Nâng cấp kho cảng Thuận Tiến	48,001,368,434	48,001,368,434
- Công trình khách sạn Hùng Cường	17,536,321,087	16,561,657,186
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	384,892,365	26,248,245,615
- Khác	331,323,096,059	293,721,881,404
Cộng	1,171,856,013,513	1,159,143,488,207

(1) Theo giấy chứng nhận đầu tư số 53101000133 ngày 09/06/2011 của UBND tỉnh Tiền Giang. Mục tiêu xây dựng khu tái định cư Vàm Láng phục vụ cho công tác bồi thường giải phóng mặt bằng khu đất 43 ha của dự án đầu tư Tổng kho dầu khí Soài Rạp.

Quy mô dự án: 185 lô đất nền, 01 khu du lịch và 01 khu văn phòng. Trong đó có 88 lô nền tái định cư; 97 lô nền dành cho nhà ở thương mại. Địa điểm: Khu phố 2 thị trấn Vàm Láng, huyện Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang. Diện tích đất sử dụng dự kiến: 3,622 ha.

(2) Ngày 19/07/2018 UBND Thành Phố Cần Thơ chấp thuận cho Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu đầu tư Dự án: Khu du lịch sinh thái kết hợp nghỉ dưỡng. Mục tiêu dự án: Đầu tư xây dựng và khai thác kinh doanh khu phức hợp sinh thái, vui chơi giải trí dân gian kết hợp các hoạt động văn hóa địa phương.

- Quy mô dự án: Tổng diện tích sàn xây dựng: 67.500 m². Thời gian hoạt động dự án: 50 năm kể từ khi được cấp quyết định chủ trương đầu tư. Tiến độ thực hiện dự án: Từ năm 2018 đến năm 2021.

(3) Ngày 04/12/2018, UBND Huyện Gò Công Đông ra quyết định số 2780/QĐ/-UBND về việc phê duyệt phương án kinh phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư để thực hiện dự án Tổng kho dầu khí Soài Rạp.

(4) Theo quyết định chủ trương đầu tư số 2149/QĐ-UBND ngày 05/09/2018 của UBND tỉnh An Giang. Dự án đầu tư: Khu phức hợp sản xuất lúa hữu cơ và Cụm kho bảo quản Nông sản. Địa điểm thực hiện dự án: tại xã Lương An Trà, huyện Tri Tôn, tỉnh An Giang. Diện tích sử dụng dự kiến 650.000 m².

(5) Theo giấy phép chứng nhận đầu tư số 64121000427 ngày 15/03/2012 của UBND tỉnh Hậu Giang. Dự án đầu tư: Cảng chuyên dụng, kho chứa xăng dầu, nhà máy sản xuất dần nhờn, nhà máy khí hóa lỏng, và nhà máy chế biến xăng dầu sinh học tại thị trấn Mái Dầm, huyện Châu Thành. Địa điểm thực hiện dự án: Áp Phú Thạnh, thị trấn Mái Dầm, huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang. Diện tích sử dụng dự kiến 11,1 ha.

(6) Theo quyết định chủ trương đầu tư số 2150/QĐ-UBND ngày 05/09/2018 của UBND tỉnh An Giang. Dự án đầu tư: Nhà máy sản xuất xăng sinh học E5 và E10. Địa điểm thực hiện dự án: tại ấp Hòa Phú, xã Định Thành, huyện Thoại Sơn, tỉnh An Giang. Diện tích sử dụng dự kiến 34.600 m².

(7) Theo quyết định chủ trương đầu tư số 2075/QĐ-UBND ngày 05/09/2018 của UBND tỉnh Trà Vinh. Dự án đầu tư: Kho trung chuyển xăng dầu, nhà máy phối trộn xăng dầu sinh học, trạm chiết nạp gas. Địa điểm thực hiện dự án: tại Ấp Xoài Rùm, xã Kim Sơn, huyện Trà Cú, tỉnh Trà Vinh. Diện tích sử dụng dự kiến 49.000 m².

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Chi tiết phụ lục số 02)

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

(Chi tiết phụ lục số 03)

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

(Chi tiết phụ lục số 04)

14. Chi phí trả trước**a. Ngắn hạn**

- Công cụ dụng cụ

- Chi phí bảo hiểm

b. Dài hạn

- Công cụ dụng cụ

- Chi phí thuê đất (*)

- Chi phí bảo hiểm

- Chi phí sửa chữa

- Chi phí khác

Cộng

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
	4,484,700,817	1,883,979,018
	1,884,597,442	1,043,639,870
	2,600,103,375	840,339,148
	15,109,693,777	16,118,584,381
	290,923,586	499,304,763
	10,969,890,527	11,068,718,369
	64,212,202	85,616,266
	2,759,550,036	3,846,174,770
	1,025,117,426	618,770,213
	19,594,394,594	18,002,563,399

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

(*) Khoản chi phí thuê đất của Công ty TNHH MTV Xây dựng hạ tầng Khu Công Nghiệp Cần Thơ tại KCN Trà Nóc II, P. Phước Thới, Q. Ô Môn, T.p Cần Thơ theo Hợp đồng thuê lại đất số 04/HĐ/TLĐ.KCN ngày 12 tháng 06 năm 2014.
Mục đích thuê: kinh doanh xăng dầu. Thời gian thuê: 34 năm.

15. Vay và nợ thuê tài chính

(Chi tiết phụ lục số 05)

16. Phải trả người bán**a. Ngắn hạn**

Công ty TNHH Dịch vụ và thương mại Hà Anh Phát

Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam

SOLEUM ENERGY PTE LTD

Công ty CP Dầu khí Đông Phương

ELICO OIL PTE LTD.

Khác

b. Các bên liên quan

Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt

Công ty TNHH MTV ĐT và PT Đô thị NSH Đông Phú

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

17. Người mua trả tiền trước**a. Ngắn hạn**

Doanh nghiệp tư nhân An Kiên

Công ty CP TM Dầu khí Cửu Long

Công ty CP TM Nhiên liệu Cửu Long

Công ty TNHH Xăng dầu Hồng Đức

Công ty TNHH Dư Hoài

Khác

b. Dài hạn**18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước****a. Phải nộp**

Thuế Giá trị gia tăng 119,530,050,690

Thuế Tiêu thụ đặc biệt 191,871,239,767

Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu -

Thuế Thu nhập doanh nghiệp 25,849,289,741

Thuế Thu nhập cá nhân 150,612,154

Thuế bảo vệ môi trường 375,513,750,907

Các loại thuế khác -

Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác -

Cộng 712,914,943,259

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	2,154,049,870,104	2,575,868,358,143
	29,124,015,603	52,097,720,152
	329,670,314,176	139,017,960,629
	1,164,606,354,858	1,446,726,735,807
	140,360,000,000	140,360,000,000
	37,293,794,720	-
	452,995,390,747	797,665,941,555
	62,067,876,652	62,445,065,131
	53,036,970,244	53,855,402,143
	9,030,906,408	8,574,662,988
	-	15,000,000
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	152,706,629,012	245,209,604,786
	19,354,200,000	31,912,860,000
	5,188,750,000	48,743,076,960
	-	57,240,000,000
	35,314,166,512	27,321,533,140
	-	34,908,429,806
	92,849,512,500	45,083,704,880
	-	-
	Đơn vị tính: VND	31/03/2020
	Số phải nộp	Số thực nộp
	01/01/2020	31/03/2020
	66,256,623,665	52,574,120,013
	60,632,888,210	24,502,336,233
	19,362,178,898	19,362,178,898
	2,017,887,113	24,536,329,337
	30,030,200	180,642,354
	159,867,261,528	118,839,853,831
	137,241,240	137,241,240
	35,060,310	35,060,310
	308,339,171,164	240,167,762,216
	781,086,352,207	

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

b. Phải thu				
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	16,522,219,568	10,482,422,350		6,039,797,218
Thuế Thu nhập cá nhân	1,761,400			1,761,400
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	2,282,029,110			2,282,029,110
Các loại thuế khác	-		665,733,753	665,733,753
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	186,639,542		35,060,310	221,699,852
Cộng	18,992,649,620	10,482,422,350	700,794,063	9,211,021,333

Số thuế giá trị gia tăng phải nộp trong năm trình bày như trên thể hiện số liệu sau khi đã đối trừ với thuế giá trị gia tăng đầu vào được khấu trừ trong năm.

19. Chi phí phải trả**a. Ngắn hạn**

- Chi phí lãi vay
- Khác

b. Dài hạn**Cộng**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	186,096,208,893	184,329,037,165
	183,096,208,893	184,329,037,165
	3,000,000,000	-
	-	-
	186,096,208,893	184,329,037,165

20. Phải trả khác**a. Ngắn hạn**

Tài sản thừa chờ giải quyết

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)

b. Dài hạn

Phải trả dài hạn khác (*)

Cộng

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	1,465,026,955,448	141,760,365,070
	-	1,873,591
	114,253,860	-
	21,015,315	-
	9,256,240	-
	1,464,882,430,033	141,758,491,479
	1,477,718,361,483	1,477,718,361,483
	1,477,718,361,483	1,477,718,361,483
	2,942,745,316,931	1,619,478,726,553

(*) Chi tiết:**a. Ngắn hạn****Phải trả hàng mượn**

Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An

Phải trả khác

Công ty CP TM Chợ Gạo (thuế BVMT)

Khác

b. Dài hạn**Phải trả hàng mượn**

Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An

Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	1,464,882,430,033	141,758,491,479
	1,445,892,701,896	121,834,621,540
	1,445,892,701,896	121,834,621,540
	18,989,728,137	19,923,869,939
	11,652,850,000	11,652,850,000
	7,336,878,137	8,271,019,939
	1,477,718,361,483	1,477,718,361,483
	1,477,718,361,483	1,477,718,361,483
	408,816,415,004	408,816,415,004
	1,068,901,946,479	1,068,901,946,479

Trong đó, số dư với các bên liên quan:

Công ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An

Công ty CP TM Chợ Gạo

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

	1,854,709,116,900	530,651,036,544
	11,652,850,000	11,652,850,000
	4,512,048,198	5,700,000,000

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

21. Quỹ bình ổn giá

Số dư đầu kỳ
Trích quỹ trong kỳ
Lãi phát sinh
Sử dụng quỹ trong kỳ
Số dư cuối kỳ

Kỳ này VND	Kỳ trước VND
116,892,355,890	99,412,431,948
45,950,284,700	39,727,876,400
8,673	672,231
(2,548,058,400)	(144,788,635,475)
160,294,590,863	(5,647,654,896)

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

(Chi tiết phụ lục số 06)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Mai Văn Huy
- Cổ đông khác

Cộng

31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
841,108,750,000	841,108,750,000
420,859,050,000	420,859,050,000
1,261,967,800,000	1,261,967,800,000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
+ Vốn góp đầu năm
+ Vốn góp tăng trong năm
+ Vốn góp giảm trong năm
+ Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Kỳ này VND	Kỳ trước VND
1,261,967,800,000	800,000,000,000
-	-
-	-
1,261,967,800,000	800,000,000,000

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
+ *Cổ phiếu phổ thông*
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
+ *Cổ phiếu phổ thông*
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

31/03/2020	01/01/2020
126,196,780	80,000,000
126,196,780	80,000,000
126,196,780	80,000,000
-	-
126,196,780	80,000,000
126,196,780	80,000,000

23. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

a. Ngoại tệ các loại
- USD

31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
291,336.63	546,328.55

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****a. Doanh thu**

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu bán thành phẩm
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu khác

Cộng

Kỳ này VND	Kỳ trước VND
1,033,499,287,828	623,016,711,443
968,659,573,744	1,401,276,479,633
23,919,695,080	35,613,286,745
470,736,120	643,365,960
2,026,549,292,772	2,060,549,843,781

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Ấp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

b. Doanh thu với các bên liên quan

Công ty CP Thương mại Chợ Gạo

46,849,354,183

78,213,672,365

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công

-

7,928,636,365

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Chiết khấu thương mại

Kỳ này
VNDKỳ trước
VND

30,467,346,051

8,918,465,094

Cộng**30,467,346,051****8,918,465,094****3. Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn hàng hóa

934,737,436,065

693,727,068,597

- Giá vốn thành phẩm đã bán

884,673,557,387

1,319,278,355,406

- Giá vốn dịch vụ cung cấp

7,993,357,260

8,113,025,343

- Trích lập quỹ bình ổn giá

43,402,226,300

(105,060,759,075)

- Hao hụt nhiệt độ, vận chuyển

16,150,910,772

15,180,207,606

Cộng**1,886,957,487,784****1,931,237,897,877****4. Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, cho vay

263,954,892

162,274,461

- Chênh lệch tỷ giá

76,366,033

466,821,869

Cộng**340,320,925****629,096,330****5. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền vay

17,402,897,248

13,449,623,509

- Chênh lệch tỷ giá

3,299,085,080

6,942,187

- Khác

331,633,801

50,875,125

Cộng**21,033,616,129****13,507,440,821****6. Thu nhập khác**

- Tiền bồi thường

88,772,727

903,198,860

- Thu nhập khác

4,555,826,734

2,752,004,518

Cộng**4,644,599,461****3,655,203,378****7. Chi phí khác**

- Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế

Kỳ này
VNDKỳ trước
VND

-

791,932,038

- Khác

268,464,950

3,668,976,733

Cộng**268,464,950****4,460,908,771**

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Ấp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

8. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Chi phí bán hàng**

- Chi phí nguyên, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí nguyên, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao
- Thuế, phí, lệ phí
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng**9. Chi phí sản xuất theo yếu tố**

- Chi phí nguyên, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao
- Thuế, phí, lệ phí
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty được hưởng ưu đãi miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 04 năm từ năm đầu tiên doanh nghiệp có thu nhập chịu thuế, giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo với thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính Phủ và được thay thế bởi Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013.

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
8. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp	48,888,785,266	60,716,326,718
a. Chi phí bán hàng	101,776,636	36,019,694
- Chi phí nguyên, vật liệu	2,922,086,296	3,642,509,866
- Chi phí nhân công	17,644,240,547	17,348,528,770
- Chi phí khấu hao	25,939,215,577	35,228,858,796
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,281,466,210	4,460,409,592
- Chi phí khác bằng tiền	11,336,144,798	12,865,090,663
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	235,957,248	229,650,000
- Chi phí nguyên, vật liệu	3,026,873,130	3,931,059,693
- Chi phí nhân công	2,076,463,481	2,393,116,659
- Chi phí khấu hao	101,050,769	140,596,948
- Thuế, phí, lệ phí	2,890,485,430	3,359,056,202
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,005,314,740	2,811,611,161
- Chi phí khác bằng tiền	60,224,930,064	73,581,417,381
Cộng	60,224,930,064	73,581,417,381
9. Chi phí sản xuất theo yếu tố	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên, vật liệu	1,352,422,158,278	1,801,418,750,418
- Chi phí nhân công	18,443,749,994	21,326,598,861
- Chi phí khấu hao	30,806,303,424	28,557,192,099
- Thuế, phí, lệ phí	101,050,769	140,596,948
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	32,206,346,115	43,521,108,090
- Chi phí khác bằng tiền	5,754,312,339	7,742,545,777
Cộng	1,439,733,920,919	1,902,706,792,193
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2,017,887,113	3,737,613,251
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,017,887,113	3,737,613,251

VII. Những thông tin khác**1. Công cụ tài chính**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	198,549,505,822		287,712,479,231	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	212,090,929,240	(25,036,118,034)	342,234,944,059	(25,036,118,034)
Các khoản cho vay	36,611,829,248		63,762,779,984	
Đầu tư dài hạn	5,200,000,000		5,200,000,000	
Cộng	452,452,264,310	(25,036,118,034)	698,910,203,274	(25,036,118,034)

Đơn vị tính: VND

Nợ phải trả tài chính

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vay và nợ	2,362,022,579,886	2,396,326,866,627
Phải trả người bán, phải trả khác	5,096,795,187,035	4,195,347,084,696
Chi phí phải trả	186,096,208,893	184,329,037,165
Cộng	7,644,913,975,814	6,776,002,988,488

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	198,549,505,822			198,549,505,822
Phải thu khách hàng, phải thu khác	209,833,547,392	2,257,381,848		212,090,929,240
Các khoản cho vay	7,397,935,925	29,213,893,323		36,611,829,248
Đầu tư dài hạn			5,200,000,000	5,200,000,000
Cộng	415,780,989,139	31,471,275,171	5,200,000,000	452,452,264,310
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	287,712,479,231			287,712,479,231
Phải thu khách hàng, phải thu khác	339,977,562,211	2,257,381,848		342,234,944,059
Các khoản cho vay	7,934,901,310	55,827,878,674		63,762,779,984
Đầu tư dài hạn			5,200,000,000	5,200,000,000
Cộng	635,624,942,752	58,085,260,522	5,200,000,000	698,910,203,274

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
31/03/2020				
Vay và nợ	1,647,273,354,424	714,749,225,462		2,362,022,579,886
Phải trả người bán, phải trả	3,619,076,825,552	1,477,718,361,483		5,096,795,187,035
Chi phí phải trả	186,096,208,893	-		186,096,208,893
Cộng	5,452,446,388,869	2,192,467,586,945	-	7,644,913,975,814
01/01/2020				
Vay và nợ	1,681,577,641,165	714,749,225,462		2,396,326,866,627
Phải trả người bán, phải trả	2,717,628,723,213	1,477,718,361,483		4,195,347,084,696
Chi phí phải trả	184,329,037,165	-		184,329,037,165
Cộng	4,583,535,401,543	2,192,467,586,945	-	6,776,002,988,488

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU

Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

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

2. Báo cáo bộ phận**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

Chỉ tiêu	Kinh doanh xăng dầu	Doanh thu khác	Đơn vị tính: VND Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	1,995,611,210,601	470,736,120	1,996,081,946,721
Chi phí bộ phận	1,878,426,817,204	8,530,670,580	1,886,957,487,784
Kết quả kinh doanh bộ	117,184,393,397	(8,059,934,460)	109,124,458,937
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			60,224,930,064
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			48,899,528,873
Doanh thu hoạt động tài			340,320,925
Chi phí tài chính			21,033,616,129
Thu nhập khác			4,644,599,461
Chi phí khác			268,464,950
Thuế TNDN hiện hành			2,017,887,113
Lợi nhuận sau thuế			30,564,481,067

3. Giao dịch với bên liên quan**a. Thông tin các bên liên quan****Bên liên quan**

Mai Văn Huy
Mai Văn Thành
Mai Văn Chánh
Mai Thành Tự
Mai Hữu Phúc
Lý Thị Ánh Hồng
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí
NSH Gò Công
Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Nam Việt
Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An

Công ty TNHH MTV ĐT và PT Đô thị NSH Đông Phú

Mối quan hệ

Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc
Anh em ruột của Tổng Giám đốc
Anh em ruột của Tổng Giám đốc
Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng giám đốc
Công ty liên kết

Nam Sông Hậu là cổ đông
Ông Ngô Công Chánh là thành viên HĐQT của NSH, đồng thời là người đại diện pháp luật của NSH Phú An
Ông Mai Văn Huy là Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Nam Sông Hậu đồng thời là Giám đốc của NSH Đông Phú

b. Giao dịch với bên liên quan

Thù lao hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc

	Kỳ này
Thù lao hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc	243,000,000

Các bên liên quan	Giao dịch	Số tiền
Mai Văn Huy	Tạm ứng	37,124,304,918
Mai Văn Huy	Hoàn tạm ứng	37,124,304,918
Mai Văn Thành	Tạm ứng	840,500,000
Mai Văn Thành	Hoàn tạm ứng	871,822,600
Lý Thị Ánh Hồng	Tạm ứng	2,529,220,000
Lý Thị Ánh Hồng	Hoàn tạm ứng	3,035,367,852
Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An	Mượn hàng hoá	1,387,954,982,203
Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An	Trả hàng hoá	72,990,149,143

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

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

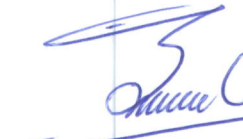
Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này

Người lập biểu



Võ Như Thảo

Kế toán trưởng



Bùi Văn Ninh

Hậu Giang, ngày 08 tháng 04 năm 2020

Chủ tịch HĐQT



Mai Văn Huy

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
 Ấp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

Phụ lục số 01

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1. Ngắn hạn	-	-	-	-
b2. Dài hạn	5,200,000,000	-	5,200,000,000	-
- Trái phiếu (1)	5,200,000,000 (*)	-	5,200,000,000 (*)	-

(1) Trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam phát hành.

Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/Trái phiếu.

Kỳ hạn: 7 năm.

Số lượng : 5.200 Trái phiếu phát hành tại ngày 24/09/2019.

Tổng mệnh giá trái phiếu: 5.200.000.000 VND.

Lãi suất của trái phiếu áp dụng cho toàn bộ kỳ hạn là lãi suất thả nổi (lãi suất có điều chỉnh định kỳ) và được xác định theo công thức sau:

Lãi suất = Lãi suất tham chiếu + 1,2 % /năm.

Tiền lãi Trái phiếu được trả sau, định kỳ một năm một lần vào ngày thanh toán lãi là ngày 24/09 hàng năm.

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Phụ lục số 01

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/03/2020			01/01/2020		
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết						
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công	46%	234,684,111,518	(*)		46%	234,684,111,518 (*)
Công ty CP Thương mại Chợ Gạo	27.3%	18,416,866,080	(*)		27.3%	18,416,866,080 (*)
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt		19,813,283,799	-	(10,180,283,799)		10,180,283,799
		16,724,000,000	(*)	(7,091,000,000)		7,091,000,000 (*)
Cty CP Vận Tài Dầu Khí MEKONG		3,089,283,799	(*)	(3,089,283,799)		3,089,283,799 (*)
						(10,180,283,799)
						(7,091,000,000)
						(3,089,283,799)

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính riêng bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

Chi tiết các khoản đầu tư

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công	Ấp Đôi Ma, X. Kiểng Phước, H. Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang.	Kinh doanh xăng dầu, bán lẻ nhiên liệu động cơ.
Công ty CP Thương mại Chợ Gạo	Ô 1, Khu II, Thị trấn Chợ Gạo, Huyện Chợ Gạo, Tỉnh Tiền Giang.	Kinh doanh xăng dầu, bán lẻ nhiên liệu động cơ.
Cty CP Vận Tài Dầu Khí MEKONG	Lầu 07, tòa nhà Techcombank, số 45A-47, đường 30/4, Phường An Lạc, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.	Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương.
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	Tòa nhà Paxsky, 34A Phạm Ngọc Thạch, Phường 6, Quận 3, Thành	Kinh doanh, vận chuyển các sản phẩm dầu khí.

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Phụ lục số 02

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Khác	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá						
Số đầu năm	339,086,012,681	713,154,987,728	317,765,619,754	5,611,115,399	1,182,515,062	1,376,800,250,624
- Mua trong năm	119,090,000	151,500,000		1,742,013,035		2,012,603,035
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang CCDC						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số cuối năm	339,205,102,681	713,306,487,728	317,765,619,754	7,353,128,434	1,182,515,062	1,378,812,853,659
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	116,030,728,766	110,506,778,961	91,463,047,900	4,588,719,572	1,182,515,062	323,771,790,261
- Khấu hao trong năm	7,403,987,259	9,506,189,299	8,663,130,644	90,959,688		25,664,266,890
- Tăng khác						-
- Phân loại lại						-
- Chuyển sang CCDC						-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số cuối năm	123,434,716,025	120,012,968,260	100,126,178,544	4,679,679,260	1,182,515,062	349,436,057,151
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	223,055,283,915	602,648,208,767	226,302,571,854	1,022,395,827	-	1,053,028,460,363
Tại ngày cuối năm	215,770,386,656	593,293,519,468	217,639,441,210	2,673,449,174	-	1,029,376,796,508

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thế chấp:

- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:

810,479,834,655 VND
3,089,109,309 VND

Phụ lục số 03

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	615,525,759,714	615,525,759,714
- Mua trong năm	-	-
- Tăng do góp vốn	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Số cuối năm	615,525,759,714	615,525,759,714
Giá trị hao mòn		
Số đầu năm	44,305,490,456	44,305,490,456
- Khấu hao trong năm	4,713,308,940	4,713,308,940
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
Số cuối năm	49,018,799,396	49,018,799,396
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	571,220,269,258	571,220,269,258
Tại ngày cuối năm	566,506,960,318	566,506,960,318
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thế chấp:	291,018,105,792 VND	
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:	3,955,524,932 VND	

Phụ lục số 04		Đơn vị tính: VND		
12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư				
Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
b. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá	481,576,120,000	-	-	481,576,120,000
Nguyên giá	481,576,120,000			481,576,120,000
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Giá trị tổn thất do suy giảm giá trị	481,576,120,000	-	-	481,576,120,000
Giá trị còn lại	481,576,120,000	-	-	481,576,120,000
- Quyền sử dụng đất				

Bất động sản đầu tư này bao gồm 28 quyền sử dụng đất tại huyện Châu Thành, tỉnh Hậu Giang, diện tích: 44.728,9 m2. Thuộc dự án: Dự án đầu tư Khu trung tâm điều hành Khu công nghiệp Sông Hậu, huyện Châu Thành; được Công ty nắm giữ với mục đích chờ tăng giá. Ban Tổng Giám đốc đánh giá bất động sản này tại thời điểm kết thúc năm tài chính không suy giảm giá trị nên Công ty không trích lập dự phòng.

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
 Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

Phụ lục số 05	Đơn vị tính: VND	01/01/2020				
		Trong năm			Số có khả năng trả	
		Tăng	Giảm	Giá trị	nợ	
15. Vay và nợ thuế tài chính						
a. Ngắn hạn						
Vay ngắn hạn		1,139,846,221,503	1,174,150,508,244	1,681,577,641,165	1,681,577,641,165	1,681,577,641,165
Ngân hàng TMCP Đầu tư và		1,139,846,221,503	1,174,150,508,244	1,681,577,641,165	1,681,577,641,165	1,681,577,641,165
Phát triển Việt Nam - SGD 2 (1)		723,350,277,503	623,400,050,000	1,270,829,808,531	1,270,829,808,531	1,270,829,808,531
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát		300,000,000,000	270,000,000,000	170,000,000,000	170,000,000,000	170,000,000,000
triển nông thôn Việt Nam- CN						
Sài Gòn (2)		103,593,184,000	117,659,928,244	56,986,428,244	56,986,428,244	56,986,428,244
Ngân hàng TMCP Sài Gòn						
Thương Tín (3)		12,902,760,000	163,090,530,000	183,761,404,390	183,761,404,390	183,761,404,390
Vay cá nhân (4)						
b. Dài hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và		-	-	714,749,225,462	714,749,225,462	714,749,225,462
Phát triển Việt Nam - SGD 2 (5)				714,449,225,462	714,449,225,462	714,449,225,462
Công ty TNHH TM Xăng dầu				300,000,000	300,000,000	300,000,000
VITRAPEC						

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
Áp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

(1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Sở giao dịch 2. Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/ 4618782/ HĐTD ngày 02/11/2019. Mục đích vay vốn: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu, Hạn mức tín dụng: 2.800.000.000.000 đồng. Lãi suất: Thay đổi theo từng lần Nhận nợ. Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng và tối đa không quá ngày 31/03/2020. Thời hạn vay: Theo từng lần nhận nợ của Công ty CP TMĐT Dầu khí Nam Sông Hậu. Tài sản đảm bảo: Toàn bộ tài sản bảo đảm đang thế chấp cho khoản vay Đầu tư kho xăng dầu Trà Nóc được sử dụng để đảm bảo cho hạn mức tín dụng ngắn hạn, các cây xăng: Bích Phương, Giang Thành, Lai Hòa Lợi, Cát Lược. Cây xăng Kim Anh, Nhà Văn phòng Nam Sông Hậu, Đất Vỡ Văn Kiệt, Đất dự án Cảng mái dầm, 2 xe ô tô LEXUS mang BKS: 51G-200.69, 51G-275.86, tàu NSH SINGAPORE, QSD Đất, và TSGLTĐ tại Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công. Ngoài ra đơn vị đang hoàn thiện thêm hồ sơ tài sản thế chấp.

(2) Khoản vay tại ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Sài Gòn. Hợp đồng tín dụng số 1600- LAV- 201901049 ngày 09/09/2019. Mục đích vay vốn: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, thanh toán L/C. Hạn mức tín dụng: 490.000.000.000 VND. Lãi suất: Thay đổi theo từng lần Nhận nợ. Thời hạn vay: Theo từng lần Nhận Nợ của Công ty CP TMĐT Dầu khí Nam Sông Hậu.

(3) Vay ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín- CN Tiền Giang theo hợp đồng tín dụng hạn mức số LD1917600437 ngày 03 tháng 07 năm 2019 ký nhận 3 bên gồm: Bên cấp tín dụng: Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín, bên được cấp tín dụng : Công ty Cổ phần thương mại Dầu khí Thuận Tiến và bên đảm bảo: Ông Bùi Ngọc Yên

(4) Bao gồm:

- Vay bà Võ Bích Trâm theo 5 hợp đồng vay mượn cụ thể ngày 19/01/2019, 22/01/2019, 30/01/2019, 01/04/2019 và ngày 07/05/2019. Tổng số tiền vay là: 127.601.591.500 đồng. Mục đích vay: Phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay 12 tháng. Lãi suất 0%. Số dư tại thời điểm 31/03/2020 là: 31.673.634.390 đồng
- Hợp đồng vay ngắn hạn với các cá nhân khác nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động tại các chi nhánh. Lãi suất 0%. Thời hạn: 06 tháng.

(5) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Sở giao dịch 2, lãi suất vay trong hạn bằng lãi suất tiết kiệm dân cư kỳ hạn 12 tháng (lãi trả sau) cộng tối thiểu 1%/năm, được điều chỉnh 6 tháng/lần theo thông báo từng lần điều chỉnh, thời hạn vay tối đa 144 tháng kể từ ngày rút khoản vay đầu tiên. Nợ gốc và lãi được ân hạn tối đa 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, số tiền vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU
 Ấp Phú Thạnh, TT Mái Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng
 Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/01/2020

Phụ lục số 06

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: VND
					Cộng
Số dư đầu năm trước	800,000,000,000		191,012,419,667	33,009,777,379	1,024,022,197,046
- Tăng vốn trong năm trước	400,561,320,000				400,561,320,000
- Lãi trong năm trước			123,582,193,092		123,582,193,092
- Tăng khác				89,476,630,058	89,476,630,058
- Trích lập các quỹ			(36,161,760,790)	(107,340,606)	(36,269,101,396)
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Lỗ trong năm trước				(740,949,395)	(740,949,395)
- Cổ tức					-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp	61,406,480,000		(61,406,480,000)		-
- Giảm khác			(3,476,474,902)		(3,476,474,902)
Số dư đầu năm nay	1,261,967,800,000	-	213,549,897,067	121,638,117,436	1,597,155,814,503
- Tăng vốn trong năm nay					-
- Lãi trong năm nay			28,108,573,434	2,455,907,633	30,564,481,067
- Tăng khác				2,803,552,127	2,803,552,127
- Trích lập các quỹ			(11,598,144,575)		(11,598,144,575)
- Giảm vốn trong năm nay					-
- Lỗ trong năm nay					-
- Cổ tức					-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp			(268,552,127)		(268,552,127)
- Giảm khác			229,791,773,799		
Số dư cuối năm nay	1,261,967,800,000	-	229,791,773,799	126,897,577,196	1,618,657,150,995