



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

Báo cáo tài chính
Quý III – Năm 2020
Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Báo cáo tài chính
Quý III – Năm 2020
Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020



MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	1 – 2
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
- Thuyết minh báo cáo tài chính	5 – 33

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

		ĐVT: VND		
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		427.961.097.913	562.289.432.029
Tiền và tương đương tiền	110	5.1	21.321.261.286	52.799.676.548
Tiền	111		21.321.261.286	52.799.676.548
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	10.000.000.000	10.000.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	10.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.3	104.622.526.731	147.698.351.619
Phải thu khách hàng	131		63.011.078.498	105.709.642.235
Trả trước cho người bán	132		3.455.329.187	14.169.526.851
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		10.800.000.000	2.600.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136		29.980.883.538	27.950.246.774
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)</i>	<i>137</i>		<i>(2.964.244.262)</i>	<i>(3.068.995.130)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		339.479.770	337.930.889
Hàng tồn kho	140	5.4	289.944.049.832	347.527.675.645
Hàng tồn kho	141		289.944.049.832	347.527.675.645
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)</i>	<i>149</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Tài sản ngắn hạn khác	150	5.5	2.073.260.064	4.263.728.217
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		626.251.282	280.511.514
Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.447.008.782	3.983.216.703
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		124.064.715.276	128.623.182.665
Các khoản phải thu dài hạn	210		2.316.720.000	2.551.980.000
Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		2.316.720.000	2.551.980.000
Tài sản cố định	220		85.745.630.152	90.380.000.567
Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	50.215.134.447	54.786.883.710
- Nguyên giá	222		120.763.773.088	122.100.918.997
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>223</i>		<i>(70.548.638.641)</i>	<i>(67.314.035.287)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	5.7	35.530.495.705	35.593.116.857
- Nguyên giá	228		37.148.966.663	37.148.966.663
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>229</i>		<i>(1.618.470.958)</i>	<i>(1.555.849.806)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.8	1.094.957.400	1.385.551.704
- Chi phí XDCB dở dang	242		1.094.957.400	1.385.551.704
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.9	22.869.560.500	23.052.339.400
Đầu tư vào công ty con	251		17.859.618.500	17.859.618.500
Đầu tư dài hạn khác	258		8.499.577.200	8.499.577.200
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)</i>	<i>259</i>		<i>(3.489.635.200)</i>	<i>(3.306.856.300)</i>
Tài sản dài hạn khác	260	5.10	12.037.847.224	11.253.310.994
Chi phí trả trước dài hạn	261		12.037.847.224	11.253.310.994
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		552.025.813.189	690.912.614.694

Báo cáo tài chính này phải được đọc chung với các thuyết minh kèm theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
NỢ PHẢI TRẢ	300		377.254.321.238	532.683.136.637
Nợ ngắn hạn	310		376.804.321.238	531.133.136.637
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	102.843.540.111	207.112.351.474
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		969.596.465	320.833.832
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.12	3.139.380.337	3.742.718.707
Phải trả người lao động	314		13.151.692.926	17.986.294.256
Chi phí phải trả	315	5.13	221.530.508	2.235.187.914
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		872.544.045	872.603.954
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	3.792.136.665	2.995.392.298
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	251.620.701.340	295.200.985.788
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.16	193.198.841	666.768.414
Nợ dài hạn	330		450.000.000	1.550.000.000
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		450.000.000	450.000.000
Vay và nợ dài hạn	338	5.15	-	1.100.000.000
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.17	174.771.491.951	158.229.478.057
Vốn chủ sở hữu	410		174.771.491.951	158.229.478.057
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		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		1.750.000.000	1.750.000.000
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		25.292.601.651	23.618.908.359
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26.689.770.300	11.821.449.698
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.474.063.114	-
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.215.707.186	11.821.449.698
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		552.025.813.189	690.912.614.694

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc

Phù Chí Anh

Phù Chí Anh



Nguyễn Thị Việt Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	893.921.942.459	1.073.171.527.319	2.854.987.308.215	3.197.453.578.728
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		16.116.773	17.544.780	33.779.867	25.726.599
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		893.905.825.686	1.073.153.982.539	2.854.953.528.348	3.197.427.852.129
Giá vốn hàng bán	11	6.2	846.110.787.668	1.032.515.273.390	2.735.916.942.835	3.081.638.334.210
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		47.795.038.018	40.638.709.149	119.036.585.513	115.789.517.919
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	11.144.057.272	2.359.502.380	15.407.942.538	10.487.477.777
Chi phí tài chính	22	6.4	4.112.034.590	4.498.402.819	12.100.159.234	11.547.950.817
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.220.132.890	4.400.560.019	11.797.898.270	11.379.471.535
Chi phí bán hàng	24	6.5	38.337.761.144	35.648.414.583	100.962.686.260	102.141.856.737
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	4.965.472.630	5.093.286.217	12.628.820.045	13.566.687.825
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.523.826.926	(2.241.892.090)	8.752.862.513	(979.499.683)
Thu nhập khác	31	6.7	4.034.560.904	6.292.910.656	12.440.262.701	16.862.635.073
Chi phí khác	32	6.8	128.884	1.165.490	137.429	7.276.530
Lợi nhuận khác	40		4.034.432.020	6.291.745.166	12.440.125.272	16.855.358.543
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	6.9	15.558.258.946	4.049.853.076	21.192.987.785	15.875.858.860
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.121.053.372	1.452.539.826	2.977.280.599	3.951.205.364
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		14.437.205.574	2.597.313.250	18.215.707.186	11.924.653.496

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc

Phù Chí Anh

Phù Chí Anh



Nguyễn Chí Việt Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

DVT: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	21.192.987.785	15.875.858.860
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	4.634.370.414	4.605.418.836
- Các khoản dự phòng	03	(78.028.032)	935.822.804
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(12.209.015.026)	(6.581.289.208)
- Chi phí lãi vay	06	11.797.898.270	11.379.471.535
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	25.338.213.411	26.215.282.827
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	54.152.043.677	38.767.650.564
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	57.583.625.813	(10.921.094.415)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(107.604.898.768)	(66.024.266.455)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.130.275.998)	(7.613.860.396)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(11.963.544.425)	(11.347.784.740)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.765.295.085)	(5.040.668.237)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.147.262.865)	(1.918.695.935)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9.462.605.760	(37.883.436.787)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(472.500.000)	(2.401.473.795)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(58.950.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	50.750.000.000	13.850.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12.209.015.026	6.581.289.208
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.009.015.026	18.029.815.413
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.307.707.380.799	1.676.853.372.476
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.352.387.665.247)	(1.691.483.283.517)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(269.751.600)	(54.347.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(44.950.036.048)	(14.684.258.841)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(31.478.415.262)	(34.537.880.215)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	52.799.676.548	83.076.687.750
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	21.321.261.286	48.538.807.535

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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.

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

- Xăng dầu (dầu, dầu nhờn), khí hóa lỏng.
- Hàng công nghệ thực phẩm, rượu, bia, thuốc lá điếu các loại, nước giải khát;
- Hàng nông sản, thủy hải sản chế biến, thực phẩm các loại, hóa mỹ phẩm các loại, xà phòng các loại, chất tẩy rửa các loại;
- Vật liệu xây dựng, hàng kim khí điện máy, 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;
- Sách giáo khoa, dụng cụ học sinh, dụng cụ văn phòng.

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

Công ty có 02 Công ty con, 07 Chi nhánh:

Công ty con:

Công ty TNHH Một thành viên Bách Việt có trụ sở tại số 15B Lý Bôn, Phường 4, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau.

Công ty Cổ Phần In Bạc Liêu có trụ sở tại số 160 Hoàng Văn Thụ, Phường 3, TP. Bạc Liêu, Tỉnh Bạc Liêu.

Các Chi nhánh:

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Bạc Liêu đặt trụ sở tại số 82/4, đường Trần Phú, phường 7, TP. Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Sóc Trăng đặt trụ sở tại số 268D, lộ Thanh Niên, khu 1, Thị xã Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại TP. HCM đặt trụ sở tại số 43 đường số 6, Cư xá Bình Thới, phường 8, quận 11, TP Hồ Chí Minh.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Kiên Giang đặt trụ sở tại lô H14, số 11+12+13+14+15+16 đường Lê Hồng Phong, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

Chi nhánh Cửa hàng Phân phối Hàng tiêu dùng Hộ Phòng – Công ty cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau, đặt trụ sở tại số 01 Lô D, Khu dân cư Đại Lộc, Khóm 2, Phường Hộ Phòng, Thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Hậu Giang đặt trụ sở tại Quốc lộ 61, ấp 9, xã Vị Thắng, Huyện Vị Thủy, tỉnh Hậu Giang.

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Năm Căn đặt trụ sở tại số 607, đường Nguyễn Tất Thành, Khóm Cái Nai, Thị trấn Năm Căn, Huyện Năm Căn.

Ngoài ra, Công ty còn có các cửa hàng trực thuộc trên địa bàn tỉnh Cà Mau.

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2020, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 610 người.

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

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán.

4.3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị được ghi nhận là giá thấp hơn khi so giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho số lỗ ước tính phát sinh khi giá gốc vượt quá giá trị có thể thực hiện được của hàng tồn kho vào ngày kết thúc năm tài chính. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào khoản mục giá vốn hàng bán trong năm tài chính.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền.

4.4. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản cho mục đích tính toán này như sau:

	Thời gian (năm)
Tài sản cố định hữu hình	
Nhà cửa vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 15
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 10
Tài sản cố định vô hình	
Quyền sử dụng đất	20 – 50
Phần mềm kế toán	3

4.5. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư ngắn hạn:

Đầu tư ngắn hạn là các khoản đầu tư có thời hạn thu hồi không quá 12 tháng và được trình bày theo giá gốc.

Các khoản đầu tư dài hạn:

Khoản đầu tư vào Công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm quyền kiểm soát trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết đối với Công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết đối với Công ty đó.

Trong báo cáo tài chính này (báo cáo tài chính riêng của Công ty), các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Đầu tư tài chính dài hạn khác:

Đầu tư trái phiếu được trình bày theo giá gốc, với ý định không bán lại trong vòng 12 tháng tính từ ngày của bảng cân đối kế toán. Đầu tư trái phiếu được hạch toán theo giá gốc.

Khoản đầu tư mua chứng khoán tại các tổ chức kinh tế niêm yết hoặc chưa niêm yết, với ý định không bán lại trong vòng 12 tháng tính từ ngày của bảng cân đối kế toán. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho các chứng khoán do doanh nghiệp đầu tư bị giảm giá so với giá đang hạch toán trên sổ sách kế toán tại thời điểm kết thúc năm tài chính, các khoản vốn đầu tư vào các tổ chức kinh tế bị tổn thất do các tổ chức kinh tế bị lỗ.

4.6. Chi phí đi vay và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh. Chi phí trả trước được phân bổ theo đường thẳng.

4.8. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả được ghi nhận khi có đủ điều kiện chắc chắn là Công ty sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại và khoản nợ phải trả đó phải xác định một cách đáng tin cậy.

4.9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

4.10. Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và kinh phí công đoàn

Năm 2020, Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn và bảo hiểm thất nghiệp theo tỷ lệ sau:

Bảo hiểm xã hội trích trên tiền lương nộp bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế vào chi phí là 17,5% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

Bảo hiểm y tế được trích trên tiền lương nộp bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế vào chi phí là 3% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 1,5%.

Kinh phí công đoàn được trích trên tổng quỹ lương là 2%.

Bảo hiểm thất nghiệp được trích trên tiền lương nộp bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế vào chi phí là 1% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 1%.

4.11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là vốn góp của các cổ đông và được ghi nhận theo mệnh giá.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận khi phát sinh chênh lệch tăng/ (giảm) do phát hành cổ phiếu cao/(thấp) hơn mệnh giá.

4.12. Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu đã được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận tại thời điểm hoàn thành việc cung ứng dịch vụ cho người mua.

Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.

4.13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) trong năm là chi phí thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) trong năm, nếu có, bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế có liên quan sẽ được thực hiện.

Các khoản mục thuế thể hiện trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả kinh doanh là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Khoản sai biệt giữa thuế phải nộp theo sổ sách kế toán của Công ty và số thuế phải nộp khi cơ quan thuế quyết toán (nếu có), sẽ được điều chỉnh khi có kết quả quyết toán thuế.

4.14. 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.

Giao dịch với các bên liên quan trong năm được trình bày trong thuyết minh số 9.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Tiền mặt	15.100.449.189	26.162.869.017
Tiền gửi ngân hàng	6.220.812.097	26.636.807.531
Cộng	21.321.261.286	52.799.676.548

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000

5.3. Phải thu ngắn hạn

	30/09/2020 (VND)		01/01/2020 (VND)
Phải thu khách hàng	63.011.078.498	(i)	105.709.642.235
Trả trước cho người bán	3.455.329.187	(ii)	14.169.526.851
Phải thu về cho vay ngắn hạn	10.800.000.000	(iii)	2.600.000.000
Các khoản phải thu khác	29.980.883.538	(iv)	27.950.246.774
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(2.964.244.262)</i>	(v)	<i>(3.068.995.130)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	339.479.770		337.930.889
Cộng	104.622.526.731		147.698.351.619

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

(i) Chi tiết các khoản phải thu khách hàng

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Phải thu các bên liên quan	-	-
Phải thu các khách hàng khác	63.011.078.498	105.709.642.235
Phải thu khách hàng Xăng dầu	3.309.538.823	9.765.196.056
Phải thu khách hàng Bách hóa	55.806.617.454	91.832.241.794
Phải thu khách hàng kim khí điện máy	3.102.586.470	3.389.688.085
Khác	792.335.751	722.516.300
Cộng	63.011.078.498	105.709.642.235

(ii) Chi tiết các khoản trả trước cho người bán

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
Trả trước cho các khách hàng khác	3.455.329.187	14.169.526.851
Trả trước tiền xăng dầu	-	-
Trả trước tiền bách hóa	1.817.458.888	13.588.344.536
Khác	1.637.870.299	581.182.315
Cộng	3.455.329.187	14.169.526.851

(iii) Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Phải thu các bên liên quan	10.800.000.000	2.600.000.000
Công ty TNHH MTV Bách Việt	10.800.000.000	2.600.000.000
Phải thu về cho vay các tổ chức và cá nhân khác	-	-
Cộng	10.800.000.000	2.600.000.000

(iv) Chi tiết các khoản phải thu khác

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Phải thu các bên liên quan	9.979.078.625	583.000.000
Phải thu Cty TNHH mTV Bách Việt	9.283.198.625	-
Phải thu Công ty Cp In Bạc Liêu	-	274.620.000
Phải thu Lưu Hoàng Thống – PTGD	695.880.000	308.380.000
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	20.001.804.913	27.367.246.774
Ký cược ký quỹ	7.521.200.000	9.854.200.000
Tạm ứng cho nhân viên	1.431.591.706	503.313.916

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Dự thu tiền lãi	585.817.264	138.213.160
Dự thu tiền thưởng	4.178.579.898	5.452.517.636
Phải thu hàng khuyến mãi	6.004.130.040	11.168.120.121
Khác	280.486.005	250.881.941
Cộng	29.980.883.538	27.950.246.774

(v) Chi tiết dự phòng phải thu khó đòi

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Khách hàng xăng dầu	(283.104.762)	(280.970.600)
Khách hàng bách hóa	(2.667.517.600)	(2.773.837.830)
Khác	(13.621.900)	(14.186.700)
Cộng	(2.964.244.262)	3.068.995.130

5.4 Hàng tồn kho

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Hàng mua đang đi đường	-	-
Hàng hóa	289.944.049.832	347.527.675.645
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	-	-
Cộng	289.944.049.832	347.527.675.645

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Chi phí trả trước ngắn hạn	626.251.282 (i)	280.511.514
Thuế GTGT được khấu trừ	1.447.008.782	3.983.216.703
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	-	-
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	2.073.260.064	4.263.728.217

(i) Chi tiết chi phí trả trước ngắn hạn

Đầu kỳ	280.511.514
Tăng trong kỳ	2.604.979.751
Giảm trong kỳ	(2.195.739.983)
Giảm khác	(63.500.000)
Cuối kỳ	626.251.282

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

5.6 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2020	81.926.816.146	5.215.734.946	33.472.667.905	1.485.700.000	122.100.918.997
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Thanh lý	-	59.090.909	1.278.055.000	-	1.337.145.909
Số dư tại ngày 30/09/2020	81.926.816.146	5.156.644.037	32.194.612.905	1.485.700.000	120.763.773.088
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2020	41.019.466.196	5.215.734.946	20.276.298.791	802.535.354	67.314.035.287
- Khấu hao trong năm	2.849.890.121	-	1.451.486.419	270.372.723	4.571.749.263
- Thanh lý	-	59.090.909	1.278.055.000	-	1.337.145.909
Số dư tại ngày 30/09/2020	43.869.356.317	5.156.644.037	20.449.730.210	1.072.908.077	70.548.638.641
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2020	40.907.349.950	-	13.196.369.114	683.164.646	54.786.883.710
Tại ngày 30/09/2020	38.057.459.829	-	11.744.882.695	412.791.923	50.215.134.447

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 321.944.444 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2020 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 25.663.304.639 đồng.

Nguyên giá TSCĐ 30/09/2020 chờ thanh lý: không.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

5.7 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2020	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
- Mua trong năm	-	-	-
- Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2020	36.229.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 01/01/2020	706.628.326	849.221.480	1.555.849.806
- Khấu hao trong năm	62.621.152	-	62.621.152
- Thanh lý trong năm	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2020	769.249.478	849.221.480	1.618.470.958
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 01/01/2020	35.593.116.857	-	35.593.116.857
Số dư tại ngày 30/09/2020	35.530.495.705	-	35.530.495.705

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 7.121.167.746 đồng.

Nguyên giá TSCĐ 30/09/2020 chờ thanh lý: không.

5.8 Tài sản dở dang dài hạn

Khoản mục	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Xây dựng cơ bản dở dang	1.094.957.400 (i)	1.385.551.704
Cộng	1.094.957.400	1.385.551.704
(i) Chi tiết		
	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Cửa hàng Bách hóa Năm Căn	1.094.957.400	1.385.551.704
Cộng	1.094.957.400	1.385.551.704

5.9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Đầu tư vào Công ty con	17.859.618.500 (i)	17.859.618.500
Đầu tư cổ phiếu	8.499.577.200 (ii)	8.499.577.200
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(3.489.635.200) (iii)	(3.306.856.300)
Cộng	22.869.560.500	23.052.339.400

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

(i) Chi tiết đầu tư vào Công ty con:

Tên Công ty	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ góp vốn
Công ty TNHH Một Thành Viên Bách Việt		12.000.000.000	100%
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	549.240	5.859.618.500	55,04%
Cộng		17.859.618.500	

(ii) Chi tiết đầu tư vào cổ phiếu

Tên Công ty	Số cổ phần	Số tiền (VND)
Công ty Cổ phần Sabeco Sông Hậu	2.150	21.500.000
Tổng Công ty Cổ phần TMKT và ĐT Petec	199.351	4.186.371.000
Công ty cổ phần Xăng dầu dầu khí Sài Gòn	300.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Xăng dầu dầu khí Nam Định	19.607	312.000.000
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec	43.800	426.000.000
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	25.320	553.706.200
Cộng		8.499.577.200

(iii) Chi tiết dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

Tên Công ty	Dự phòng giảm giá đầu tư tại ngày 01/01/2020	Hoàn nhập (trích lập) dự phòng từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Dự phòng giảm giá đầu tư đến ngày 30/09/2020
Tổng Công ty Cổ phần Thương mại kỹ thuật và Đầu tư - Petec	(2.990.265.000)	-	(2.990.265.000)
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	(175.172.200)	16.458.000	(158.714.200)
Công ty cổ phần Cà phê Petec	-	(263.940.000)	(263.940.000)
Công ty Cổ phần Xăng dầu dầu khí Nam Định	(141.419.100)	64.703.100	(76.716.000)
Cộng	(3.306.856.300)	(182.778.900)	(3.489.635.200)

5.10 Tài sản dài hạn khác

	30/09/2020 (VND)	01/01/2020 (VND)
Chi phí trả trước dài hạn	12.037.847.224 (i)	11.253.310.994
Cộng	12.037.847.224	11.253.310.994

(i) Chi tiết chi phí trả trước dài hạn

Đầu kỳ	11.253.310.994
Tăng trong kỳ	2.699.249.459
Giảm trong kỳ	(1.914.713.229)
Cuối kỳ	12.037.847.224

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

5.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2020		01/01/2020
	(VND)		(VND)
Phải trả nhà cung cấp khác	103.813.136.576		207.433.185.306
Phải trả người bán	102.843.540.111	(i)	207.112.351.474
Người mua trả tiền trước	969.596.465	(ii)	320.833.832
Cộng	103.813.136.576		207.433.185.306

(i) Chi tiết khoản phải trả người bán

	30/09/2020		01/01/2020
	(VND)		(VND)
Phải trả các bên liên quan	18.808.888.155		88.369.468.480
Công ty TNHH TM & DV Long Hung – Công ty mẹ	18.808.888.155		49.360.327.010
Công ty TNHH TM & DV Long Hung – CN Cà Mau - Công ty mẹ	-		39.009.141.470
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	13.158.202.164		22.704.041.064
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	57.673.504.467		80.839.895.642
Khác	13.202.945.325		15.198.946.288
Cộng	102.843.540.111		207.112.351.474

(ii) Chi tiết người mua trả tiền trước

	30/09/2020		01/01/2020
	(VND)		(VND)
Người mua trả tiền trước các bên liên quan	-		-
Người mua trả tiền trước các khách hàng khác	969.596.465		320.833.832
Người mua trả trước tiền xăng dầu	898.272.220		126.507.735
Người mua trả trước tiền bách hóa	70.267.145		167.397.098
Khác	1.057.100		26.928.999
Cộng	969.596.465		320.833.832

5.12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục	30/09/2020		01/01/2020
	(VND)		(VND)
Thuế giá trị gia tăng	836.266.239		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.899.034.840		3.687.049.326
Tiền thu nhập cá nhân	-		55.669.381
Tiền thuê đất	404.079.258		-
Cộng	3.139.380.337		3.742.718.707

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

5.13 Chi phí phải trả

	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Chi phí tài chính	221.530.508	387.176.663
Chi phí bán hàng	-	1.706.527.018
Chi phí QLDN	-	141.484.233
Chi phí khác	-	-
Cộng	221.530.508	2.235.187.914

5.14 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Tài sản thừa chờ giải quyết	166.265.378	81.627.961
Kinh phí công đoàn	162.480.526	-
Bảo hiểm Xã hội, Y tế, Thất nghiệp	826.201.333	-
Phải trả về cổ phần hóa	213.502.269	213.502.269
Phải trả, phải nộp khác	2.423.687.159 (i)	2.700.262.068
Cộng	3.792.136.665	2.995.392.298

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

Khoản Mục	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		2.700.262.068
Đoàn Thanh Niên Công ty CP TNCM	4.572.643	4.572.643
Quỹ công đoàn	138.213.287	-
Cổ tức phải trả cho cổ đông	1.867.318.880	2.137.070.480
Trần Thùy Dương	-	15.000.000
CTy CP Thực Phẩm Quốc Tế	79.389.659	227.211.576
Phải trả khác	334.192.690	316.407.369
Cộng	2.423.687.159	2.700.262.068

5.15 Vay và nợ ngắn hạn

Vay ngắn hạn	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	79.405.801.617 (i)	74.288.900.673
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	171.414.899.723 (ii)	182.845.920.054
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam – Chi nhánh Hồ Chí Minh	-	31.866.165.061
Công ty cổ phần In Bạc Liêu	-	5.000.000.000
Công ty cổ phần Hữu Hạn Vedan Việt Nam	800.000.000 (iv)	1.200.000.000
Cộng	251.620.701.340	295.200.985.788

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

(i) Chi tiết vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau:

Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số: 86005000.003/2020-HĐCVHM/NHCT860-CTY THƯƠNG NGHIỆP ngày 09 tháng 6 năm 2020

- 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.
- 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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

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 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 trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh 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 102,24m² theo HĐTC số 86005000.001/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 10 tháng 5 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 019278 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 08 tháng 08 năm 2019, thửa đất số 183, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ nhóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.006/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 26 tháng 6 năm 2020.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 019279 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 08 tháng 08 năm 2019, thửa đất số 184, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ nhóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.006/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 26 tháng 6 năm 2020.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 019280 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 08 tháng 08 năm 2019, thửa đất số 185, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ nhóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.006/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 26 tháng 6 năm 2020.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 019281 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 08 tháng 08 năm 2019, thửa đất số 182, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ nhóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.006/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 26 tháng 6 năm 2020.

(ii) Chi tiết vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau:

Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 08-2020/HĐ-CMA-QLN ngày 06 tháng 01 năm 2020.

- 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.
- 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

+ 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 Bạc Liêu 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.

Thế chấp số 54-2019/HĐ-CMA-QLN ngày 16 tháng 4 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 460331 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô H14 – 11, dự án lấn biển xây dựng đô thị mới thị xã Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 460332 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô H14 – 12, dự án lấn biển xây dựng đô thị mới thị xã Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466641 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô H14 – 13, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466642 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô H14 – 14, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466643 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô H14 – 15, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466644 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa ch: Lô

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

H14 – 16, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 155,5 m².

(iii) Chi tiết vay ngắn hạn tại 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.
- Tài sản đảm bảo: tín chấp

(iv) Chi tiết vay ngắn hạn tại Công ty cổ phần HH Vedan Việt Nam:

Khoản vay theo hợp đồng vay tiền số 0086/2019-HDVT ngày 6 tháng 5 năm 2019

Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động

Lãi suất: 0%/ năm .

Thời hạn vay 30 tháng.

Tài sản đảm bảo: 6 chiếc xe tải

Tên Tài sản	Nguyên giá	Giá trị còn lại
000101 - Xe tải ISUZU QKR55H 2,2T 69C 042.27	422.736.364	317.052.274
000102 - Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 430.02	484.206.364	387.368.842
000103 - Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 431.89	484.206.364	387.368.842
000104 - Xe tải ISUZU NPR85KE4 3,5T 51D 438.44	650.363.636	531.130.303
000105 - Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.57	745.130.909	608.523.576
000106 - Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.97	745.130.909	608.523.576
Cộng	3.531.774.546	2.839.967.413

5.16 Quỹ khen thưởng phúc lợi

Khoản mục	30/09/2020	01/01/2020
	(VND)	(VND)
Quỹ khen thưởng	205.773.219	406.679.927
Quỹ phúc lợi	(275.978.654)	(3.315.789)
Quỹ Ban điều hành	263.404.276	263.404.276
Cộng	193.198.841	666.768.414

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	21.563.491.906	11.341.489.625	155.694.101.531
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	16.694.710.979	16.694.710.979
Trích lập các quỹ	-	-	2.055.416.453	(2.055.416.453)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.055.416.453)	(2.055.416.453)
Chi cổ tức năm trước	-	-	-	(12.103.912.000)	(12.103.912.000)
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	-	-
Tăng (giảm) khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	23.618.908.359	11.821.449.698	158.229.478.057
Số dư đầu năm nay	121.039.120.000	1.750.000.000	23.618.908.359	11.821.449.698	158.229.478.057
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	18.215.707.186	18.215.707.186
Trích lập các quỹ	-	-	1.673.693.292	(1.673.693.292)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(1.673.693.292)	(1.673.693.292)
Chi cổ tức năm trước	-	-	-	-	-
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	-	-
Tăng (giảm) khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối ngày 30/09/2020	121.039.120.000	1.750.000.000	25.292.601.651	26.689.770.300	174.771.491.951

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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, vốn điều lệ của Công ty là 121.039.120.000 VND.

Chi tiết vốn góp đến ngày 30/09/2020 như sau:

	30/09/2020		01/01/2020	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
+ 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	61.729.960.000	51,00
+ 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. Cổ phiếu

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
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
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
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 VND.

Cổ phiếu ưu đãi: Không.

Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2020		01/01/2020	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý		14.164.677.328		14.176.340.328
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

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

	ĐVT: VND			
	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	893.921.942.459	1.073.171.527.319	2.854.987.308.215	3.197.453.578.728
Doanh thu bán xăng dầu	157.163.245.545	292.279.801.629	564.114.841.145	885.819.765.362
Doanh thu bán hàng bách hóa	674.316.973.518	707.229.522.195	2.098.601.434.767	2.100.076.670.631
Doanh thu bán hàng điện máy	12.326.903.574	12.524.056.355	40.813.960.779	41.135.154.558
Doanh thu bán gas	17.818.659.647	19.896.987.085	52.012.583.091	58.686.113.432
Doanh thu bán hàng hóa khác	30.369.005.599	39.012.182.052	93.428.747.238	105.371.472.561
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.927.154.576	2.068.583.619	6.015.741.195	6.364.402.184
Các khoản giảm trừ doanh thu	16.116.773	17.544.780	33.779.867	25.726.599
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	893.905.825.686	1.073.153.982.539	2.854.953.528.348	3.197.427.852.129
6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp				
	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Giá vốn hàng bán xăng dầu	142.818.179.582	281.716.005.324	533.059.023.882	850.663.764.193
Giá vốn hàng bán bách hóa	644.369.209.105	680.954.876.432	2.020.036.729.566	2.031.609.800.677
Giá vốn hàng bán điện máy	11.986.755.628	11.741.815.401	39.345.198.808	38.766.571.653
Giá vốn hàng bán gas	16.376.593.975	19.081.460.162	48.238.808.110	55.007.955.997
Giá vốn hàng hóa khác	30.560.049.378	39.021.116.070	95.237.182.470	106.272.571.781
Chi phí dự phòng	-	-	-	(682.330.091)
Cộng	846.110.787.668	1.032.515.273.390	2.735.916.942.835	3.081.638.334.210

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	622.910.402	776.225.403	2.316.576.401	1.754.352.392
Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.343.198.625	549.240.000	9.892.438.625	4.826.936.816
Lãi bán hàng trả chậm	91.557.090	92.311.285	322.045.053	373.444.947
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.086.391.155	941.725.692	2.876.882.459	3.532.743.622
Cộng	11.144.057.272	2.359.502.380	15.407.942.538	10.487.477.777
6.4 Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Lãi tiền vay	4.220.132.890	4.400.560.019	11.797.898.270	11.379.471.535
Dự phòng(hoàn nhập) giảm giá các khoản đầu tư	(134.132.000)	22.788.000	182.778.900	(36.714.000)
Chi phí tài chính khác	26.033.700	75.054.800	119.482.064	205.193.282
Cộng	4.112.034.590	4.498.402.819	12.100.159.234	11.547.950.817
6.5 Chi phí bán hàng	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Chi phí nhân viên	21.096.836.445	20.046.724.771	64.295.677.023	60.627.271.775
Chi phí vật liệu, bao bì	1.023.268.408	1.649.450.418	3.233.083.657	4.850.624.950
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	173.976.566	263.139.315	598.661.155	751.992.333
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.513.787.587	1.514.084.948	4.617.937.871	4.589.086.293
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.406.074.906	7.813.512.885	21.786.070.839	22.746.019.295
Chi phí bằng tiền khác	2.123.817.232	4.361.502.245	6.431.255.715	8.576.862.091
Cộng	38.337.761.144	35.648.414.583	100.962.686.260	102.141.856.737

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Chi phí nhân viên	2.130.941.473	2.056.595.500	6.686.371.525	6.847.143.919
Chi phí vật liệu quản lý	3.750.738	24.548.353	28.641.297	66.179.611
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.544.181	5.444.181	16.432.543	16.332.543
Thuế, phí, lệ phí	702.822.695	728.700.671	2.530.715.673	2.408.516.301
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng	-	-	(104.750.868)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	274.681.077	244.002.777	606.527.001	754.212.630
Chi phí bằng tiền khác	1.847.732.466	2.033.994.735	2.864.882.874	3.474.302.821
Cộng	4.965.472.630	5.093.286.217	12.628.820.045	13.566.687.825
6.7 Thu nhập khác	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Thu từ các khoản thưởng, hỗ trợ vận chuyển	4.032.020.904	6.284.704.656	12.428.599.701	16.847.684.073
Thanh lý tài sản	-	-	-	-
Thu từ các khoản nợ đã xóa	2.540.000	8.206.000	11.663.000	14.951.000
Thu nhập khác	-	-	-	-
Cộng	4.034.560.904	6.292.910.656	12.440.262.701	16.862.635.073
6.8 Chi phí khác	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Phạt hành chính	125.484	1.165.450	125.484	7.275.450
Chi phí khác	3.400	40	11.945	1.080
Cộng	128.884	1.165.490	137.429	7.276.530

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, Phường 2, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.558.258.946	4.049.853.076	21.192.987.785	15.875.858.860
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán trước thuế để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN				
Các khoản điều chỉnh tăng	(609.793.462)	3.762.086.056	3.585.853.835	8.707.104.776
Các khoản điều chỉnh giảm	9.343.198.625	549.240.000	9.892.438.625	4.826.936.816
Tổng Thu nhập chịu thuế TNDN	5.605.266.859	7.262.699.132	14.886.402.995	19.756.026.820
Thuế suất Thuế TNDN hiện hành	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.121.053.372	1.452.539.826	2.977.280.599	3.951.205.364
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	14.437.205.574	2.597.313.250	18.215.707.186	11.924.653.496
6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
Chi phí nhân công	23.227.777.918	22.103.320.271	70.982.048.548	67.660.415.694
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.200.995.712	1.937.138.086	3.860.386.109	5.668.796.894
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.519.331.768	1.519.529.129	4.634.370.414	4.605.418.836
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.680.755.983	8.057.515.662	22.392.597.840	23.500.231.925
Chi phí bằng tiền khác	4.674.372.393	7.124.197.651	11.826.854.262	14.273.681.213
Cộng	43.303.233.774	40.741.700.800	113.696.257.173	115.708.544.562

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

7. THÔNG TIN BỘ PHẬN

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty.

Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh bách hóa tổng hợp	Kinh doanh khác	Cộng
Doanh thu thuần	566.572.905.426	2.107.712.064.602	193.108.821.021	2.867.393.791.049
Các chi phí trực tiếp	(549.524.499.361)	(2.070.322.711.125)	(187.051.780.897)	(2.806.898.991.383)
Kết quả kinh doanh bộ phận	17.048.406.065	37.389.353.477	6.057.040.124	60.494.799.666
Các chi phí không phân bổ				(42.609.595.185)
Thu nhập tài chính				15.407.942.538
Chi phí tài chính				(12.100.159.234)
Lợi nhuận trước thuế				21.192.987.785
Chi phí thuế TNDN				(2.977.280.599)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				18.215.707.186
Vào ngày 30/09/2020				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	30.159.309.167	279.069.466.079	43.744.938.029	352.973.713.275
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				21.321.261.286
Các khoản đầu tư				43.669.560.500
Tài sản không phân bổ				133.588.778.128
Tổng tài sản				552.025.813.189
Nợ phải trả của bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ				
Tổng nợ phải trả				
Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh Bách hóa tổng hợp	Kinh doanh khác	Cộng
Doanh thu thuần	890.328.156.932	2.111.308.541.963	212.653.788.307	3.214.290.487.202
Các chi phí trực tiếp	(864.105.668.999)	(2.080.630.179.101)	(204.376.901.805)	(3.149.112.749.904)
Kết quả kinh doanh bộ phận	26.222.487.933	30.678.362.862	8.276.886.502	65.177.737.298
Các chi phí không phân bổ				(48.241.405.398)
Thu nhập tài chính				10.487.477.777
Chi phí tài chính				(11.547.950.817)
Lợi nhuận trước thuế				15.875.858.860
Chi phí thuế TNDN				(3.951.205.364)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				11.924.653.496
Vào ngày 30/09/2019				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	43.326.129.746	321.536.470.701	37.919.638.194	402.782.238.641
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				48.538.807.535
Các khoản đầu tư				33.036.530.400
Tài sản không phân bổ				126.014.870.460
Tổng tài sản				610.372.447.041

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh bách hóa tổng hợp	Kinh doanh khác	ĐVT: VND	
				Cộng	
Nợ phải trả của bộ phận	78.355.260.859	65.163.426.402	13.148.899.768	156.667.587.029	
Nợ phải trả không phân bộ				288.141.527.440	
Tổng nợ phải trả				444.809.114.469	

8. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty.

Nợ phải trả tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay và nợ các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.321.261.286	52.799.676.548
Đầu tư tài chính	25.809.942.000	17.792.720.900
Phải thu	85.810.241.806	124.143.619.898
Tài sản khác	7.521.200.000	9.854.200.000
	140.462.645.092	204.590.217.346
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	251.620.701.340	296.300.985.788
Phải trả người bán	102.843.540.111	207.112.351.474
Phải trả khác	3.792.136.665	2.995.392.298
Chi phí phải trả	221.530.508	2.235.187.914
	358.477.908.624	508.643.917.474

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Các rủi ro tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà 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 giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

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 theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

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 khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua 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 thường xuyên được theo dõi. Trên cơ sở này và các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì tiền 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.

Rủi ro thanh khoản

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

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Tại ngày 30/09/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	251.620.701.340	-	251.620.701.340
Phải trả người bán	102.843.540.111	-	102.843.540.111
Phải trả khác	3.792.136.665	-	3.792.136.665
Chi phí phải trả	221.530.508	-	221.530.508
	358.477.908.624	-	358.477.908.624

Tại ngày 01/01/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	295.200.985.788	1.100.000.000	296.300.985.788
Phải trả người bán	207.112.351.474	-	207.112.351.474
Phải trả khác	2.995.392.298	-	5.295.392.298
Chi phí phải trả	2.235.187.914	-	2.235.187.914
	507.543.917.474	1.100.000.000	508.643.917.474

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Tại ngày 30/09/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.321.261.286		21.321.261.286
Đầu tư tài chính	20.800.000.000	5.009.942.000	25.809.942.000
Phải thu	85.810.241.806		85.810.241.806
Tài sản khác	7.521.200.000		7.521.200.000
	135.452.703.092	5.009.942.000	140.462.645.092

Tại ngày 01/01/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	52.799.676.548		52.799.676.548
Đầu tư tài chính	12.600.000.000	5.192.720.900	17.792.720.900
Phải thu	124.143.619.898		124.143.619.898
Tài sản khác	9.854.200.000		9.854.200.000
	199.397.496.446	5.192.720.900	204.590.217.346

Tài sản đảm bảo

Công ty thế chấp tài sản cho ngân hàng dùng để đảm bảo các khoản vay xem thuyết minh mục 5.15.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 30/09/2020.

Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	2.038.000.003	3.169.636.366
Trên 1 năm đến 5 năm	10.148.454.554	8.784.272.730
Trên 5 năm	-	-
Cộng	12.186.454.557	11.953.909.096

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong năm là 2.038.000.003 VND (năm trước là 3.169.636.366 VND).

9. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau

	30/09/2020 (VND)	30/09/2019 (VND)
Tiền lương, thưởng thành viên chủ chốt	1.449.675.053	1.420.684.502
<i>Trong đó: Thu nhập của Tổng giám đốc</i>	540.653.333	543.457.273
Cổ tức thành viên chủ chốt	-	-
Cộng	1.449.675.053	1.420.684.502

Giao dịch với các bên liên quan khác

Trong giai đoạn tài chính và tại ngày kết thúc giai đoạn tài chính, có phát sinh nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nghiệp vụ	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020 (VND)	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 (VND)
Công ty TNHH	Mua hàng	326.226.145.946	611.713.332.670
TM và DV Long Hưng	Thanh toán	395.786.726.271	655.303.233.820
Công ty	Bán hàng	652.797.152	856.241.235
TNHH MTV	Thanh toán	652.797.152	856.241.235
Bách Việt	Cho vay	58.950.000.000	-
	Trả nợ vay	50.750.000.000	13.850.000.000
	Tiền thuê mặt bằng	320.000.000	342.000.000
	Trả tiền thuê mặt bằng	320.000.000	342.000.000
	Cho thuê mặt bằng	108.000.000	108.000.000
	Thu tiền thuê mặt bằng	108.000.000	108.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

Địa chỉ: Số 70 – 72, đường Đề Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020

ĐVT: VND

Bên liên quan	Nghịệp vụ	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
		đến 30/09/2020 (VND)	đến 30/09/2019 (VND)
	Lãi tiền vay	369.335.558	22.504.278
	Nhận lãi tiền vay	369.335.558	22.504.278
	Mua hàng	27.525.655.471	21.461.423.494
	Thanh toán	27.525.655.471	23.601.207.813
	Lợi nhuận được chia	9.283.198.625	-
	Lợi nhuận đã nhận	-	-
Công ty Cổ phần	Mua hàng	6.160.000	15.323.880
In Bạc Liêu	Thanh toán	6.160.000	545.647.960
	Lãi tiền vay	146.301.369	267.129.377
	Trả lãi tiền vay	146.301.369	209.687.025
	Cổ tức được chia	549.240.000	1.373.100.000
	Cổ tức đã nhận	823.860.000	1.373.100.000

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2020, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:

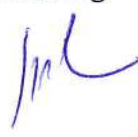
Bên liên quan	Nội dung	Phải thu / (Phải trả) VND
Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	Phải thu tiền hàng	-
	Phải trả tiền hàng	18.808.888.155
Công ty TNHH MTV Bách Việt	Phải thu tiền hàng	-
	Phải trả tiền hàng	-
Công ty CP In Bạc Liêu	Phải thu tiền hàng	-
	Phải trả tiền hàng	-

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2020

Tổng giám đốc



Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Anh

