

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI ĐẦU TƯ DẦU KHÍ**  
**NAM SÔNG HẬU**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018  
(đã được kiểm toán)



## NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2-3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4-5
Báo cáo Tài chính riêng đã được kiểm toán:	
Bảng cân đối kế toán riêng	6 – 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 – 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	12 – 42

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tiền thân là Công ty cổ phần Thương mại Đầu tư Hóa dầu Nam Sông Hậu được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 6300177249 do Sở kế hoạch Đầu tư Tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2012, thay đổi lần thứ 16 vào ngày 28 tháng 05 năm 2018.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 800.000.000.000 đồng (Tám trăm tỷ đồng chẵn.)

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

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

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

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

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

Họ và tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
Ông Mai Văn Huy	Chủ tịch HĐQT	Tháng 05/2017	
Ông Mai Hữu Phúc	Thành viên	Tháng 05/2017	
Ông Mai Văn Thành	Thành viên	Tháng 05/2017	
Ông Ngô Công Chánh	Thành viên	Tháng 05/2017	
Bà Lý Thị Ánh Hồng	Thành viên	Tháng 05/2017	

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

Họ tên	Chức vụ	Thời gian bổ nhiệm	Thời gian miễn nhiệm
Ông Mai Văn Huy	Tổng Giám đốc	Tháng 02/2012	
Ông Lê Văn Mậu	Phó Tổng Giám đốc	Tháng 02/2012	
Ông Mai Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc	Tháng 08/2013	

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

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

## **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hậu Giang, ngày 06 tháng 03 năm 2020

**LM, Ban Tổng Giám đốc**  
**Tổng Giám đốc**  
  
  
**Mai Văn Huy**



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP**  
TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

Số : 98 /BCKT-TC

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** Quý Cổ đông  
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán TTP đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng năm 2018 của Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu được lập ngày 06 tháng 03 năm 2020 gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 được trình bày từ trang 06 đến trang 42 kèm theo.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính đã trung thực, hợp lý nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được đầy đủ và thích hợp là cơ sở cho ý kiến kiểm toán viên của chúng tôi.

## Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## Vấn đề khác

Báo cáo này phát hành thay thế cho Báo cáo kiểm toán độc lập số 67A/BCKT-TC ngày 25 tháng 02 năm 2019 do bổ sung thêm thông tin liên quan đến các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và một số thông tin trên thuyết minh báo cáo tài chính của các bên liên quan. (Chi tiết tại các thuyết minh số V.3; V.19; VIII.3)

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP**  
**Phó Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Chi Thành**  
**Số Giấy CN ĐKHN**  
**Kiểm toán : 0647-2018-133-1**

*Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2020*

**Kiểm toán viên**

**Lê Xuân Bách**  
**Số Giấy CN ĐKHN**  
**Kiểm toán : 1305-2018-133-1**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>5.619.525.700.729</b>	<b>4.093.069.983.517</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>308.206.608.687</b>	<b>407.495.098.427</b>
1. Tiền	111		308.206.608.687	407.495.098.427
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>669.504.577.434</b>	<b>203.392.188.438</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.a	551.331.992.215	162.039.213.039
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.a	83.878.293.139	35.906.715.596
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.a	2.410.000.000	50.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	6.a	49.505.298.995	16.202.959.733
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3	(20.333.328.594)	(12.316.941.506)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	7	2.712.321.679	1.510.241.576
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>4.640.056.719.178</b>	<b>3.467.308.094.274</b>
1. Hàng tồn kho	141		4.640.056.719.178	3.467.308.094.274
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.757.795.430</b>	<b>14.874.602.378</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13.a	1.074.241.977	2.667.624.719
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		656.053.453	2.959.482.005
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17.b	27.500.000	9.247.495.654

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(Tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đơn vị tính: VND
				Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.850.321.257.642</b>	<b>2.427.234.058.414</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>21.861.471.163</b>	<b>273.017.928.467</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.b	20.763.566.115	270.537.615.437
2. Phải thu dài hạn khác	216	6.b	2.718.512.320	4.718.512.320
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(1.620.607.272)	(2.238.199.290)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.939.594.684.777</b>	<b>1.549.824.960.066</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	974.277.231.521	1.030.671.458.023
- Nguyên giá	222		1.189.608.306.541	1.157.055.468.149
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(215.331.075.020)	(126.384.010.126)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	965.317.453.256	519.153.502.043
- Nguyên giá	228		1.010.653.950.948	531.387.773.642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(45.336.497.692)	(12.234.271.599)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>10</b>	<b>477.456.134.661</b>	<b>260.727.199.053</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		477.456.134.661	260.727.199.053
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2.c</b>	<b>386.366.462.363</b>	<b>311.545.034.507</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		185.282.273.057	120.774.573.839
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		203.103.541.432	185.392.628.804
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.180.283.799	10.233.870.441
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(12.199.635.925)	(4.856.038.577)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>25.042.504.678</b>	<b>32.118.936.321</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13.b	25.042.504.678	32.118.936.321
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>8.469.846.958.371</b>	<b>6.520.304.041.931</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>7.497.163.082.253</b>	<b>6.014.853.938.598</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>4.855.342.750.052</b>	<b>3.819.264.909.190</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15.a	2.369.085.739.268	2.430.323.183.614
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16.a	225.603.563.758	231.899.397.981
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17.a	458.236.441.017	41.944.056.800
4. Phải trả người lao động	314		828.779.589	681.166.580
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18.a	82.743.184.233	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19.a	737.320.926.239	901.362.570.157
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14.a	882.111.684.000	128.890.621.192
8. Quỹ bình ổn giá	323	20	99.412.431.948	84.163.912.866
9. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.641.820.332.201</b>	<b>2.195.589.029.408</b>
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	18.b	71.680.801.773	81.596.205.163
2. Phải trả dài hạn khác	337	19.b	1.675.690.304.966	1.198.154.709.899
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	14.b	894.449.225.462	915.838.114.346
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>972.683.876.118</b>	<b>505.450.103.333</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>972.683.876.118</b>	<b>505.450.103.333</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		800.000.000.000	473.908.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		172.683.876.118	31.542.103.333
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.240.430.758	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		158.443.445.360	31.542.103.333
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>8.469.846.958.371</b>	<b>6.520.304.041.931</b>

Người lập biểu



Bùi Văn Ninh

Kế toán trưởng



Lý Thị Ánh Hồng

Hậu Giang, ngày 06 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Văn Huy

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH RIÊNG**  
 Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	10.355.168.815.059	7.007.709.159.733
2. Các khoản giảm trừ	02	2	43.413.294.778	10.357.973.306
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10.311.755.520.281	6.997.351.186.427
4. Giá vốn hàng bán	11	3	9.674.063.097.753	6.606.149.870.271
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		637.692.422.528	391.201.316.156
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	12.666.732.047	17.492.133.353
7. Chi phí tài chính	22	5	155.582.056.619	108.851.148.705
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		90.480.949.062	95.568.928.786
8. Chi phí bán hàng	24	8.a	263.125.141.092	163.689.594.206
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	8.b	65.207.855.232	26.139.289.005
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		166.444.101.632	110.013.417.593
11. Thu nhập khác	31	6	29.938.682.756	5.640.507.223
12. Chi phí khác	32	7	37.925.633.452	4.305.476.118
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(7.986.950.696)	1.335.031.105
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		158.457.150.936	111.348.448.698
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	10	13.705.576	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		158.443.445.360	111.348.448.698

Người lập biểu



Bùi Văn Ninh

Kế toán trưởng



Lý Thị Ánh Hồng

Hậu Giang, ngày 06 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Mạc Văn Huy

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Phương pháp gián tiếp

Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	158.457.150.936	111.348.448.698
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>235.554.522.044</b>	<b>246.997.269.648</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02	124.058.902.316	86.259.272.397
- Các khoản dự phòng	03	14.742.392.418	(12.172.912.903)
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(8.976.464.259)	(1.662.130.246)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	223.425	(4.613.105.055)
- Chi phí lãi vay	06	90.480.949.062	95.568.928.786
- Các khoản điều chỉnh khác	07	15.248.519.082	83.617.216.669
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>394.011.672.980</b>	<b>358.345.718.346</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(458.241.950.088)	459.727.376.544
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(1.172.748.624.904)	(337.475.702.485)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	654.101.236.229	404.012.295.905
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	8.731.993.206	(19.377.482.116)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	65.727.345.000
- Tiền lãi vay đã trả	14	(17.653.168.219)	(13.972.723.623)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13.705.576)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(591.812.546.372)</b>	<b>916.986.827.571</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(511.380.501.920)	(583.014.854.457)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	4.560.682.645	15.838.266.926
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(32.342.605.920)	(300.973.796.924)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	279.756.655.242	66.687.782.420
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(82.242.648.060)	(105.581.772.082)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	77.622.856	66.516.811.145
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	865.032.925	3.901.573.505
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(340.705.762.232)</b>	<b>(836.625.989.467)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**  
(Tiếp theo)  
Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Đơn vị tính: VND Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	101.414.564.820	68.096.630.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.141.033.212.442	545.290.597.390
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(409.201.038.518)	(623.878.526.639)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>833.246.738.744</b>	<b>(10.491.299.249)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(99.271.569.860)</b>	<b>69.869.538.855</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	407.495.098.427	337.928.403.029
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(16.919.880)	(302.843.457)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	308.206.608.687	407.495.098.427

Người lập biểu



Bùi Văn Ninh

Kế toán trưởng



Lý Thị Ánh Hồng

Hậu Giang, ngày 06 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Mai Văn Huy

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018**

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

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tiền thân là Công ty cổ phần Thương mại Đầu tư Hóa dầu Nam Sông Hậu được thành lập theo Giấy chứng nhận kinh doanh số 6300177249 do Sở kế hoạch Đầu tư Tỉnh Hậu Giang cấp lần đầu ngày 14 tháng 02 năm 2012, thay đổi lần thứ 16 vào ngày 28 tháng 05 năm 2018.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 800.000.000.000 đồng (Tám trăm tỷ đồng chẵn.)

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

#### **Ngành nghề kinh doanh**

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

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

#### **Cấu trúc doanh nghiệp**

<b>STT</b>	<b>Tên đơn vị trực thuộc</b>	<b>Địa chỉ</b>
1	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Trà Vinh	Áp Bãi Vằng, xã Hưng Mỹ, huyện Châu Thành, tỉnh Trà Vinh.
2	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Kiên Giang	Số 304 ấp Tân Đồi, xã Vĩnh Tuy, huyện Gò Quao, tỉnh Kiên Giang.
3	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Đồng Tháp	Số 123 ấp Thạnh Phú, xã Tân Bình, huyện Châu Thành, tỉnh Đồng Tháp.
4	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Vĩnh Long	Số 1D Đinh Tiên Hoàng, phường 8, thành phố Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.
5	Chi nhánh tại quận 8 thành phố Hồ Chí Minh - Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu	A2804 Căn hộ cao cấp Giai Việt, 854-865 Tạ Quang Bửu, phường 5, quận 8, thành phố Hồ Chí Minh.
6	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Bạc Liêu	Áp Công Điền, xã Vĩnh Trạch, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.
7	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Đồng Nai	Số 49 Hưng Đạo Vương, KP1, phường Quyết Thắng, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai.
8	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Cần	Lô 2.7, Khu Công nghiệp Trà Nóc II, phường Phước Thới, quận Ô Môn, thành

	Thơ	phố Cần Thơ.
9	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Bạc Liêu 1	Áp thị trấn A, thị trấn Hoà Bình, huyện Hoà Bình, tỉnh Bạc Liêu.
10	Văn phòng đại diện Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu	Lô 20, khu dân cư Phú An, khu đô thị mới Nam Sông Cần Thơ, phường Phú Thứ, quận Cái Răng, TP.Cần Thơ.
11	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu – Trạm xăng dầu Cờ Đỏ.	Áp Thới Trung, xã Thới Xuân, huyện Cờ Đỏ, TP.Cần Thơ.
12	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng 2	Thửa đất số 1038, 1039, 1040, 1110, 1111, tờ bản đồ số 2, ấp An Ninh, thị trấn An Lạc Thôn, huyện Kế Sách, tỉnh Sóc Trăng.
13	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu tại An Giang	Khóm Xuân Hiệp, thị trấn Tịnh Biên, huyện Tịnh Biên, tỉnh An Giang.
14	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu – Trạm xăng dầu Kiên Giang 1	Số 725 ấp Hoà Mỹ, xã Định Hoà, huyện Gò Quao, tỉnh Kiên Giang.
15	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại An Giang 1	Khóm Xuân Hiệp, Thị Trấn Tịnh Biên, Huyện Tịnh Biên, An Giang
16	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng	Áp Lợi Đức, Xã Long Đức, Huyện Long Phú, Sóc Trăng
17	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu tại Sóc Trăng 3	Áp An Ninh, Thị Trấn An Lạc Thôn, Huyện Kế Sách, Sóc Trăng
18	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu – Trạm Xăng Dầu Thới Lai	Áp Đông Lợi, Xã Đông Bình, Huyện Thới Lai, Cần Thơ
19	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu Tại Cần Thơ 2	H3 11-12, Đường Võ Nguyên Giáp, KV Thạnh Thuận, Phường Phú Thứ, Quận Cái Răng, Cần Thơ
20	CN Quận 1- Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu	Phòng 23.11, Tầng 23, Tòa nhà Horizon, 214 Trần Quang Khải, Phường Tân Định, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
21	Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư dầu khí Nam Sông Hậu Tại Hậu Giang	Số 14, Lê Hồng Phong, Khu Vực 4, Phường IV, TP. Vị Thanh, Hậu Giang

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

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

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

**2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

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

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

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

**4. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

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

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty mẹ khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận. Việc trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn được thực hiện theo các quy định hướng dẫn tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp



**5. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.  
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

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

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

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

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

**8. Chi phí trả trước**

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

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

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

**9. Các khoản nợ phải trả**

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

**10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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

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

**11. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

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

**12. Chi phí phải trả**

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

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

**13. Các khoản dự phòng phải trả**

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

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

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

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

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

**14. Doanh thu chưa thực hiện**

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

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

**15. Quỹ bình ổn giá**

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

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

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

**16. Vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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

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

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

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

## **17. Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán 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 kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

#### **18. Các khoản giảm trừ doanh thu**

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

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

#### **19. Giá vốn hàng bán**

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

#### **20. Chi phí tài chính**

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

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

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

#### **21. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **22. Các bên liên quan**

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

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

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

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	5.030.501.438	993.407.338
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	303.176.107.249	406.501.691.089
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - SGD 2	301.112.613.189	389.093.443.345
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Trà Nóc	24.345.865	6.703.854.238
- Khác	2.039.148.195	10.704.393.506
<b>Cộng</b>	<b>308.206.608.687</b>	<b>407.495.098.427</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

(Chi tiết tại phụ lục số 01)

**3. Phải thu khách hàng**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>551.331.992.215</b>	<b>162.039.213.039</b>
- Các bên liên quan	207.087.007.851	2.378.888.619
Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	6.356.525.219	411.088.619
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công	-	1.967.800.000
Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến	200.275.380.700	-
Công ty TNHH MTV đầu tư và phát triển đô thị NSH Đông Phú	179.024.988	-
Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn NSH Tourist	276.076.944	-
- Các đối tượng khác	344.244.984.364	159.660.324.420
Công ty TNHH Xăng dầu Bình Dương	179.999.996.930	-
Công ty CP TM và DV Cần Giờ	44.100.000.000	-
Công ty TNHH Dư Hoài	-	23.458.791.510
EMAMI AGROTECH LTD, INDIA	7.987.842.864	-
Công Ty TNHH Dịch Vụ Vận Tải Xăng Dầu Tiền Giang	15.095.300.000	-
Khác	97.061.844.570	136.201.532.910

**4. Trả trước cho người bán**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>83.878.293.139</b>	<b>35.906.715.596</b>
- Các bên liên quan	-	16.000.000
Công ty TNHH MTV ĐT và PT đô thị NSH Đông Phú	-	16.000.000
- Các đối tượng khác	83.878.293.139	35.890.715.596
INTERCHEM PTE LTD	6.735.000.000	6.735.000.000
CN Phân phối lọc dầu Nghi Sơn - Tập đoàn dầu khí VN	27.403.957.103	-
Khác	49.739.336.036	29.155.715.596

**5. Phải thu về cho vay**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2.410.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
Trần Ngọc Minh	1.500.000.000	-
DNTN Bà Duy	600.000.000	-
Nguyễn Thị Lang	50.000.000	50.000.000
Các đối tượng khác	260.000.000	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>20.763.566.115</b>	<b>270.537.615.437</b>
- Các bên liên quan	8.593.792.858	12.354.092.858
Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn NSH Tourist	1.100.848.544	1.053.248.544
Công ty TNHH MTV ĐT và PT đô thị NSH Đông Phú (1)	7.492.944.314	11.300.844.314

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

<b>- Các đối tượng khác</b>	<b>12.169.773.257</b>	<b>258.183.522.579</b>
Trung Tâm cơ khí đóng tàu An Bình	2.987.600.000	2.987.600.000
Phạm Khánh Hùng	-	44.616.000.000
Các đối tượng khác	9.182.173.257	210.579.922.579

(1) Hợp đồng cho vay số 250B/HĐVV-NSH ngày 24/03/2017. Số tiền 37.000.000.000 VND, lãi suất 7,5%/năm, kỳ hạn 3 năm.

**6. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>49.505.298.995</b>	<b>319.424.895</b>	<b>16.202.959.733</b>	<b>275.174.894</b>
Tạm ứng (*)	15.668.085.272	-	11.332.948.936	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	560.500.000	-	121.750.000	-
Phải thu khác (**)	33.276.713.723	319.424.895	4.748.260.797	275.174.894
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2.718.512.320</b>	<b>1.620.607.272</b>	<b>4.718.512.320</b>	<b>2.238.199.290</b>
Phải thu khác	2.718.512.320	1.620.607.272	4.718.512.320	2.238.199.290

**(\*) Trong đó**

	Số cuối năm
	VND
Lý Thị Ánh Hồng, làm thủ tục thông quan hàng nhập khẩu	1.490.757.986
Lê Hồng Linh, làm thủ tục thông quan hàng nhập khẩu	2.181.637.000
Phan Văn Quang, làm thủ tục thông quan hàng nhập khẩu	3.211.224.164

**(\*\*) Chi tiết:**

<b>a. Ngắn hạn</b>	Số cuối năm	Số đầu năm
- Lãi cho vay	1.499.754.019	1.487.497.370
- Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công	1.898.941.750	-
- Công ty CP Lọc hóa dầu Cần Thơ	17.343.310.818	-
- Tổng Công Ty Thương Mại Kỹ Thuật và Đầu Tư	3.156.512.257	-
- Khác	9.378.194.879	3.260.763.427

**Trong đó số dư với bên liên quan**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tạm ứng</b>	<b>1.591.189.348</b>	<b>766.919.016</b>
Lý Thị Ánh Hồng	1.490.757.986	516.848.884
Mai Thành Tựu	-	204.775.000
Mai Văn Thành	100.431.362	45.295.132
<b>Phải thu khác</b>	<b>20.085.561.959</b>	<b>603.504.891</b>
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công	1.898.941.750	-
Công ty TNHH MTV ĐT và PT đô thị NSH Đông Phú	603.504.891	603.504.891
Công ty TNHH Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	239.804.500	-
Công ty CP Lọc hóa dầu Cần Thơ	17.343.310.818	-

**7. Tài sản thiếu chờ xử lý**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>b. Hàng tồn kho</b>	<b>2.712.321.679</b>	<b>1.510.241.576</b>
<b>Cộng</b>	<b>2.712.321.679</b>	<b>1.510.241.576</b>



**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**8. Nợ xấu**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</b>	<b>24.665.525.580</b>	<b>2.711.589.714</b>	<b>24.835.297.594</b>	<b>10.280.156.798</b>
Công ty TNHH Thương mại tổng hợp Can Phi	1.265.681.885	-	1.265.681.885	328.127.097
Công ty TNHH MTV Xây dựng thương mại vận tải Vĩnh Phú	817.200.000	-	817.200.000	245.160.000
Công ty TNHH Vương Phú	602.000.000	-	602.000.000	-
Công ty CP Kiến trúc Long Khang	180.000.000	-	180.000.000	-
Đặng Hồng Phước	129.172.000	-	129.172.000	-
Lương Thành Phương	1.282.026.000	384.607.800	1.282.026.000	641.013.000
Lê Quang Hiếu Hùng	3.902.004.240	-	3.902.004.240	-
INTERCHEM PTE LTD	6.735.000.000	-	-	-
Huỳnh Thị Hồng Diễm	50.000.000	15.000.000	5.050.000.000	2.525.000.000
Khác	9.702.441.455	2.311.981.914	11.607.213.469	6.540.856.701

**9. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	938.888.874.163	775.200.705.562
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	50.394.531.780	36.379.505.806
Thành phẩm	1.188.301.239.488	697.142.434.334
Hàng hoá	2.462.472.073.747	1.958.585.448.572
<b>Cộng</b>	<b>4.640.056.719.178</b>	<b>3.467.308.094.274</b>

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.

**10. Tài sản dở dang dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>477.456.134.661</b>	<b>260.727.199.053</b>
- Mua sắm tài sản cố định	196.590.907	85.915.399.437
- Dự án Vàm Láng (1)	95.421.799.616	95.421.799.616
- Dự án khu du lịch sinh thái Phong Điền (2)	149.905.000.000	-
- Tiền bồi thường đất dự án Soài Rạp (3)	152.542.744.138	-
- Đất tại khu trung tâm điều hành KCN Sông Hậu (4)	79.390.000.000	79.390.000.000
<b>Cộng</b>	<b>477.456.134.661</b>	<b>260.727.199.053</b>

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

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

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

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

- Quy mô dự án: Tổng diện tích sàn xây dựng: 67.500 m<sup>2</sup>. Thời gian hoạt động dự án: 50 năm kể từ khi được cấp quyết định chủ trương đầu tư. Tiến độ thực hiện dự án: Từ năm 2018 đến năm 2021.

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

(4) Tổng diện tích 10.270 m<sup>2</sup>, theo các hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số: 001/HĐCN - 2016 ngày 20/12/2016, 001/HĐCN - 2017 ngày 31/12/2017, 002/HĐCN - 2017 ngày 31/12/2017.

**11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

(Chi tiết phụ lục số 02)

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

(Chi tiết phụ lục số 03)

**13. Chi phí trả trước**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1.074.241.977</b>	<b>2.667.624.719</b>
- Công cụ dụng cụ	426.725.704	1.081.342.959
- Chi phí bảo hiểm	643.728.397	1.095.695.446
- Chi phí sửa chữa	-	303.907.284
- Chi phí khác	3.787.876	186.679.030
<b>b. Dài hạn</b>	<b>25.042.504.678</b>	<b>32.118.936.321</b>
- Công cụ dụng cụ	886.120.090	2.347.196.069
- Chi phí thuê đất (*)	11.464.029.737	11.859.341.105
- Chi phí bảo hiểm	171.232.522	290.348.431
- Chi phí sửa chữa	11.815.419.826	17.441.761.948
- Chi phí khác	705.702.503	180.288.768
<b>Cộng</b>	<b>26.116.746.655</b>	<b>34.786.561.040</b>

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

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

(Chi tiết phụ lục số 04)

**15. Phải trả người bán**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>2.369.085.739.268</b>	<b>2.430.323.183.614</b>
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	76.647.700.000	188.080.764.820
Công ty TNHH Thương mại Hà Anh Phát	113.020.370.442	141.585.000.000
INTERCHEM PTE LTD	-	692.902.152.796
Petrolimex Singapore	119.637.618.968	325.389.874.501
SOLEUM ENERGY PTE LTD	1.289.736.557.477	800.421.096.357
POSCO DAEWOO SINGAPORE PTE LTD	-	197.514.689.442
Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An	110.092.600.000	-
PV OIL SINGAPORE PTE LTD	388.238.657.692	-
Khác	271.712.234.689	84.429.605.698

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

<b>b. Các bên liên quan</b>	<b>261.275.173.006</b>	<b>211.486.808.814</b>
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	19.303.451.911	8.882.429.116
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	76.647.700.000	188.080.764.820
Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	45.522.131.606	14.138.171.820
Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An	110.092.600.000	-
Công ty TNHH MTV ĐT và PT Đô thị NSH Đông Phú	9.664.289.489	-
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công	15.000.000	15.000.000
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Dầu Khí Thuận Tiến	30.000.000	370.443.058

**16. Người mua trả tiền trước**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>225.603.563.758</b>	<b>231.899.397.981</b>
Doanh nghiệp tư nhân An Kiên	103.667.550.000	-
Công ty CP Dầu khí Đông Phương	30.000.000.000	-
Công ty CP TM dầu khí Thuận Tiến	-	78.967.529.000
Công ty CP Hóa dầu Long Hưng Bến Lức	20.779.870.000	-
Công ty CP TM Chợ Gạo	1.118.946.200	12.685.419.900
Khác	70.037.197.558	140.246.449.081
<b>d. Các bên liên quan</b>	<b>1.118.946.200</b>	<b>91.652.948.900</b>
Công ty CP TM Chợ Gạo	1.118.946.200	12.685.419.900
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Thuận Tiến	-	78.967.529.000

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số thực nộp</b>	<b>Số cuối năm</b>
				Đơn vị tính: VND
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế Giá trị gia tăng (*)	-	914.123.982.609	818.330.772.353	95.793.210.256
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	607.624.320.825	493.218.240.570	114.406.080.255
Thuế Xuất nhập khẩu	-	342.324.609.087	342.324.609.087	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	13.705.576	13.705.576	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	215.387.883	215.387.883	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	1.562.119.650	1.562.119.650	-
Thuế bảo vệ môi trường	41.944.056.800	1.174.320.398.506	968.227.304.800	248.037.150.506
Các loại thuế khác	-	98.971.000	98.971.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	276.307.666	276.307.666	-
<b>Cộng</b>	<b>41.944.056.800</b>	<b>3.040.559.802.802</b>	<b>2.624.267.418.585</b>	<b>458.236.441.017</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế Giá trị gia tăng	12.727.278	12.727.278	-	-
Thuế Tiêu thụ đặc biệt	9.234.768.376	9.234.768.376	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	27.500.000	27.500.000
<b>Cộng</b>	<b>9.247.495.654</b>	<b>9.247.495.654</b>	<b>27.500.000</b>	<b>27.500.000</b>

(\*) Tổng số thuế giá trị gia tăng phải nộp là: 2.059.498.605.116 VND. Số thuế giá trị gia tăng được khấu trừ là: 1.145.374.622.507 VND.

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối năm VND</b>	<b>Số đầu năm VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>82.743.184.233</b>	<b>-</b>
- Lãi vay	82.743.184.233	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>71.680.801.773</b>	<b>81.596.205.163</b>
- Lãi vay	71.680.801.773	81.596.205.163
<b>Cộng</b>	<b>154.423.986.006</b>	<b>81.596.205.163</b>

<b>19. Phải trả khác</b>	<b>Số cuối năm VND</b>	<b>Số đầu năm VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>737.320.926.239</b>	<b>901.362.570.157</b>
Tài sản thừa chờ giải quyết	314.360	7.668.735.927
Bảo hiểm xã hội	-	1.239.640
Bảo hiểm thất nghiệp	-	198.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	737.320.611.879	893.692.396.590
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1.675.690.304.966</b>	<b>1.198.154.709.899</b>
Phải trả dài hạn khác (*)	1.675.690.304.966	1.198.154.709.899
<b>Cộng</b>	<b>2.413.011.231.205</b>	<b>2.099.517.280.056</b>

<b>(*) Chi tiết:</b>	<b>Số cuối năm VND</b>	<b>Số đầu năm VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>737.320.611.879</b>	<b>893.692.396.590</b>
<b>Phải trả hàng mượn</b>	<b>674.860.289.818</b>	<b>851.606.866.738</b>
Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An	610.750.616.255	-
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	64.109.673.563	851.606.866.738
<b>Phải trả khác</b>	<b>62.460.322.061</b>	<b>42.085.529.852</b>
Công ty CP TM Chợ Gạo (thuế BVMT)	8.594.850.000	5.900.050.000
Công ty CP TM DK Thuận Tiến (thuế BVMT)	24.942.225.000	18.367.839.600
Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ (thuế BVMT)	10.234.400.000	13.200.000.000
Cty CP Lọc Hóa Dầu Nam Việt	53.368.350	1.045.136.121
Khác	18.635.478.711	3.572.504.131
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1.675.690.304.966</b>	<b>1.198.154.709.899</b>
<b>Phải trả hàng mượn</b>	<b>1.675.690.304.966</b>	<b>1.198.154.709.899</b>
Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An	1.580.307.387.835	1.135.823.090.381
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	95.382.917.131	62.331.619.518

**Trong đó, số dư với các bên liên quan:**

Công ty CP Lọc hóa dầu Cần Thơ	10.234.400.000	13.200.000.000
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	53.368.350	1.045.136.121
Công ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An	2.191.058.004.090	1.135.823.090.381
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	159.492.590.694	913.938.486.256
Mai Thành Tựu	210.000.000	210.000.000
Công ty CP TM Chợ Gạo	8.594.850.000	5.900.050.000
Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến	24.942.225.000	18.367.839.600

Số dư phải trả hàng mượn trong thuyết minh trên liên quan đến hai hợp đồng kinh tế: Hợp đồng số 01.01/2017/HĐKT/NSH-DKPP và Hợp đồng số 1991A/2017HĐKT/NSH-PHUUU. Theo đó, Nam Sông Hậu cho hai công ty là Công Ty TNHH Thương mại dầu khí sinh học NSH Phú An và Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc mượn hệ thống kho bãi nhằm mục đích kinh doanh xăng dầu, đồng thời Nam Sông Hậu sẽ mượn toàn bộ số hàng hóa mà hai công ty trên lưu trữ tại kho bãi của mình.

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**20. Quỹ bình ổn giá**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu kỳ	84.163.912.866	546.696.197
Trích quỹ trong kỳ	246.130.545.051	167.550.425.700
Lãi phát sinh	3.390.392	3.467.283
Sử dụng quỹ trong kỳ	(230.885.416.361)	(83.936.676.314)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>99.412.431.948</b>	<b>84.163.912.866</b>

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

(Chi tiết phụ lục số 05)

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Mai Văn Huy	773.346.500.000	407.947.300.000
Cổ đông khác	26.653.500.000	65.960.700.000
<b>Cộng</b>	<b>800.000.000.000</b>	<b>473.908.000.000</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	473.908.000.000	250.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	326.092.000.000	223.908.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	800.000.000.000	473.908.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ phiếu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	80.000.000	47.390.800
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	80.000.000	47.390.800
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>80.000.000</i>	<i>47.390.800</i>
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	80.000.000	47.390.800
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>80.000.000</i>	<i>47.390.800</i>

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

**22. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
c. Ngoại tệ các loại		
- USD	1.271.437,01	5.280.034,20

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a. Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán hàng hóa	2.048.728.530.943	4.038.507.384.828
- Doanh thu bán thành phẩm	8.209.969.288.799	2.928.486.043.622
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	96.220.016.277	40.715.731.283
- Doanh thu khác	250.979.040	-
<b>Cộng</b>	<b>10.355.168.815.059</b>	<b>7.007.709.159.733</b>

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**b. Doanh thu với các bên liên quan**

Công ty CP Kho cảng ngoại quan và TM dầu khí NSH Gò Công	34.006.613.636	35.179.054.544
Công Ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến	831.361.270.654	482.042.839.236
Công ty CP Lọc hóa dầu Cần Thơ	29.569.135.418	340.220.203.149
Công ty CP Chợ Gạo	349.055.112.373	397.196.931.050
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	31.286.333.639	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư và phát triển đô thị NSH Đông Phú	162.749.989	18.404.091

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chiết khấu thương mại	43.413.294.778	10.357.973.306
<b>Cộng</b>	<b>43.413.294.778</b>	<b>10.357.973.306</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Giá vốn hàng hóa	2.434.073.921.381	3.916.780.753.604
- Giá vốn thành phẩm đã bán	7.128.930.585.697	2.581.502.745.118
- Trích lập quỹ bình ổn giá	15.245.128.690	83.613.749.386
- Hao hụt nhiệt độ, vận chuyển	95.813.461.985	24.252.622.163
<b>Cộng</b>	<b>9.674.063.097.753</b>	<b>6.606.149.870.271</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi, cho vay	877.289.574	5.389.070.875
- Chênh lệch tỷ giá	11.789.442.473	12.103.062.478
<b>Cộng</b>	<b>12.666.732.047</b>	<b>17.492.133.353</b>

**5. Chi phí tài chính**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi, tiền vay	90.480.949.062	95.568.928.786
- Trích lập/hoàn nhập dự phòng	7.343.597.348	4.866.038.577
- Chênh lệch tỷ giá	46.293.907.011	5.391.614.675
- Khác	11.463.603.198	3.024.566.667
<b>Cộng</b>	<b>155.582.056.619</b>	<b>108.851.148.705</b>

**6. Thu nhập khác**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Tiền bồi thường	2.306.981.675	1.263.929.807
- Thu nhập khác	27.631.701.081	4.376.577.416
<b>Cộng</b>	<b>29.938.682.756</b>	<b>5.640.507.223</b>

**7. Chi phí khác**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	10.874.432.753	1.439.178.694
- Thanh lý tài sản cố định	877.512.999	775.965.820
- Khác	26.173.687.700	2.090.331.604
<b>Cộng</b>	<b>37.925.633.452</b>	<b>4.305.476.118</b>

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ DẦU KHÍ NAM SÔNG HẬU**

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

**Thuyết minh báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>a. Chi phí bán hàng</b>	<b>263.125.141.092</b>	<b>163.689.594.206</b>
- Chi phí nguyên, vật liệu	349.650.518	507.581.361
- Chi phí nhân công	12.645.534.399	9.849.919.954
- Chi phí khấu hao	68.249.948.440	44.537.591.643
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	173.591.486.617	102.079.925.699
- Chi phí khác bằng tiền	8.288.521.118	6.714.575.549
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>65.207.855.232</b>	<b>26.139.289.005</b>
- Chi phí nguyên, vật liệu	971.818.532	2.051.147.423
- Chi phí nhân công	9.441.973.058	8.571.141.303
- Chi phí khấu hao	28.981.218.148	14.893.945.026
- Thuế, phí, lệ phí	255.170.568	57.848.884
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.414.663.303	7.054.344.080
- Chi phí khác bằng tiền	8.744.216.553	10.539.813.769
- Chi phí dự phòng	7.398.795.070	(17.028.951.480)
<b>Cộng</b>	<b>328.332.996.324</b>	<b>189.828.883.211</b>

**9. Chi phí sản xuất theo yếu tố**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên, vật liệu	8.092.601.510.362	3.080.981.698.983
- Chi phí nhân công	22.087.507.457	18.421.061.257
- Chi phí khấu hao	124.058.902.316	86.259.272.397
- Thuế, phí, lệ phí	255.170.568	57.848.884
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	280.474.628.180	160.921.708.278
- Chi phí khác bằng tiền	17.032.737.671	17.254.389.318
- Chi phí dự phòng	7.398.795.070	(17.028.951.480)
<b>Cộng</b>	<b>8.543.909.251.624</b>	<b>3.346.867.027.637</b>

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	13.705.576	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	13.705.576	-

Số thuế thu nhập doanh nghiệp trên phát sinh từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản.

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

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Góp vốn bằng tài sản	224.677.435.180	-

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

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

Tài sản tài chính	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
Tiền và các khoản tương đương tiền	308.206.608.687		407.495.098.427	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	603.555.803.530	(21.953.935.866)	182.960.685.092	(14.555.140.796)
Các khoản cho vay	23.173.566.115		270.587.615.437	
<b>Cộng</b>	<b>934.935.978.332</b>	<b>(21.953.935.866)</b>	<b>861.043.398.956</b>	<b>(14.555.140.796)</b>

**Nợ phải trả tài chính**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	1.776.560.909.462	1.044.728.735.538
Phải trả người bán, phải trả khác	4.782.096.970.473	4.529.840.463.670
Chi phí phải trả	154.423.986.006	81.596.205.163
<b>Cộng</b>	<b>6.713.081.865.941</b>	<b>5.656.165.404.371</b>

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

**Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

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

**Rủi ro về giá**

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

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái**

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

**Rủi ro về lãi suất**

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



**Rủi ro tín dụng**

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	308.206.608.687		308.206.608.687	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	600.837.291.210	2.718.512.320	603.555.803.530	
Các khoản cho vay	2.410.000.000	20.763.566.115	23.173.566.115	
<b>Cộng</b>	<b>911.453.899.897</b>	<b>23.482.078.435</b>	<b>-</b>	<b>934.935.978.332</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	407.495.098.427		407.495.098.427	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	178.242.172.772	4.718.512.320	182.960.685.092	
Các khoản cho vay	50.000.000	270.537.615.437	270.587.615.437	
<b>Cộng</b>	<b>585.787.271.199</b>	<b>275.256.127.757</b>	<b>-</b>	<b>861.043.398.956</b>

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	882.111.684.000	894.449.225.462	1.776.560.909.462	
Phải trả người bán, phải trả	3.106.406.665.507	1.675.690.304.966	4.782.096.970.473	
Chi phí phải trả	82.743.184.233	71.680.801.773	154.423.986.006	
<b>Cộng</b>	<b>4.071.261.533.740</b>	<b>2.641.820.332.201</b>	<b>-</b>	<b>6.713.081.865.941</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	128.890.621.192	915.838.114.346	1.044.728.735.538	
Phải trả người bán, phải trả	3.331.685.753.771	1.198.154.709.899	4.529.840.463.670	
Chi phí phải trả	-	81.596.205.163	81.596.205.163	
<b>Cộng</b>	<b>3.460.576.374.963</b>	<b>2.195.589.029.408</b>	<b>-</b>	<b>5.656.165.404.371</b>

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

**2. Báo cáo bộ phận**

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

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

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

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

Chỉ tiêu	Kinh doanh xăng	Đơn vị tính: VND
		Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	10.311.755.520.281	10.311.755.520.281
Chi phí bộ phận	9.674.063.097.753	9.674.063.097.753
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>637.692.422.528</b>	<b>637.692.422.528</b>
<b>Các chi phí không phân bổ theo bộ phận</b>		<b>328.332.996.324</b>
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		309.359.426.204
Doanh thu hoạt động tài chính		12.666.732.047
Chi phí tài chính		155.582.056.619
Thu nhập khác		29.938.682.756
Chi phí khác		37.925.633.452
Thuế TNDN hiện hành		13.705.576
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>		<b>158.443.445.360</b>

**3. Giao dịch với bên liên quan**

**a. Mỗi quan hệ**

**Bên liên quan**

Mai Văn Huy  
 Mai Văn Thánh  
 Mai Văn Chánh  
 Mai Thành Tự  
 Mai Hữu Phúc  
 Lý Thị Ánh Hồng  
 Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn Nam Sông Hậu Tourist  
 Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công  
 Công ty CP Thương mại Chợ Gạo  
 Công ty CP Lọc hóa dầu Cần Thơ  
 Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến  
 Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Nam Việt  
 Công ty TNHH Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc  
 Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An  
 Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc

**Mỗi quan hệ**

Chủ tịch HĐQT kiêm TGD  
 Anh em ruột của Tổng Giám đốc  
 Anh em ruột của Tổng Giám đốc  
 Anh em ruột của Tổng Giám đốc  
 Con trai Tổng Giám đốc  
 Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng  
 Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty con  
 Nam Sông Hậu là cổ đồng  
 Công ty con  
 Ông Ngô Công Chánh là thành viên HĐQT của NSH, đồng thời là người đại diện pháp luật của NSH Phú An  
 Ông Nguyễn Đông Phương là người đại diện pháp luật của Công ty CP XD CN hóa dầu Đại Lộc và Công ty TNHH XD CN hóa dầu Đại Lộc - công ty con của NSH  
 Ông Mai Văn Huy là Giám đốc của NSH Đông Phú

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

**b. Giao dịch****Thù lao hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc**

Thù lao hội đồng quản trị, ban tổng giám đốc	<u>Năm nay</u> 510.853.077
----------------------------------------------	-------------------------------

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Giao dịch</u>	<u>Số tiền</u>
Mai Văn Huy	Tạm ứng	147.791.281.682
Mai Văn Huy	Hoàn ứng	147.791.281.682
Mai Văn Thành	Tạm ứng	1.087.000.000
Mai Văn Chánh	Tạm ứng	97.000.000
Mai Thành Tựu	Tạm ứng	15.000.000
Lý Thị Ánh Hồng	Tạm ứng	1.175.500.000
Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An	Mượn hàng hoá	3.799.262.148.422
Công ty TNHH TM dầu khí sinh học NSH Phú An	Trả hàng hoá	2.744.027.234.713
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Mượn hàng hoá	686.811.564.344
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Trả hàng hoá	1.441.257.459.906
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Nhập mua hàng hóa, dịch vụ	48.719.236.364
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Thanh toán tiền hàng	111.558.064.820
Công ty CP Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Bù trừ công nợ	48.594.236.364
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công	Thanh toán	39.375.075.000
Công ty CP TM dầu khí Thuận Tiến	Thanh toán	685.254.488.000
Công ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	Thanh toán	31.625.456.140
Công ty CP Chợ Gạo	Thanh toán	379.404.877.386
Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn Nam Sông Hậu Tourist	Cho vay	47.600.000
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	Mua hàng hóa, dịch vụ	22.779.260.703
Công Ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	Mua hàng hóa, dịch vụ	70.217.973.318
Công ty Cổ phần Thương mại Chợ Gạo	Bán tài sản	1.005.023.624
Công ty CP Thương mại Thuận Tiến	Mua hàng hóa, dịch vụ	60.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư và phát triển đô thị NSH Đồng Phú	Mua hàng hóa, dịch vụ	9.975.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư và phát triển đô thị NSH Đồng Phú	Bán tài sản	162.749.989

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

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

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

5. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP.

Người lập biểu



Bùi Văn Ninh

Kế toán trưởng



Lý Thị Ánh Hồng

Hậu Giang, ngày 06 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Mai Văn Huy

Phụ lục số 01

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	Số cuối năm				Số đầu năm				Đơn vị tính: VND
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>									
<b>Đầu tư góp vốn vào công ty con</b>									
Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn Nam Sông Hậu Tourist	100,0%	185.282.273.057	(2.019.352.126)	-	100,0%	120.774.573.839	-	(1.766.754.778)	(1.766.754.778)
Công ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	90,0%	45.124.028.000 (*)		(*)	80,3%	20.351.028.000			
Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiền	80,7%	89.010.411.081 (*)		(*)	80,7%	89.010.411.081		(*)	
Công ty TNHH Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	52,6%	10.200.000.000 (*)		(*)					
<b>Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết</b>									
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công	48,5%	185.392.628.804 (*)		(*)	48,5%	185.392.628.804			
Công ty CP Thương mại Chợ Gạo	27,3%	17.710.912.628 (*)		(*)					
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>									
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	6,82%	7.091.000.000 (*)	(10.180.283.799)	-		10.233.870.441	-	(3.089.283.799)	
			(7.091.000.000)						
Công ty CP Thương mại Chợ Gạo					4,83%	7.144.586.642		(*)	
Cty CP Vận Tải Dầu Khí MEKONG	3,32%	3.089.283.799 (*)	(3.089.283.799)	(*)	3,32%	3.089.283.799		(*)	(3.089.283.799)

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

Chi tiết các khoản đầu tư

<b>Tên</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Công ty TNHH Du Lịch Dầu Khí Khách sạn Nam Sông Hậu Tourist	Số 86 Nguyễn Thái Học, P. Tân An, Q. Ninh Kiều, Tp. Cần Thơ.	Kinh doanh khách sạn, dịch vụ lưu trú.
Công ty CP Lọc Hóa Dầu Cần Thơ	Khu công nghiệp Hưng Phú II, Phường Phú Thứ, Quận Cái Răng, Thành phố Cần Thơ, Việt Nam.	Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế.
Công ty CP Thương mại dầu khí Thuận Tiến	Số 207 Ấp Tân Thuận, Xã Bình Đức, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tiền Giang.	Kinh doanh, vận tải xăng dầu, hóa chất.
Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công (Tên cũ: Công ty CP Thương mại Hiệp Phước)	Ấp Đồi Ma, X. Kiểng Phước, H. Gò Công Đông, tỉnh Tiền Giang.	Kinh doanh xăng dầu, bán lẻ nhiên liệu động cơ.
Công ty CP Thương mại Chợ Gạo	Ô 1, Khu II, Thị trấn Chợ Gạo, Huyện Chợ Gạo, Tỉnh Tiền Giang.	Kinh doanh xăng dầu, bán lẻ nhiên liệu động cơ.
Cty CP Vận Tải Dầu Khí MEKONG	Lầu 07, tòa nhà Techcombank, số 45A-47, đường 30/4, Phường An Lạc, Quận Ninh Kiều, Thành phố Cần Thơ.	Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương.
Công ty TNHH Xây dựng công nghệ hóa dầu Đại Lộc	Thửa đất số 18, Tờ bản đồ số 47 ấp An Ninh, Thị trấn An Lạc Thôn, Huyện Kế Sách, Tỉnh Sóc Trăng	Xây dựng.
Công ty CP Lọc hóa dầu Nam Việt	Tòa nhà Paxsky, 34A Phạm Ngọc Thạch, Phường 6, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	Kinh doanh, vận chuyển các sản phẩm dầu khí.

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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục số 02

**11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
<b>Nguyên giá</b>					<b>Tổng cộng</b>
<b>Số đầu năm</b>	281.043.750.832	579.707.863.108	295.171.826.937	1.132.027.272	1.157.055.468.149
- Mua trong năm	28.300.538.100	94.150.000	2.856.864.000	182.000.000	31.433.552.100
- Đầu tư XDCB hoàn thành			8.073.941.338		8.073.941.338
- Phân loại lại		(97.500.000)			-
- Chuyển sang CCDC			(3.544.623.273)		(97.500.000)
- Thanh lý, nhượng bán	(3.312.531.773)				(6.857.155.046)
- Giảm khác					-
<b>Số cuối năm</b>	<b>306.031.757.159</b>	<b>579.704.513.108</b>	<b>302.558.009.002</b>	<b>1.314.027.272</b>	<b>1.189.608.306.541</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
<b>Số đầu năm</b>	61.416.133.745	40.019.286.089	24.823.805.065	124.785.227	126.384.010.126
- Khấu hao trong năm	27.261.558.110	31.079.448.909	32.408.644.946	194.737.878	90.944.389.843
- Tăng khác					-
- Phân loại lại		(35.321.179)			(35.321.179)
- Chuyển sang CCDC			(1.537.188.382)		(1.962.003.770)
- Thanh lý nhượng bán	(424.815.388)				-
- Giảm khác					-
<b>Số cuối năm</b>	<b>88.252.876.467</b>	<b>71.063.413.819</b>	<b>55.695.261.629</b>	<b>319.523.105</b>	<b>215.331.075.020</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	219.627.617.087	539.688.577.019	270.348.021.872	1.007.242.045	1.030.671.458.023
Tại ngày cuối năm	217.778.880.692	508.641.099.289	246.862.747.373	994.504.167	974.277.231.521

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thế chấp: 892.041.278.329 VND  
 - TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: - VND



Phụ lục số 03

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

Đơn vị tính: VND

<b>Khoản mục</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>		
<b>Số đầu năm</b>	<b>531.387.773.642</b>	<b>531.387.773.642</b>
- Mua trong năm	349.177.372.075	349.177.372.075
- Tăng do góp vốn	74.772.435.180	74.772.435.180
- Tăng từ đầu tư xây dựng cơ bản	55.871.700.799	55.871.700.799
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	(555.330.748)	(555.330.748)
- Giảm khác	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.010.653.950.948</b>	<b>1.010.653.950.948</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>		
<b>Số đầu năm</b>	<b>12.234.271.599</b>	<b>12.234.271.599</b>
- Khấu hao trong năm	33.114.512.473	33.114.512.473
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý nhượng bán	(12.286.380)	(12.286.380)
- Giảm khác	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>45.336.497.692</b>	<b>45.336.497.692</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	519.153.502.043	519.153.502.043
Tại ngày cuối năm	965.317.453.256	965.317.453.256
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thế chấp:	408.594.596.112 VND	
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng:	- VND	



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

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục số 04

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>a. Ngân hạn</b>							
Vay ngắn hạn	882.111.684.000	882.111.684.000	1.141.033.212.442	387.812.149.634	128.890.621.192	128.890.621.192	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - SGD 2 (1)	882.111.684.000	882.111.684.000	1.141.033.212.442	339.621.528.520	80.700.000.078	80.700.000.078	
Vay cá nhân (2)	670.310.000.000	670.310.000.000	927.250.000.000	337.640.000.078	80.700.000.078	80.700.000.078	
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	211.801.684.000	211.801.684.000	213.783.212.442	1.981.528.442	-	-	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hậu Giang	-	-	-	48.190.621.114	48.190.621.114	48.190.621.114	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - SGD 2	-	-	-	2.857.287.778	2.857.287.778	2.857.287.778	
<b>b. Dài hạn</b>							
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	894.449.225.462	894.449.225.462	-	333.333.336	333.333.336	333.333.336	
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - SGD 2 (3)	894.449.225.462	894.449.225.462	-	21.388.888.884	915.838.114.346	915.838.114.346	
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	-	-	-	20.000.000.000	914.449.225.462	914.449.225.462	
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.776.560.909.462</b>	<b>1.776.560.909.462</b>	<b>1.141.033.212.442</b>	<b>409.201.038.518</b>	<b>1.044.728.735.538</b>	<b>1.044.728.735.538</b>	

(1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch 2. Hợp đồng tín dụng hạn mức số 02/2018/4618782/HĐTD ngày 02/08/2018. Mục đích vay vốn: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu, .... Hạn mức tín dụng: 2.500.000.000.000 đồng. Lãi suất: Thay đổi theo từng lần Nhận nợ. Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng và tối đa không quá ngày 31/07/2019. Thời hạn vay: Theo từng lần Nhận Nợ của Công ty CP TMDT Dầu khí Nam Sông Hậu. Tài sản đảm bảo: Toàn bộ tài sản bảo đảm đang thế chấp cho khoản vay Đầu tư kho xăng dầu Trà Nóc được sử dụng để đảm bảo cho hạn mức tín dụng ngắn hạn, các cây xăng: Bích Phương, Giang Thành, Lai Hòa Lợi, Cát Lược. Cây xăng Kim Anh, Nhà Văn phòng Nam Sông Hậu, Đất Võ Văn Kiệt, Đất dự án Cảng mái dầm, 2 xe ô tô LEXUS mang BKS: 51G-200.69, 51G-275.86, tàu NSH SINGAPORE, QSD Đất, và TSGLTD tại Công ty CP Kho cảng ngoại quan và thương mại dầu khí NSH Gò Công. Ngoài ra đơn vị đang hoàn thiện thêm hồ sơ tài sản thế chấp. Số dư tại 31/12/2018 cho khoản vay trên là : 670.310.000.000 VND.

(2) Bao gồm:

- Hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 28 tháng 12 năm 2018 với ông Dương Huy Linh. Lợi tức hợp tác kinh doanh cố định. Thời hạn: 03 tháng. Số dư tại thời điểm 31/12/2018 là: 200.000.000.000 VND. Tại thời điểm phát hành báo cáo này, toàn bộ số dư nợ gốc trên đã được thanh toán.
- Hợp đồng vay ngắn hạn với các cá nhân khác nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động tại các chi nhánh. Lãi suất 0%. Thời hạn: 06 tháng. Số dư tại thời điểm 31/12/2018 là: 11.801.684.000 VND.

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

**CÔNG TY CP TM ĐẦU TƯ ĐẦU KHÍ NĂM SÔNG HẬU**  
 Ấp Phú Thạnh, TT Mát Dầm, H. Châu Thành, Tỉnh Hậu Giang

-Thuyết minh báo cáo tài chính riêng  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục số 05

**21. Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>250.000.000.000</b>			<b>81.346.374.635</b>	<b>331.346.374.635</b>
- Tăng vốn trong năm trước	68.096.630.000				68.096.630.000
- Lãi trong năm trước				111.348.448.698	111.348.448.698
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ				(5.341.350.000)	(5.341.350.000)
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Lỗ trong năm trước					-
- Cổ tức					-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp	155.811.370.000			(155.811.370.000)	-
- Giảm khác					-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>473.908.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31.542.103.333</b>	<b>505.450.103.333</b>
- Tăng vốn trong năm nay	326.092.000.000				326.092.000.000
- Lãi trong năm nay				158.443.445.360	158.443.445.360
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ				(17.301.672.575)	(17.301.672.575)
- Giảm vốn trong năm nay					-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>800.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172.683.876.118</b>	<b>972.683.876.118</b>

(\*) Căn cứ theo Nghị quyết số 26.05.2018/NQ-DHDCD ngày 26/05/2018.