

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU**

**Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III – Năm 2019
Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019**



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	2 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	5
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	6 – 28

201
C
THI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		525.659.343.799	597.258.192.772
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	50.824.611.445	89.933.609.826
1. Tiền	111		50.824.611.445	88.572.416.748
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	1.361.193.078
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	10.000.000.00	10.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.00	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		117.019.712.838	154.397.922.558
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	99.187.384.857	126.925.944.258
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	1.753.534.411	6.990.001.244
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Các khoản phải thu khác	136	V.5	18.592.583.411	23.213.513.326
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(2.732.697.321)	(2.732.697.321)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		218.907.480	1.161.051
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	343.501.218.394	339.549.431.178
1. Hàng tồn kho	141		343.501.218.394	340.231.761.269
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(682.330.091)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.313.801.122	3.377.229.210
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	555.217.264	369.491.827
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.758.583.858	3.007.737.383
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		121.020.057.205	113.993.674.073
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.463.060.000	2.247.420.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		2.463.060.000	2.247.420.000
II. Tài sản cố định	220		100.054.781.578	101.575.924.639
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	64.440.791.005	65.899.312.914
- Nguyên giá	222		159.351.278.153	155.062.550.880
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(94.910.487.148)	(89.163.237.966)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	35.613.990.573	35.676.611.725
- Nguyên giá	228		37.148.966.663	37.148.966.663
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.534.976.090)	(1.472.354.938)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.667.051.704	882.613.000
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.667.051.704	882.613.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	5.176.911.900	5.140.197.900
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.499.577.200	8.499.577.200
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3.322.665.300)	(3.359.379.300)
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.12	11.658.252.023	4.147.518.534
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		11.658.252.023	4.147.518.534
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		646.679.401.004	711.251.866.845

301
CỘNG
CỔ
SỐN
CÀ
MAU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		457.499.279.787	531.365.681.565
I. Nợ ngắn hạn	310		457.049.279.787	531.365.681.565
1. Phải trả người bán	311	V.13	159.991.643.316	215.456.247.272
2. Người mua trả tiền trước	312	V.14	1.625.149.441	1.489.812.593
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	3.552.387.060	6.708.196.733
4. Phải trả người lao động	314		13.415.067.916	22.400.246.487
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	251.941.940	2.707.685.196
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		899.586.954	926.866.853
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	9.048.005.610	6.631.165.003
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	266.096.343.976	272.292.872.817
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	2.169.153.574	2.752.588.612
II. Nợ dài hạn	330		450.000.000	-
1. Phải trả dài hạn khác	337		450.000.000	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		189.180.121.217	179.886.185.280
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	189.180.121.217	179.886.185.280
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		121.039.120.000	121.039.120.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		121.039.120.000	121.039.120.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.750.000.000	1.750.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.637.790.000	1.637.790.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.197.829.603	26.145.075.985
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28.350.672.148	21.393.155.526
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17.274.075.843	6.888.930.801
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.076.596.305	14.504.224.725
5. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		8.204.709.466	7.921.043.769
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		646.679.401.004	711.251.866.845

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phù Chi Anh

Ngày 20 tháng 10 năm 2019

Phù Chi Anh

Nguyễn Chi Việt Anh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/07/2018 đến 30/09/2018	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.155.966.014.856	1.085.918.285.308	3.449.292.705.469	3.394.802.707.122
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	17.544.780	16.257.000	25.726.599	73.961.916
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	1.155.948.470.076	1.085.902.028.308	3.449.266.978.870	3.394.728.745.206
Giá vốn hàng bán	11	VI.4	1.110.127.798.698	1.040.090.517.551	3.316.978.398.361	3.263.007.408.768
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		45.820.671.378	45.811.51.757	132.288.580.509	131.721.336.438
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.951.781.661	1.770.778.522	6.145.365.364	5.855.856.392
Chi phí tài chính	22	VI.6	4.552.480.491	3.450.469.748	11.670.099.300	10.255.008.208
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>4.454.637.691</i>	<i>3.421.019.348</i>	<i>11.501.620.018</i>	<i>10.056.280.018</i>
Chi phí bán hàng	24	VI.7	37.738.087.964	35.495.159.891	108.763.254.878	101.541.437.504
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	6.784.106.533	6.303.899.368	18.494.878.510	22.892.873.622
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.302.221.949)	2.332.760.271	(494.286.815)	2.887.873.495
Thu nhập khác	31	VI.9	6.731.267.848	4.401.763.229	18.307.061.988	20.536.941.294
Chi phí khác	32	VI.10	2.035.895	14.189.592	8.846.935	59.840.907
Lợi nhuận khác	40		6.729.231.953	4.387.573.637	18.298.215.053	20.477.100.387
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.427.010.004	6.720.333.908	17.803.928.238	23.364.973.882
CP thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	1.844.293.292	1.635.880.991	5.311.294.734	6.338.262.692
CP thuế TNDN hoãn lại	52					
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.582.716.712	5.084.452.917	12.492.633.504	17.026.711.190
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		342.053.061	214.119.207	1.416.037.199	1.318.542.716
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62	VI.12	3.240.663.651	4.870.333.710	11.076.596.305	15.708.168.474
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	268	403	1.149	1.298

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phù Chi Anh

Phù Chi Anh

Nguyễn Chi Việt Anh

Ngày 20 tháng 10 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Lợi nhuận trước thuế	01	17.803.928.238	23.364.973.882
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	5.957.370.334	5.471.562.784
- Các khoản dự phòng	03	935.822.804	255.847.602
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(2.535.246.170)	(1.977.756.538)
- Chi phí lãi vay	06	11.501.620.018	10.056.280.018
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	33.663.495.224	37.170.907.748
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	41.330.219.814	13.769.207.490
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4.924.324.020)	(39.047.831.904)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(64.324.339.185)	(10.564.956.288)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.696.458.926)	(1.399.486.698)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(11.469.933.223)	(10.050.382.808)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(6.623.353.311)	(5.004.982.321)
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	15	9.217.431	62.156.378
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.660.782.604)	(3.517.068.165)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(22.696.258.800)	(18.582.436.568)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	(5.238.291.977)	(10.117.614.881)
Tiền thu từ nhượng bán tài sản cố định	22	-	-
Tiền chi cho vay	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay	24	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	2.535.246.170	1.726.221.791
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.703.045.807	(8.391.393.090)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.789.750.569.196	1.713.809.424.828
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.797.947.098.037)	(1.706.141.295.935)
Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.513.164.933)	3.013.475.328
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(13.709.693.774)	10.681.604.221
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(39.108.998.381)	(16.292.225.437)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	89.933.609.826	77.138.158.424
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	50.824.611.445	60.845.932.987

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phù Chi Anh
Ngày 20 tháng 10 năm 2019

Phù Chi Anh

Nguyễn Chi Việt Anh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/09/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Thương Nghiệp Cà Mau là Công ty cổ phần được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 637/QĐ-UBND ngày 14 tháng 09 năm 2007 của UBND tỉnh Cà Mau phê duyệt phương án và chuyển Công ty Thương Nghiệp Cà Mau thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6103000105 đăng ký lần đầu ngày 01/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 10/08/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là kinh doanh Xăng dầu (dầu, dầu nhớt), khí dầu mỏ hóa lỏng và vỏ bình ga. Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy văn phòng. Thi công các công trình. Đầu tư xây dựng khu đô thị mới, khu dân cư và cơ sở hạ tầng khác. Bán buôn hàng công nghệ thực phẩm, rượu, bia, nước giải khát. Bán buôn thuốc lá điếu các loại. Bán buôn hóa mỹ phẩm các loại, xà phòng các loại, chất tẩy rửa các loại. Bán buôn hàng kim khí điện máy, các mặt hàng gia dụng, xe gắn máy, máy nông ngư cơ, phương tiện phòng cháy chữa cháy. Bán buôn sách giáo khoa, dụng cụ học sinh, dụng cụ văn phòng, băng đĩa hình. Hàng may mặc, dây dếp. Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Bán buôn đồ chơi trẻ em. Dịch vụ ăn uống, thực phẩm các loại. Mua bán vật liệu xây dựng. Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa, đường bộ. San lấp mặt bằng. Trồng lúa. Trồng rau. Trồng hoa, cây cảnh. Trồng cây ăn quả, cây lâu năm.

2. Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Bách Việt	232 Lý Văn Lâm, phường 1, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau	100%	100 %
Công ty CP In Bạc Liêu	15 Hoàng Văn Thụ, phường 3, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu	55 %	55 %

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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 trưởng Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn sửa đổi bổ sung kèm theo.

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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau (công ty mẹ) và các công ty con.

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

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chí phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích

của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, 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 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	03 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 15 năm
- Dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	20 - 50 năm
- Phần mềm máy tính	03 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư 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. Các khoản đầu tư chứng khoán chưa niêm yết vì không có đủ các thông tin cần thiết để lập dự phòng nên công ty không trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư này. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng các khoản dự phòng đối với các khoản đầu tư này, nếu có, không ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Cổ tức là lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty sẽ được chia cho các cổ đông, cổ tức được ghi nhận theo đề nghị của Hội đồng quản trị trong việc phân phối lợi nhuận trình Đại hội cổ đông.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

200
C
O
H
C
C
A
M

- 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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

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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

01
DN
5F
NC
A1
AL

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm

14. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

15. Bên 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.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2019	01/01/2019
Tiền mặt	23.253.808.703	41.790.097.969
Tiền gửi ngân hàng	27.570.802.742	46.782.318.779
Các khoản tương đương tiền	-	1.361.193.078

Cộng	50.824.611.445	89.933.609.826
(*) Chi tiết tiền gửi kỳ hạn tại:		
	30/09/2019	01/01/2019
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bạc Liêu	-	1.021.193.078
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bạc Liêu	-	340.000.000
Cộng	-	1.361.193.078
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
	30/09/2019	01/01/2019
Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000
3. Phải thu khách hàng		
	30/09/2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng	99.187.384.857	126.925.844.258
Cộng	99.187.384.857	126.925.844.258
Chi tiết các khoản phải thu khách hàng:		
	30/09/2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng Xăng dầu	10.072.465.615	10.402.838.764
Phải thu khách hàng Bách hóa	81.923.497.844	110.870.466.174
Phải thu khách hàng kim khí điện máy	4.291.976.000	4.314.644.750
Khác	2.899.445.398	1.337.894.570
Cộng	99.187.384.857	126.925.844.258
4. Trả trước cho người bán		
	30/09/2019	01/01/2019
Trả trước cho người bán	1.753.534.411	6.990.001.244
Cộng	1.753.534.411	6.990.001.244
Chi tiết các khoản trả trước cho người bán:		
	30/09/2019	01/01/2019
<i>Trả trước cho các bên có liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các khách hàng khác</i>		6.990.001.244
Trả trước tiền xăng dầu	9.672.414	-
Trả trước tiền bách hóa	1.063.906.600	3.061.019.858
Khác	679.955.397	3.928.981.386
Cộng	1.753.534.411	6.990.001.244

22/ TY IN CHI AU /CP

5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2019	01/01/2019
Tạm ứng	954.625.184	475.433.859
Ký cược, ký quỹ	8.646.092.090	14.079.119.423
Dự thu tiền lãi	560.635.494	335.557.460
Dự thu tiền thưởng	2.279.967.740	2.592.725.237
Phải thu khuyến mãi	5.046.707.294	4.755.951.263
Phải thu khác	1.104.555.609	974.726.084
Cộng	18.592.583.411	23.213.513.326

6. Hàng tồn kho

	30/09/2019	01/01/2019
Nguyên liệu, vật liệu	3.074.469.120	3.180.053.198
Công cụ, dụng cụ	110.543.012	123.390.375
Hàng hoá	340.316.206.262	336.928.317.696
Cộng giá gốc hàng tồn kho	343.501.218.394	340.231.761.269
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(682.330.091)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	343.501.218.394	339.549.431.178

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	555.217.264	369.491.827
Cộng	555.217.264	369.491.827
Chi tiết		
	Năm 2019	Năm 2018
Số đầu năm	369.491.827	1.363.640
Tăng trong kỳ	2.417.992.936	2.145.248.607
Phân bổ trong kỳ	2.232.267.499	1.777.120.420
Số cuối kỳ	555.217.264	369.491.827

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	82.732.426.077	35.528.680.105	35.468.872.662	748.494.938	584.077.098	155.062.550.880
Số tăng trong kỳ	-	2.836.818.182	1.034.209.091	562.500.00	-	4.436.227.273
Số giảm trong kỳ	-	-	147.500.000	-	-	147.500.000
Số dư cuối kỳ	82.732.426.077	38.365.498.287	36.355.581.753	1.313.694.938	584.077.098	159.351.278.153
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	39.881.180.504	27.620.767.206	20.508.187.578	603.410.580	549.692.098	89.163.237.966
Số tăng trong kỳ	2.932.707.437	1.150.735.105	1.535.856.005	270.688.635	4.761.000	5.894.748.182
Số giảm trong kỳ	-	-	147.500.000	-	-	147.500.000
Số dư cuối kỳ	42.813.887.941	28.771.502.311	21.896.543.583	874.099.215	554.453.098	94.910.486.148

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	42.851.245.573	7.907.912.899	14.960.685.084	145.084.358	34.385.000	65.899.312.914
Tại ngày cuối kỳ	39.918.538.136	9.593.995.976	14.459.038.170	439.595.723	29.624.000	64.440.792.005

- Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 42.811.811.074 VND.
- Nguyên giá TSCĐ 30/09/2019 chờ thanh lý: không.

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	623.133.458	849.221.480	1.472.354.938
Số tăng trong kỳ	62.621.152	-	62.621.152
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	685.754.610	849.221.480	1.534.976.090
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	35.676.611.725	-	35.676.611.725
Tại ngày cuối kỳ	35.613.990.573	-	35.613.990.573

10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Số lượng cổ phần	Giá trị	Số lượng cổ phần	Giá trị
Đầu tư dài hạn khác		8.499.577.200		8.499.577.200
Công ty Cổ phần Sabeco Sông Hậu	2.150	21.500.000	2.150	21.500.000
Tổng Công ty CP TMKT và Đầu tư Petec	199.351	4.186.371.000	199.351	4.186.371.000
Công ty CP Xăng dầu đầu khí Sài Gòn	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Nam Định	19.607	312.000.000	19.607	312.000.000
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec	43.800	426.000.000	43.800	426.000.000
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	25.320	553.706.200	25.320	553.706.200
Dự phòng giảm giá đầu tư		(3.322.665.300)		(3.359.379.300)
Cộng		5.176.911.900		5.140.197.900

11. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.658.252.023	4.147.518.534
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Cộng	11.658.252.023	4.147.518.534
Chi tiết		
	Năm 2019	Năm 2018
Số đầu năm	4.147.518.534	2.586.583.765
Tăng trong kỳ	9.222.118.825	3.484.837.775
Phân bổ trong kỳ	1.711.385.336	1.923.903.006
Số cuối kỳ	11.658.252.023	4.147.518.534

12. Phải trả người bán

	30/09/2019	01/01/2019
Phải trả nhà cung cấp	159.991.643.316	215.456.247.272
Cộng	159.991.643.316	215.456.247.272
Chi tiết khoản phải trả người bán:		
	30/09/2019	01/01/2019
Phải trả cho các bên liên quan	60.341.135.970	103.931.037.120
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – Công ty mẹ	4.623.888.750	34.535.302.020
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – CN Cà Mau - Công ty mẹ	55.717.247.220	69.395.735.100
Phải trả cho nhà cung cấp	99.650.507.346	111.525.210.152
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	17.485.061.077	19.073.164.061
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	68.308.067.061	73.812.308.795
Khác	13.857.379.208	18.639.737.296
Cộng	159.991.643.316	215.456.247.272

13. Người mua trả tiền trước

	30/09/2019	01/01/2019
Trả trước của khách hàng	1.625.149.441	1.489.812.593
Cộng	1.625.149.441	1.489.812.593
Chi tiết người mua trả tiền trước		
	30/09/2019	01/01/2019
Người mua trả trước tiền xăng dầu	529.063.812	64.791.595
Người mua trả trước tiền Bách hóa	82.861.621	96.035.148
Khác	1.013.224.008	1.328.985.850
Cộng	1.625.149.441	1.489.812.593

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2019	01/01/2019
Thuế giá trị gia tăng	191.461.198	2.391.661.547
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.876.531.373	4.188.589.950
Thuế thu nhập cá nhân	164.231.770	127.945.236
Tiền thuê đất	320.162.719	-
Cộng	3.552.387.060	6.708.196.733

15. Chi phí phải trả

	30/09/2019	01/01/2019
Chi phí bán hàng	-	2.123.186.621
Chi phí QLDN	-	188.058.000
Chi phí lãi vay phải trả	251.941.940	269.565.375
Chi phí phải trả khác	-	126.875.200
Cộng	251.941.940	2.707.685.196

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2019	01/01/2019
Tài sản thừa chờ xử lý	205.430.607	106.456.520
Kinh phí công đoàn	1.584.086.787	1.653.204.336
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	1.066.994.187	1.068.988.203
Phải trả về cổ phần hóa	216.502.269	216.502.269
Cổ tức phải trả	2.059.039.580	2.113.387.380
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.915.952.180 (*)	1.472.626.295
Cộng	9.048.005.610	6.631.165.003

(*) Chi tiết các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2019	01/01/2019
Đoàn Ủy Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau	4.572.643	5.922.643
Công ty CP Hữu Hạn Vedan Việt Nam	2.600.000.000	20.000.000
Công ty TNHH Castrol BP Petco	59.098.818	133.937.400
Trần Thùy Dương	15.111.898	28.532.898
Công ty CP Thực Phẩm Quốc Tế	-	43.728.992
Quỹ Công đoàn	154.180.826	251.713.826
Kinh phí hoạt động Đảng	-	52.789.043
Khác	1.082.987.995	988.790.536
Cộng	3.915.952.180	1.472.626.295

17. Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
Vay ngắn hạn ngân hàng	266.096.343.976	272.292.872.817
Cộng	266.096.343.976	272.292.872.817

Vay ngắn hạn ngân hàng gồm:

1. Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau:

Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số: 86005000.001/2019-HĐCVHM/NHCT 860 ngày 03 tháng 6 năm 2019

- Hạn mức vay: 80.000.000.000 đồng
- Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh.
- Lãi suất theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể
- Thời hạn duy trì 12 tháng.
- Số dư tại ngày 30.09.2019: 67.105.719.125 đồng
- Tài sản đảm bảo:

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544465 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 186, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544466 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 187, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544467 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 188, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544468 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 189, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544438 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 190, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544437 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 191, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số X242685 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 02/02/2004, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chính lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 24-2, tờ bản đồ số 31, địa chỉ phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 103,3 m² theo HĐTC số 86005000.001/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 10 tháng 5 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và sử dụng đất đất ở số 9110041271 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 23/02/2004, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi

000
CÔ
CÔ
HƯƠ
CÀ
A M

trường tỉnh Bạc Liêu chính lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 24, tờ bản đồ số 31, địa chỉ: 82/4, đường Trần Phú, phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích đất ở 300 m² và quyền sở hữu nhà ở 102,24 m² theo HĐTC số 86005000.001/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 10 tháng 5 năm 2019.

2. Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau:

Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 34-2018/HĐ-CMA-QLN ngày 03 tháng 12 năm 2018

- Giới hạn cấp tín dụng: 200.000.000.000 đồng
- Mục đích vay: tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty
- Lãi suất theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể
- Thời hạn duy trì 12 tháng.
- Số dư tại ngày 30.09.2019: 187.620.681.084 đồng
- Tài sản đảm bảo:

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AN 512589 do UBND tỉnh Sóc Trăng cấp ngày 01 tháng 12 năm 2008, thửa đất số 775, tờ bản đồ số 05, địa chỉ khu 1, thị trấn Vĩnh Châu, huyện Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng, diện tích 211,5 m² theo HĐTC số 44-2018/HĐ-VCB-KHDN ngày 01 tháng 6 năm 2018.

+ Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số BA 537991 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Cà Mau cấp ngày 08 tháng 10 năm 2010 (đăng ký thay đổi ngày 04 tháng 6 năm 2018), thửa đất số 1368, tờ bản đồ số 1, địa chỉ ấp Tắc Thủ, xã Hồ Thị Kỳ, huyện Thới Bình, tỉnh Cà Mau, diện tích 1.697,9 m²

+ Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số BA 487003 do UBND tỉnh Cà Mau cấp ngày 24 tháng 12 năm 2009, thửa đất số 1110, tờ bản đồ số 2, địa chỉ ấp Lý Ân, xã Hưng Mỹ, huyện Cái Nước, tỉnh Cà Mau, diện tích 1.870 m² theo Hợp đồng thế chấp số 46-2018/HĐ-VCB-KHDN ngày 06 tháng 6 năm 2018.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BC 406710 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 04 tháng 10 năm 2010 (đăng ký thay đổi ngày 10 tháng 12 năm 2010), thửa đất số 168, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ tại khu dân cư Đại Lộc, ấp 2, thị trấn Hộ Phòng, huyện Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 99,7 m²

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BC 406714 do UBND tỉnh Cà Mau cấp ngày 08 tháng 11 năm 2010, thửa đất số 241, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ: ấp 2, thị trấn Hộ Phòng, huyện Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích: 874,2 m²

+ Và căn nhà có diện tích xây dựng 99,7 m², diện tích sàn 362,7 m², nhà cấp III, 3 tầng được xây dựng trên thửa đất số 168, tờ bản đồ số 8-1 theo Hợp đồng thế chấp số 48-2018/HĐ-VCB-KHDN ngày 12 tháng 6 năm 2018.

+ Hợp đồng cầm cố tiền gửi có kỳ hạn số 22-2018/HĐ-CMA-QLN ngày 17 tháng 10 năm 2018, trị giá: 10.000.000.000 đồng.

3. Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh:

Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 111/2019/HĐTD ngày 01 tháng 07 năm 2019

- Giới hạn cấp tín dụng: 100.000.000.000 đồng

- Mục đích vay: tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn hợp pháp, hợp lý, hợp lệ phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty
 - Lãi suất theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể
 - Thời hạn duy trì 12 tháng.
 - Số dư tại ngày 30.09.2019: 2.819.943.767 đồng
4. Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau:
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động
 - Hạn mức thấu chi: 20.000.000.000 đồng
 - Thời hạn vay: 03 tháng
 - Số dư tại ngày 30.09.2019 : 8.550.000.000 đồng
 - Tài sản đảm bảo: Theo hợp đồng thế chấp số CMU201812350012/HĐTC và phụ lục hợp đồng số CMU201812350012/HĐTC/PL02 ngày 28 tháng 12 năm 2018 của ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – CN Cà Mau: Tài sản thế chấp gồm toàn bộ hàng hoá đã, đang và sẽ hình thành thuộc sở hữu của Công ty TNHH MTV Bách Việt. Giá trị hàng tồn kho thế chấp với số tiền 27.683.414.535 đồng.

18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Khoản mục	30/09/2019	01/01/2019
	(VND)	(VND)
Quỹ khen thưởng	1.818.708.846	1.632.577.885
Quỹ phúc lợi	67.993.861	837.559.860
Quỹ Ban điều hành	282.450.867	282.450.867
Cộng	2.169.153.574	2.752.588.612

02
TY
ẤN
IGH
AU
T.C

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư đầu năm nay	121.039.120.000	1.750.000.000	1.231.725.000	23.688.234.335	18.780.142.192	7.493.765.834	173.982.987.361
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	20.554.164.539	1.762.263.680	22.316.428.219
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.456.841.650	(2.456.841.650)	-	-
Trích lập quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.938.662.891)	(356.443.758)	(3.295.106.649)
Chia cổ tức năm 2017	-	-	-	-	(6.051.956.000)	(290.745.428)	(6.342.701.428)
Tạm ứng cổ tức năm 2018	-	-	-	-	(6.051.956.000)	(656.215.306)	(6.708.171.306)
Thù lao, tiền thưởng HĐQT & Ban Kiểm Soát	-	-	-	-	-	-	-
Biến động khác	-	-	406.065.000	-	(441.734.665)	(31.581.253)	(67.150.917)
Số dư cuối năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	26.145.075.985	21.393.155.526	7.921.043.769	179.886.285.280
Số dư đầu năm nay	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	26.145.075.985	21.393.155.526	7.921.043.769	179.886.285.280
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	11.076.596.305	1.416.037.199	12.492.633.504
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.052.753.618	(2.052.753.618)	-	-
Trích lập quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.050.090.782)	(2.662.836)	(2.052.753.618)
Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	-	-	(672.810.000)	(672.810.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2019	-	-	-	-	-	(448.540.000)	(448.540.000)
Biến động khác	-	-	-	-	(16.235.283)	(8.458.666)	(24.693.949)
Số dư cuối kỳ này	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	28.197.829.603	28.350.672.148	8.204.709.466	189.180.121.217



b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2019		01/01/2019	
	VND	%	VND	%
+ Tổng Công ty dầu Việt Nam	29.360.240.000	24,26	29.360.240.000	24,26
+ Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	61.729.960.000	51,00	44.334.250.000	36,63
+ Nguyễn Hoàng Sơn Lâm	-	-	17.395.710.000	14,37
+ Các cổ đông khác	29.948.920.000	24,74	29.948.920.000	24,74
Cộng	121.039.120.000	100,00	121.039.120.000	100,00

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	121.039.120.000	121.039.120.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	121.039.120.000	121.039.120.000
Cổ tức lợi nhuận đã chi trả	-	12.103.912.000

d. Cổ phiếu

	30/09/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.103.912	12.103.912
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.103.912	12.103.912
- Cổ phiếu phổ thông	12.103.912	12.103.912
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.103.912	12.103.912
- Cổ phiếu phổ thông	12.103.912	12.103.912

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2019		01/01/2019	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý		16.093.599.129		16.108.550.129
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-	542,83	8.689.159

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

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán Xăng dầu	885.819.765.362	993.705.860.263
Doanh thu bán hàng Bách hóa	2.325.863.221.269	2.164.543.700.591
Doanh thu bán hàng Điện máy	41.135.154.558	51.846.510.944
Doanh thu bán Gas	58.686.113.432	65.442.967.417
Doanh thu bán hàng hóa khác	105.371.472.561	87.622.569.209
Doanh thu cung cấp dịch vụ	32.416.978.287	31.641.098.698
Cộng	3.449.292.705.469	3.394.802.707.122
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	25.726.599	73.961.916
Cộng	25.726.599	73.961.916
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu xăng dầu	885.819.765.362	993.705.860.263
Doanh thu hàng bách hóa	2.325.837.494.670	2.164.530.965.948
Doanh thu bán hàng điện máy	41.135.154.558	51.785.283.671
Doanh thu bán gas	58.686.113.432	65.442.967.417
Doanh thu bán hàng hóa khác	105.371.472.561	87.622.569.209
Doanh thu cung cấp dịch vụ	32.416.978.287	31.641.098.698
Cộng	3.449.266.978.870	3.394.728.745.206
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán xăng dầu	850.663.764.193	949.397.158.309
Giá vốn hàng bán bách hóa	2.247.829.772.568	2.095.023.613.252
Giá vốn hàng bán điện máy	38.766.571.652	49.323.801.045
Giá vốn hàng bán gas	55.007.955.997	63.077.634.477
Giá vốn hàng hóa khác	106.272.571.781	87.062.623.258
Giá vốn cung cấp dịch vụ	19.120.092.260	19.122.578.426
Chi phí dự phòng	(682.330.091)	-
Cộng	3.316.978.398.361	3.263.007.408.768
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.129.455.539	1.586.285.479
Cổ tức, lợi nhuận được chia	109.721.256	23.172.734
Lãi bán hàng trả chậm	373.444.947	529.017.145
Doanh thu hoạt động tài chính khác	3.532.743.622	3.717.381.034



Cộng	6.145.365.364	5.855.856.392
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	11.501.620.018	10.056.280.018
Trích lập (hoàn nhập) dp gg các khoản đầu tư	(36.714.000)	-
Chi phí tài chính khác	205.193.282	198.728.190
Cộng	11.670.099.300	10.255.008.208
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
7. Chi phí bán hàng		
Chi phí cho nhân viên	65.245.024.839	62.039.043.896
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	6.136.891.419	6.907.514.144
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.727.466.972	4.455.815.117
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.930.097.086	23.366.344.302
Chi phí bằng tiền khác	8.723.774.562	4.772.720.045
Cộng	108.763.254.878	101.541.437.504
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí cho nhân viên	9.710.800.575	11.786.550.696
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	223.512.165	241.764.219
Chi phí khấu hao tài sản cố định	105.944.297	38.843.016
Chi phí thuế, phí, lệ phí	2.495.688.557	2.605.426.743
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng	-	170.223.912
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.048.198.743	1.937.880.405
Chi phí bằng tiền khác	4.910.734.173	6.112.184.631
Cộng	18.494.878.510	22.892.873.622
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
9. Thu nhập khác		
Các khoản thưởng, chiết khấu bán hàng	18.292.110.988	20.402.974.167
Thanh lý tài sản	-	-
Thu từ các khoản nợ đã xóa	14.951.000	28.608.000
Thu nhập khác	-	105.359.127
Cộng	18.307.061.988	20.536.941.294
	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
10. Chi phí khác		
Nộp vi phạm hành chính	8.845.855	59.472.441
Chi phí khác	1.080	368.466
Cộng	8.846.935	59.840.907

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế. Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải

thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	5.311.294.734	6.338.262.692
Điều chỉnh chi phí thuế các năm trước	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành	5.311.294.734	6.338.262.692

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11.087.028.605	15.708.168.474
Các khoản điều chỉnh	-	-
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-
<i>Thuởng HĐQT, BĐH và thù lao HĐQT, BKS</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	11.087.028.605	15.708.168.474
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	12.103.912	12.103.912
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	916	1.298

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Chi phí nhân công	74.955.825.414	73.825.594.592
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.360.403.584	7.149.278.363
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.833.411.269	4.494.658.133
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.387.386.737	25.713.315.616
Chi phí khác bằng tiền	15.721.106.384	13.081.240.510
Cộng	127.258.133.388	124.264.087.214

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản Trị, Ban điều hành trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Lương, thưởng và phúc lợi khác	1.420.684.502	1.434.068.871
<i>Trong đó: Thu nhập của Tổng giám đốc</i>	<i>543.457.273</i>	<i>532.071.083</i>
Cổ tức	-	-
Cộng	1.420.684.502	1.434.068.871

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

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 của công ty như sau :

- i. Kinh doanh xăng dầu ;
- ii. Kinh doanh bách hóa tổng hợp ;
- iii. Kinh doanh khác: các mặt hàng gia dụng, xe gắn máy, máy nông ngư cơ, phụ tùng xe máy, phụ tùng máy nông ngư cơ, phương tiện phòng cháy chữa cháy ...

Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh bách hóa	Kinh doanh khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần	885.819.765.362	2.375.096.134.682	206.658.140.814	3.467.574.040.858
Các chi phí trực tiếp	(864.105.668.999)	(2.321.697.084.372)	(206.140.317.339)	(3.391.943.070.710)
Kết quả kinh doanh bộ phận	21.714.096.363	53.399.050.310	517.823.475	75.630.970.149
Các chi phí không phân bổ				(52.302.307.974)
Thu nhập tài chính				6.145.365.364
Chi phí tài chính				(11.670.099.300)
Lợi nhuận trước thuế				17.803.928.238
Chi phí thuế TNDN				(5.311.294.734)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				12.492.633.504
Vào ngày 30/09/2019				
Tài sản và nợ phải trả				
Tài sản của bộ phận	43.326.129.746	355.699.335.475	42.683.975.139	441.709.440.360
Tiền và các khoản tương đương tiền				50.824.611.445
Các khoản đầu tư				15.176.911.900
Tài sản không phân bổ				138.968.437.299
Tổng tài sản				646.679.401.004
Nợ phải trả của bộ phận	78.355.260.859	68.824.846.108	14.436.685.790	161.616.792.757
Nợ phải trả không phân bổ				295.882.487.030
Tổng nợ phải trả				457.499.279.787
Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh bách hóa	Kinh doanh khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần	993.705.860.623	2.214.956.832.191	206.602.994.046	3.415.265.686.500
Các chi phí trực tiếp	(967.006.196.379)	(2.163.933.083.285)	(205.953.564.603)	(3.336.892.844.268)
Kết quả kinh doanh bộ phận	26.699.663.884	51.023.748.906	649.429.443	78.372.842.232

17
IG
PH
GN
M.

Các chi phí không phân bổ				(50.608.716.534)
Thu nhập tài chính				5.855.856.392
Chi phí tài chính				(10.255.008.208)
Lợi nhuận trước thuế				23.364.973.882
Chi phí thuế TNDN				(6.338.262.692)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				17.026.711.190

Vào ngày
30/09/2018

Tài sản và nợ phải trả				
Tài sản của bộ phận	65.020.377.179	358.971.398.605	54.493.066.524	478.484.842.318
Tiền và các khoản tương đương tiền				60.845.932.987
Các khoản đầu tư				4.558.907.527
Tài sản không phân bổ				128.543.365.287
Tổng tài sản				672.433.048.119
Nợ phải trả của bộ phận	106.285.251.166	81.343.702.617	24.830.324.991	212.459.278.774
Nợ phải trả không phân bổ				272.480.430.489
Tổng nợ phải trả				484.939.709.263

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2019	01/01/2019	30/09/2019	01/01/2019
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	50.824.611.445	89.933.609.826	50.824.611.445	89.933.609.826
Phải thu	117.779.968.268	150.139.457.584	117.779.968.268	150.139.457.584
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	18.499.577.200	18.499.577.200	18.499.577.200	18.499.577.200
Cộng	187.104.156.913	258.572.644.610	187.104.156.913	258.572.644.610
Nợ phải trả tài chính				
Các khoản vay	266.096.343.976	272.292.872.817	266.096.343.976	272.292.872.817
Phải trả người bán	159.991.643.316	215.456.247.272	159.991.643.316	215.456.247.272
Phải trả khác	6.648.866.576	6.616.657.660	6.648.866.576	6.616.657.660
Cộng	432.736.853.868	494.365.777.749	432.736.853.868	494.365.777.749

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý :

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các khoản vay và các khoản phải trả khác dài hạn được ước tính bằng cách chiết khấu dòng tiền với lãi suất áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự. Giá trị hợp lý của các khoản nợ phải trả tài chính này tương đương giá trị sổ sách do ảnh hưởng của việc chiết khấu là không đáng kể.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp cho các khoản vay ngân hàng vào ngày 30/09/2019 (Xem thuyết minh V.17). Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 01/01/2019 và vào ngày 30/09/2019

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

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

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	432.736.853.868	-	432.736.853.868
Các khoản vay và nợ	266.096.343.976	-	266.096.343.976
Phải trả người bán	159.991.643.316	-	159.991.643.316
Phải trả khác	6.648.866.576	-	6.648.866.576
Số đầu năm	494.365.777.749	-	494.365.777.749
Các khoản vay và nợ	272.292.872.817	-	272.292.872.817
Phải trả người bán	215.456.247.272	-	215.456.247.272
Phải trả khác	6.616.657.660	-	6.616.657.660

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá nhiên liệu và rủi ro về giá khác.

8. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là Đồng Việt Nam.

9. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

10. Rủi ro về giá khác

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

Các cổ phiếu do công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Người lập biểu

Phù Chi Anh

Ngày 20 tháng 10 năm 2019

Kế toán trưởng

Phù Chi Anh

Tổng Giám đốc

