

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất  
Quý I – Năm 2020  
Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020**

## MỤC LỤC

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
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 – 30



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100		<b>464.078.320.649</b>	<b>611.171.210.249</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	V.1	<b>37.207.788.763</b>	<b>57.717.871.258</b>
1. Tiền	111		37.207.788.763	57.717.871.258
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	V.2	<b>10.000.000.00</b>	<b>10.000.000.00</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.00	10.000.000.00
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130		<b>98.660.357.728</b>	<b>154.248.964.195</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	78.696.336.576	114.107.137.537
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	4.352.637.196	14.297.655.184
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Các khoản phải thu khác	136	V.5	18.414.545.951	28.568.710.703
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(3.068.995.130)	(3.068.995.130)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		265.833.135	344.455.901
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	140	V.7	<b>315.981.216.829</b>	<b>384.027.482.258</b>
1. Hàng tồn kho	141		315.981.216.829	384.027.482.258
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	150		<b>2.228.957.329</b>	<b>5.176.892.538</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	1.540.521.579	371.082.538
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		562.150.408	4.805.810.000
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		126.285.342	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200		<b>119.893.732.639</b>	<b>122.248.090.713</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	210		<b>2.490.720.000</b>	<b>2.551.980.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		2.490.720.000	2.551.980.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>99.687.262.889</b>	<b>101.760.820.763</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	64.115.019.749	66.167.703.906
- Nguyên giá	222		162.298.578.218	163.087.634.127
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(98.183.558.469)	(96.919.930.221)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	35.572.243.140	35.593.116.857
- Nguyên giá	228		37.148.966.663	37.148.966.663
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.576.723.523)	(1.555.849.806)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		<b>1.094.957.400</b>	<b>1.385.551.704</b>
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.094.957.400	1.385.551.704
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	250	V.11	<b>5.192.720.900</b>	<b>5.192.720.900</b>
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		(3.306.856.300)	(3.306.856.300)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260	V.12	<b>11.428.071.450</b>	<b>11.357.017.346</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		11.428.071.450	11.357.017.346
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>583.972.053.288</b>	<b>733.419.300.962</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>401.613.411.077</b>	<b>551.426.808.909</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>400.363.411.077</b>	<b>549.876.808.909</b>
1. Phải trả người bán	311	V.13	179.292.163.014	210.121.951.243
2. Người mua trả tiền trước	312	V.14	2.175.632.672	1.259.826.117
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.364.656.798	4.566.353.401
4. Phải trả người lao động	314		10.086.795.737	20.802.946.817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	214.237.276	2.293.522.914
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		834.017.954	872.603.954
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	4.397.561.956	3.526.463.611
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	199.338.973.506	303.600.985.788
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.19	1.659.372.164	2.832.155.064
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.250.000.000</b>	<b>1.550.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		450.000.000	450.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	800.000.000	1.100.000.000
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>182.358.642.211</b>	<b>181.992.492.053</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>182.358.642.211</b>	<b>181.992.492.053</b>
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		28.395.005.354	28.395.005.354
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.106.056.021	21.314.417.017
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21.314.417.017	5.419.210.764
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(208.360.996)	15.895.206.253
5. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		8.430.670.836	7.856.159.682
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>583.972.053.288</b>	<b>733.419.300.962</b>

Người lập biểu



Phù Chi Anh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Kế toán trưởng



Phù Chi Anh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Việt Anh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Lũy kế từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.112.512.727.463	1.142.321.900.821	1.112.512.727.463	1.142.321.900.821
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.3</b>	<b>1.112.512.727.463</b>	<b>1.142.321.900.821</b>	<b>1.112.512.727.463</b>	<b>1.142.321.900.821</b>
Giá vốn hàng bán	11	VI.4	1.071.689.335.711	1.105.378.044.979	1.071.689.335.711	1.105.378.044.979
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>40.823.391.752</b>	<b>36.943.855.842</b>	<b>40.823.391.752</b>	<b>36.943.855.842</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1.805.609.252	2.043.027.314	1.805.609.252	2.043.027.314
Chi phí tài chính	22	VI.6	3.972.319.669	3.400.522.603	3.972.319.669	3.400.522.603
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.917.292.005</i>	<i>3.350.915.021</i>	<i>3.917.292.005</i>	<i>3.350.915.021</i>
Chi phí bán hàng	24	VI.7	33.854.192.955	30.293.953.159	33.854.192.955	30.293.953.159
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	5.881.043.599	5.930.213.910	5.881.043.599	5.930.213.910
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(1.078.555.219)</b>	<b>(637.806.516)</b>	<b>(1.078.555.219)</b>	<b>(637.806.516)</b>
Thu nhập khác	31	VI.9	2.413.320.689	4.925.768.323	2.413.320.689	4.925.768.323
Chi phí khác	32	VI.10	1.671	1.400.018	1.671	1.400.018
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>2.413.319.018</b>	<b>4.924.368.305</b>	<b>2.413.319.018</b>	<b>4.924.368.305</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>1.334.763.799</b>	<b>4.286.561.789</b>	<b>1.334.763.799</b>	<b>4.286.561.789</b>
CP thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	968.613.641	1.325.382.765	968.613.641	1.325.382.765
CP thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>366.150.158</b>	<b>2.961.179.024</b>	<b>366.150.158</b>	<b>2.961.179.024</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số</b>	<b>61</b>		<b>575.894.156</b>	<b>561.243.973</b>	<b>575.894.156</b>	<b>561.243.973</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ</b>	<b>62</b>	<b>VI.12</b>	<b>(209.743.998)</b>	<b>2.399.935.051</b>	<b>(209.743.998)</b>	<b>2.399.935.051</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>	<b>VI.12</b>	<b>(17)</b>	<b>198</b>	<b>(17)</b>	<b>198</b>

Người lập biểu

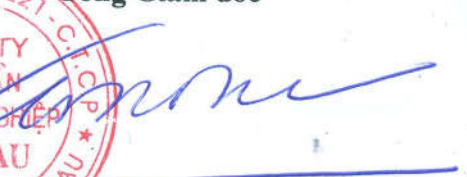
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Anh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	01	1.334.763.799	4.286.561.789
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>5.010.669.161</b>	<b>4.568.143.158</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.073.557.873	1.970.400.704
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(979.180.717)	(753.172.567)
- Chi phí lãi vay	06	3.916.292.005	3.350.915.021
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>6.345.432.960</b>	<b>8.854.704.947</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	59.373.826.238	(37.749.314.737)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	68.046.265.429	4.775.147.907
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(40.158.222.388)	71.447.628.278
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.240.493.145)	(4.927.150.171)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(3.951.322.579)	(3.330.609.156)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.113.413.045)	(2.971.167.472)
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	15	-	99.512.637
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(1.172.782.900)	(853.501.989)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>83.129.290.570</b>	<b>35.345.250.244</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi mua, xây dựng tài sản cố định	21	-	(1.544.335.091)
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	979.180.717	753.172.567
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>979.180.717</b>	<b>(791.162.524)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	508.034.317.630	586.223.892.783
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(612.596.329.912)	(655.565.463.365)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36	(56.541.500)	(9.092.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(104.618.553.782)</b>	<b>(69.350.662.582)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(20.510.082.495)</b>	<b>(34.796.574.862)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>57.717.871.258</b>	<b>89.912.416.748</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>37.207.788.763</b>	<b>55.115.841.886</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phù Chí Anh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Phù Chí Anh

5

Nguyễn Chí Việt Anh



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Cho kỳ kế toán từ 01/01/2020 đến 31/03/2020****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, dày dép. 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 chi 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:

- 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;

THƯƠNG NGHIỆP

- 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.

### **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**

	31/03/2020	01/01/2020
Tiền mặt	20.435.345.883	28.247.333.120
Tiền gửi ngân hàng	16.772.442.880	29.470.538.138
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>37.207.788.763</b>	<b>57.717.871.258</b>

(\*) Chi tiết tiền gửi kỳ hạn tại:

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bạc Liêu	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Bạc Liêu	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>		
	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
<b>3. Phải thu khách hàng</b>		
	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Phải thu khách hàng	78.696.336.576	114.107.137.537
<b>Cộng</b>	<b>78.696.336.576</b>	<b>114.107.137.537</b>
Chi tiết các khoản phải thu khách hàng:		
	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Phải thu khách hàng Xăng dầu	2.970.132.044	9.765.196.056
Phải thu khách hàng Bách hóa	70.083.896.041	100.036.732.596
Phải thu khách hàng kim khí điện máy	3.200.646.705	3.389.688.085
Khác	2.441.661.786	915.520.800
<b>Cộng</b>	<b>78.696.336.576</b>	<b>114.107.137.537</b>
<b>4. Trả trước cho người bán</b>		
	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Trả trước cho người bán	4.352.637.196	14.297.655.184
<b>Cộng</b>	<b>4.352.637.196</b>	<b>14.297.655.184</b>
Chi tiết các khoản trả trước cho người bán:		
	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<i>Trả trước cho các bên có liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các khách hàng khác</i>	<b>4.352.637.196</b>	<b>14.297.655.184</b>
Trả trước tiền xăng dầu	-	-
Trả trước tiền bách hóa	3.443.837.192	13.716.472.869
Khác	908.800.004	581.182.315
<b>Cộng</b>	<b>4.352.637.196</b>	<b>14.297.655.184</b>

**5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	31/03/2020	01/01/2020
<b>Phải thu các bên có liên quan</b>	<b>565.880.000</b>	<b>308.380.000</b>
Lưu Hoàng Thống - PTGD	565.880.000	308.380.000
<b>Phải thu các tổ chức cá nhân khác</b>	<b>17.848.665.951</b>	<b>28.260.330.706</b>
Tạm ứng	597.745.870	503.313.916
Ký cược, ký quỹ	10.387.402.690	9.910.792.090
Phải thu tiền chi hộ chi phí nhân viên tiếp thị	20.299.938	-
Dự thu tiền thưởng	1.191.277.181	5.452.517.636
Phải thu khuyến mãi	4.659.327.677	11.206.983.578
Phải thu khác	992.612.595	1.186.723.483
<b>Cộng</b>	<b>18.414.545.951</b>	<b>28.568.710.703</b>

**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	31/03/2020	01/01/2020
Khách hàng xăng dầu	(280.970.600)	(280.970.600)
Khách hàng bách hóa	(2.773.837.830)	(2.773.837.830)
Khác	(14.186.700)	(14.186.700)
<b>Cộng</b>	<b>(3.068.995.130)</b>	<b>(3.068.995.130)</b>

**7. Hàng tồn kho**

	31/03/2020	01/01/2020
Nguyên liệu, vật liệu	3.413.498.647	3.466.509.423
Công cụ, dụng cụ	155.362.144	129.218.914
Hàng hoá	312.412.356.038	380.431.753.921
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>315.981.216.829</b>	<b>384.027.482.258</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	<b>315.981.216.829</b>	<b>384.027.482.258</b>

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/03/2020	01/01/2020
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.540.521.579	371.082.538
<b>Cộng</b>	<b>1.540.521.579</b>	<b>371.082.538</b>

Chi tiết

	Năm 2020	Năm 2019
Số đầu năm	371.082.538	369.491.827
Tăng trong kỳ	2.024.708.451	3.304.658.414
Phân bổ trong kỳ	(855.269.410)	(3.303.067.703)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.540.521.579</b>	<b>371.082.538</b>

**9. 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	85.837.282.051	38.365.498.287	36.987.081.753	1.313.694.938	584.077.098	163.087.634.127
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	(59.090.909)	(729.965.000)	-	-	(789.055.909)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>85.837.282.051</b>	<b>38.306.407.378</b>	<b>36.257.116.753</b>	<b>1.313.694.938</b>	<b>584.077.098</b>	<b>162.298.578.218</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	43.790.319.027	29.187.536.842	22.416.472.162	969.562.092	556.040.098	96.919.930.221
Số tăng trong kỳ	1.004.352.658	416.034.532	535.247.088	95.462.878	1.587.000	2.052.684.156
Số giảm trong kỳ	-	(59.090.909)	(729.965.000)	-	-	(789.055.909)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>44.794.671.685</b>	<b>29.544.480.465</b>	<b>22.221.754.250</b>	<b>1.065.024.970</b>	<b>557.627.098</b>	<b>98.183.558.469</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu năm	42.046.963.024	9.177.961.445	14.570.609.591	344.132.846	28.037.000	66.167.703.906
Tại ngày cuối kỳ	41.042.610.366	8.761.926.913	14.035.362.503	248.669.968	26.450.000	64.115.019.749

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 353.611.111 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ đến 31/03/2020 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 42.178.293.142 VND.
- Nguyên giá TSCĐ 31/03/2020 chờ thanh lý: không.

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>36.299.745.183</b>	<b>849.221.480</b>	<b>37.148.966.663</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	706.628.326	849.221.480	1.555.849.806
Số tăng trong kỳ	20.873.717	-	20.873.717
Số giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>727.502.043</b>	<b>849.221.480</b>	<b>1.576.723.523</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	35.593.116.857	-	35.593.116.857
Tại ngày cuối kỳ	35.572.243.140	-	35.572.243.140

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 7.126.563.678 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ 31/03/2020 chờ thanh lý: không.

**11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Số lượng cổ phần	Giá trị	Số lượng cổ phần	Giá trị
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>8.499.577.200</b>		<b>8.499.577.200</b>
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
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư</b>		<b>(3.306.856.300)</b>		<b>(3.306.856.300)</b>
<b>Cộng</b>		<b>5.192.720.900</b>		<b>5.192.720.900</b>

**12. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/03/2020	01/01/2020
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.428.071.450	11.357.017.346
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11.428.071.450</b>	<b>11.357.017.346</b>

**Chi tiết**

	Năm 2020	Năm 2019
Số đầu năm	11.357.017.346	4.147.518.534
Tăng trong kỳ	711.432.664	9.301.165.856
Phân bổ trong kỳ	(640.378.560)	(2.091.667.044)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11.428.071.450</b>	<b>11.357.017.346</b>

**13. Phải trả người bán**

	31/03/2020	01/01/2019
Phải trả nhà cung cấp	179.292.163.014	210.121.951.243
<b>Cộng</b>	<b>179.292.163.014</b>	<b>210.121.951.243</b>

**Chi tiết khoản phải trả người bán:**

	31/03/2020	01/01/2020
<b>Phải trả cho các bên liên quan</b>	<b>45.782.244.200</b>	<b>88.369.468.480</b>
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – Công ty mẹ	32.239.634.140	49.360.327.010
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – CN Cà Mau - Công ty mẹ	13.542.610.060	39.009.141.470



<b>Phải trả cho nhà cung cấp</b>	<b>133.509.918.814</b>	<b>121.752.482.763</b>
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	24.508.149.150	22.704.041.064
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	99.202.777.575	83.849.495.411
Khác	9.798.992.089	15.198.946.288
<b>Cộng</b>	<b>179.292.163.014</b>	<b>210.121.951.243</b>
<b>14. Người mua trả tiền trước</b>		
	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Trả trước của khách hàng	2.175.632.672	1.259.826.117
<b>Cộng</b>	<b>2.175.632.672</b>	<b>1.259.826.117</b>
Chi tiết người mua trả tiền trước		
	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Người mua trả trước tiền xăng dầu	908.133.014	126.507.735
Người mua trả trước tiền Bách hóa	219.390.638	195.189.383
Khác	1.048.109.020	938.128.999
<b>Cộng</b>	<b>2.175.632.672</b>	<b>1.259.826.117</b>
<b>15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Thuế giá trị gia tăng	1.065.119.867	441.617.332
Thuế thu nhập doanh nghiệp	890.367.882	4.035.167.286
Thuế thu nhập cá nhân	50.270.488	89.568.783
Tiền thuế đất	358.898.561	-
<b>Cộng</b>	<b>2.364.656.798</b>	<b>4.566.353.401</b>
<b>16. Chi phí phải trả</b>		
	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Chi phí bán hàng	-	1.706.527.018
Chi phí QLDN	-	141.484.233
Chi phí lãi vay phải trả	214.237.276	387.176.663
Chi phí phải trả khác	-	58.335.000
<b>Cộng</b>	<b>214.237.276</b>	<b>2.293.522.914</b>
<b>17. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>		
	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Tài sản thừa chờ xử lý	165.054.460	81.627.961
Kinh phí công đoàn	197.070.412	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	779.357.878	-
Phải trả về cổ phần hóa	216.502.269	216.502.269
Cổ tức phải trả	2.080.528.980	2.137.070.480
Các khoản phải trả, phải nộp khác	959.047.957 (*)	866.992.900
<b>Cộng</b>	<b>4.397.561.956</b>	<b>3.302.193.610</b>

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

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Đoàn Ủy Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau	4.572.643	4.572.643
Trần Thùy Dương	-	15.000.000
Công ty CP Thực Phẩm Quốc Tế	278.654.272	227.211.576
Quỹ Công đoàn	211.441.023	-
Khác	464.380.019	620.208.681
<b>Cộng</b>	<b><u>959.047.957</u></b>	<b><u>866.992.900</u></b>

#### 18. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
Vay ngắn hạn	199.338.973.506	303.600.985.788
<b>Cộng</b>	<b><u>199.338.973.506</u></b>	<b><u>303.600.985.788</u></b>

#### Chi tiết vay ngắn hạn 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 31.03.2020: 70.286.848.746 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup> 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 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 m<sup>2</sup> và quyền sở hữu nhà ở 102,24 m<sup>2</sup> 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 31.03.2020: 127.852.124.760 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 m<sup>2</sup> 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 Kỷ, huyện Thới Bình, tỉnh Cà Mau, diện tích 1.697,9 m<sup>2</sup>

+ 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 m<sup>2</sup> 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 m<sup>2</sup>

+ 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 m<sup>2</sup>

+ Và căn nhà có diện tích xây dựng 99,7 m<sup>2</sup>, diện tích sàn 362,7 m<sup>2</sup>, 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 31.03.2020: 0 đồng

### 4. 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	338.189.092
000102-Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 430.02	484.206.364	411.579.160
000103-Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 431.89	484.206.364	411.579.160
000104-Xe tải ISUZU NPR85KE4 3,5T 51D 438.44	650.363.636	563.648.485
000105-Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.57	745.130.909	645.780.121

000106-Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.97	745.130.909	645.780.121
<b>Cộng</b>	<b>3.531.774.546</b>	<b>3.016.556.139</b>

- Số dư tại ngày 31.03.2020: 2.000.000.000 đồng

**19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

<b>Khoản mục</b>	<b>31/03/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>(VND)</b>	<b>(VND)</b>
Quỹ khen thưởng	1.381.622.535	1.772.307.606
Quỹ phúc lợi	(4.701.238)	60.393.861
Quỹ Ban điều hành	282.450.867	282.450.867
<b>Cộng</b>	<b>1.659.372.164</b>	<b>2.115.152.334</b>

**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
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>1.750.000.000</b>	<b>1.637.790.000</b>	<b>26.145.075.984</b>	<b>21.393.155.526</b>	<b>7.921.043.769</b>	<b>179.886.285.280</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	16.736.932.928	1.613.256.141	18.350.189.069
Trích lập các quỹ	-	-	-	2.249.929.369	(2.249.929.369)	-	-
Trích lập quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(2.445.590.310)	(324.066.038)	(2.769.656.348)
Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	-	(12.103.912.000)	(672.810.000)	(12.776.722.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2019	-	-	-	-	-	(672.810.000)	(672.810.000)
Biến động khác	-	-	-	-	(16.239.758)	(8.454.190)	(24.693.948)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>1.750.000.000</b>	<b>1.637.790.000</b>	<b>28.395.005.354</b>	<b>21.314.417.017</b>	<b>7.856.159.682</b>	<b>181.992.492.053</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>1.750.000.000</b>	<b>1.637.790.000</b>	<b>28.395.005.354</b>	<b>21.314.417.017</b>	<b>7.856.159.682</b>	<b>181.992.492.053</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	(208.360.996)	574.511.154	366.150.158
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	-	-	-	-
Tạm ứng cổ tức năm 2020	-	-	-	-	-	-	-
Biến động khác	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>1.750.000.000</b>	<b>1.637.790.000</b>	<b>28.395.005.354</b>	<b>21.106.056.021</b>	<b>8.430.670.836</b>	<b>182.358.642.211</b>

**i. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2020	%	01/01/2020	%
	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	61.729.960.000	51,00
+ Các cổ đông khác	29.948.920.000	24,74	29.948.920.000	24,74
<b>Cộng</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>100,00</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>100,00</b>

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

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
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	12.103.912.000

**iii. Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
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

**iv. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Góc ngoại tệ	VND	Góc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý		16.092.216.129		16.098.092.129
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-	-	-

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

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán Xăng dầu	231.448.825.611	296.637.287.335
Doanh thu bán hàng Bách hóa	807.423.254.188	772.909.097.925
Doanh thu bán hàng Điện máy	12.837.935.473	14.676.493.662
Doanh thu bán Gas	17.284.016.451	20.797.613.613
Doanh thu bán hàng hóa khác	33.702.048.934	26.279.540.937
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.816.646.806	11.021.867.349
<b>Cộng</b>	<b>1.112.512.727.463</b>	<b>1.142.321.900.821</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu xăng dầu	231.448.825.611	296.637.287.335
Doanh thu hàng bách hóa	807.423.254.188	772.909.097.925
Doanh thu bán hàng điện máy	12.837.935.473	14.676.493.662
Doanh thu bán gas	17.284.016.451	20.797.613.613
Doanh thu bán hàng hóa khác	33.702.048.934	26.279.540.937
Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.816.646.806	11.021.867.349
<b>Cộng</b>	<b>1.112.512.727.463</b>	<b>1.142.321.900.821</b>
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hàng bán xăng dầu	222.735.146.679	289.307.526.192
Giá vốn hàng bán bách hóa	780.825.840.143	750.306.205.167
Giá vốn hàng bán điện máy	12.448.684.038	13.867.952.683
Giá vốn hàng bán gas	16.026.444.651	19.162.737.999
Giá vốn hàng hóa khác	33.642.292.070	26.739.536.544
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.010.928.130	6.676.416.484
Chi phí dự phòng	-	(682.330.091)
<b>Cộng</b>	<b>1.071.689.335.711</b>	<b>1.105.378.044.979</b>
<b>5. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	835.409.945	640.073.159
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi bán hàng trả chậm	129.672.000	133.162.063
Doanh thu hoạt động tài chính khác	840.527.307	1.269.792.092
<b>Cộng</b>	<b>1.805.609.252</b>	<b>2.043.027.314</b>



	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
<b>6. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	3.916.292.005	3.350.915.021
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	(39.246.000)
Chi phí tài chính khác	56.027.664	88.853.582
<b>Cộng</b>	<b>3.972.319.669</b>	<b>3.400.522.603</b>
<b>7. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí cho nhân viên	22.337.629.909	19.292.531.872
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	1.723.280.083	1.843.260.321
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.600.874.677	1.568.637.894
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.920.266.500	5.565.956.632
Chi phí bằng tiền khác	2.272.141.786	2.023.566.440
<b>Cộng</b>	<b>33.854.192.955</b>	<b>30.293.953.159</b>
<b>8. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí cho nhân viên	3.111.911.579	3.304.943.533
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	62.149.125	63.360.921
Chi phí khấu hao tài sản cố định	35.314.755	35.314.789
Chi phí thuế, phí, lệ phí	1.437.149.553	1.132.611.886
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	252.167.866	303.789.426
Chi phí bằng tiền khác	982.350.721	1.090.193.355
<b>Cộng</b>	<b>5.881.043.599</b>	<b>5.930.213.910</b>
<b>9. Thu nhập khác</b>		
Các khoản thưởng, chiết khấu bán hàng	2.407.444.689	4.922.308.323
Thanh lý tài sản	-	-
Thu từ các khoản nợ đã xóa	5.876.000	3.460.000
Thu nhập khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.413.320.689</b>	<b>4.925.768.323</b>
<b>10. Chi phí khác</b>		
Nộp vi phạm hành chính	-	1.400.000
Chi phí khác	1.671	18
<b>Cộng</b>	<b>1.671</b>	<b>1.400.018</b>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		

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:

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	968.613.641	1.325.382.765
Điều chỉnh chi phí thuế các năm trước	-	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>968.613.641</b>	<b>1.325.382.765</b>
<b>12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(209.743.998)	2.399.935.051
Các khoản điều chỉnh	-	-
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	-	-
<i>Thưởng HĐQT, BĐH và thù lao HĐQT, BKS</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(209.743.998)	2.399.935.051
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	12.103.912	12.103.912
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(17)</b>	<b>198</b>
<b>13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Chi phí nhân công	25.449.541.488	22.597.475.405
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.785.429.208	1.906.621.242
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.636.189.432	1.603.952.683
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.308.798.002	6.006.109.695
Chi phí khác bằng tiền	4.555.278.424	4.110.008.044
<b>Cộng</b>	<b>39.735.236.554</b>	<b>36.224.167.069</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của Ban điều hành trong kỳ như sau:

	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
Lương, thưởng và phúc lợi khác	433.116.081	441.291.471
<i>Trong đó: Thu nhập của Tổng giám đốc</i>	163.440.000	165.523.333
Cổ tức	-	-
<b>Cộng</b>	<b>433.116.081</b>	<b>441.291.471</b>

**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 ...

<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Kinh doanh xăng dầu</b>	<b>Kinh doanh bách hóa</b>	<b>Kinh doanh khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
Doanh thu thuần	231.448.825.611	819.478.401.467	63.998.821.074	1.114.926.048.152
Các chi phí trực tiếp	(228.137.436.588)	(804.967.277.818)	(64.034.164.464)	(1.097.138.878.870)
Kết quả kinh doanh bộ phận	3.311.389.023	14.511.123.649	(35.343.389)	17.787.169.283
Các chi phí không phân bổ				(14.285.695.066)
Thu nhập tài chính				1.805.609.252
Chi phí tài chính				(3.972.319.669)
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>				<b>1.334.763.799</b>
Chi phí thuế TNDN				(968.613.641)
<b>Lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>				<b>366.150.158</b>
<b>Vào ngày 31/03/2020</b>				
<b>Tài sản và nợ phải trả</b>				
Tài sản của bộ phận	20.706.012.840	328.011.424.159	47.243.758.491	395.961.195.490
Tiền và các khoản tương đương tiền				37.207.788.763
Các khoản đầu tư				15.192.720.900
Tài sản không phân bổ				135.610.348.135
<b>Tổng tài sản</b>				<b>583.972.053.288</b>
Nợ phải trả của bộ phần	71.198.526.364	99.422.168.213	10.847.101.109	181.467.795.686
Nợ phải trả không phân bổ				220.145.615.391
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>401.613.411.077</b>
<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>				
Doanh thu thuần	296.637.287.335	788.484.667.004	62.125.714.806	1.147.247.669.144
Các chi phí trực tiếp	(291.612.546.411)	(774.621.345.081)	(61.743.028.910)	(1.127.976.920.402)
Kết quả kinh doanh	5.024.740.924	13.863.321.922	382.685.896	19.270.748.743

bộ phận				
Các chi phí không phân bổ				(13.626.691.664)
Thu nhập tài chính				2.043.027.314
Chi phí tài chính				(3.400.522.603)
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>				<b>4.286.561.789</b>
Chi phí thuế TNDN				(1.325.382.765)
<b>Lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>				<b>2.961.179.024</b>

**Vào ngày  
31/03/2019**

Tài sản và nợ phải trả				
Tài sản của bộ phận	49.222.261.114	334.111.941.783	54.320.960.572	437.655.163.469
Tiền và các khoản tương đương tiền				55.115.841.886
Các khoản đầu tư				15.179.443.900
Tài sản không phân bổ				139.739.787.248
<b>Tổng tài sản</b>				<b>647.390.236.503</b>
Nợ phải trả của bộ phận	127.009.998.329	90.923.578.740	21.512.042.930	239.445.619.999
Nợ phải trả không phân bổ				225.397.252.204
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>464.842.872.203</b>

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

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/03/2020	01/01/2020	31/03/2020	01/01/2020
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	37.207.788.763	57.717.871.258	37.207.788.763	57.717.871.258
Phải thu	97.110.882.527	142.675.848.240	97.110.882.527	142.675.848.240
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	18.499.577.200	18.499.577.200	18.499.577.200	18.499.577.200
<b>Cộng</b>	<b>152.818.248.490</b>	<b>218.893.296.698</b>	<b>152.818.248.490</b>	<b>218.893.296.698</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Các khoản vay	200.138.973.506	304.700.985.788	200.138.973.506	304.700.985.788
Phải trả người bán	179.292.163.014	210.121.951.243	179.292.163.014	210.121.951.243
Phải trả khác	3.635.370.942	5.819.986.524	3.635.370.942	5.819.986.524
<b>Cộng</b>	<b>383.066.507.462</b>	<b>520.642.923.555</b>	<b>383.066.507.462</b>	<b>520.642.923.555</b>

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 31/03/20120 (Xem thuyết minh V.18). Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 01/01/2020 và vào ngày 31/03/2020.

#### **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
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>382.266.507.462</b>	<b>800.000.000</b>	<b>383.066.507.462</b>
Các khoản vay và nợ	199.338.973.506	800.000.000	200.138.973.506
Phải trả người bán	179.292.163.014	-	179.292.163.014
Phải trả khác	3.635.370.942	-	3.635.370.942
<b>Số đầu năm</b>	<b>519.542.923.555</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>520.642.923.555</b>
Các khoản vay và nợ	303.600.985.788	1.100.000.000	304.700.985.788
Phải trả người bán	210.121.951.243	-	210.121.951.243
Phải trả khác	5.819.986.524	-	5.819.986.524

#### 7. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày 31 tháng 03 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	829.909.091	3.169.636.366
Trên 1 năm đến 5 năm	10.148.454.554	8.784.272.730
Trên 5 năm	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.978.363.645</b>	<b>11.953.909.096</b>

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong năm là 829.909.091 VND (năm trước là 3.169.636.366 VND).

#### 8. 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.

#### 9. 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.

#### 10. 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.

### 11. 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



Kế toán trưởng



Tổng Giám đốc



Ngày 27 tháng 04 năm 2020

*Phù Chí Anh*

*Phù Chí Anh*

*Nguyễn Chi Việt Anh*

C.P.