

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)  
Công ty thành viên của *JPA International*  
Trụ sở chính : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM  
Tel : +84 (28) 3859 4168 Fax : +84 (28) 3859 2285  
Email : [contact@vietvalues.com](mailto:contact@vietvalues.com) Website : [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH – HỢP NHẤT**

**CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2020**

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

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Hội đồng quản trị	02 - 06
2. Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ	07 - 08
3. Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2020	09 - 10
4. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020	11
5. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020	12
6. Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020	13 - 58

---



## BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ gồm Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau và 02 Công ty con là Công ty TNHH MTV Bách Việt và Công ty Cổ phần In Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là “Tập đoàn”) cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 đã được soát xét của Tập đoàn.

### 1. Khái quát chung về Tập đoàn

Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 637/NĐ-UBND ngày 14 tháng 09 năm 2007 của UBND tỉnh Cà Mau. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6103000105 đăng ký lần đầu vào ngày 01 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 10 tháng 8 năm 2018 với mã số doanh nghiệp 2000110221 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp.

Hiện nay Công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty niêm yết trên sàn HOSE.

Mã chứng khoán CMV.

Vốn điều lệ : 121.039.120.000 đồng.

### 2. Trụ sở chính hoạt động

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

Điện thoại : + 84-(290) 383 92 20

Fax : + 84-(290) 383 43 58

### 3. Cấu trúc Tập đoàn

#### Các Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Bách Việt	Số 232 đường Lý Văn Lâm, phường 1, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau	Mua bán bách hóa, hàng tiêu dùng, thực phẩm công nghệ, ...	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	Số 160 Hoàng Văn Thụ, phường 3, TP. Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu	In văn kiện, tài liệu cơ quan Đảng và Nhà nước; in báo chí tạp san...	55,00%	55,00%	55,00%	55,00%



**Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Địa chỉ</b>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Bạc Liêu	Lô B6, đường D1, KCN Trà Kha, phường 8, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Sóc Trăng	Số 268D, lộ Thanh Niên, khu 1, thị xã Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng
Chi nhánh: Trạm chiết nạp gas Định Bình	Quốc lộ 1A, ấp Cây Trâm, xã Định Bình, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Kiên Giang	Lô H14, số 11-12-13-14-15-16 đường Lê Hồng Phong, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại thành phố Hồ Chí Minh	Số 43, đường số 6, cư xá Bình Thới, phường 8, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh trung tâm phân phối hàng tiêu dùng Cà Mau – Bạc Liêu	Đường H1, khu đô thị mới, phường 1, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Hậu Giang	Quốc lộ 61, Ấp 9, xã Vị Thắng, huyện Vị Thủy, tỉnh Hậu Giang

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

**4. Ngành nghề kinh doanh**

- Xăng dầu (dầu, dầu nhớt), khí hóa lỏng;
- Hàng công nghệ thực phẩm, rượu, bia, thuốc lá điếu các loại, nước giải khát;
- Hàng nông sản, thủy hải sản chế biến, thực phẩm các loại, hóa mỹ phẩm các loại, xà phòng các loại, chất tẩy rửa các loại;
- Vật liệu xây dựng, hàng kim khí điện máy, các mặt hàng gia dụng, xe gắn máy, máy nông ngư cơ, phụ tùng xe máy, phụ tùng máy nông ngư cơ, phương tiện phòng cháy chữa cháy;
- Sách giáo khoa, dụng cụ học sinh, dụng cụ văn phòng.

## 5. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Điều hành

### 5.1. Hội đồng quản trị

Hội đồng quản trị của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Ông Nguyễn Tuấn Quỳnh	Chủ tịch		
Bà Nguyễn Thị Việt Ánh	Thành viên		
Bà Nguyễn Thị Hiền	Thành viên		
Ông Lê Xuân Trinh	Thành viên		
Ông Dương Xuân Phát	Thành viên		
Ông Phù Chí Anh	Thành viên	20/6/2020	
Ông Nguyễn Văn Khánh	Thành viên	20/6/2020	

### 5.2. Ban kiểm soát

Ban kiểm soát của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Ông Đỗ Cao Sơn	Trưởng ban		
Ông Trần Chí Hiếu	Thành viên		
Ông Ngô Thế Anh	Thành viên		

### 5.3. Ban Điều hành

Ban Điều hành của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>	<i>Ngày miễn nhiệm</i>
Bà Nguyễn Thị Việt Ánh	Tổng Giám đốc		
Ông Phù Chí Anh	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng		
Bà Nguyễn Thị Việt Ngọc	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Lưu Hoàng Thống	Phó Tổng Giám đốc		

## 6. Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Tổng Giám đốc Công ty.

## 7. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Tập đoàn cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ từ trang 09 đến trang 58.

## 8. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng

- Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/6/2020, thống nhất tăng Vốn Điều lệ Công ty. Và Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 01/2020/NQ-HĐQT ngày 14 tháng 5 năm 2020 thống nhất thông qua kế hoạch phát hành Cổ phiếu tăng vốn Điều lệ, với số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành 6.051.956 cổ phiếu, mục đích phát hành: bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, phương thức phát hành là chào bán cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 2:1, thời gian thực hiện Quý 4 năm 2020, vốn Điều lệ sau phát hành 181.558.680.000 VND;
- Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 02/2020/NQ-HĐQT ngày 27 tháng 7 năm 2020 thống nhất thông qua chủ trương thoái vốn đầu tư của Công ty CP Thương nghiệp Cà Mau tại công ty con là Công ty CP In Bạc Liêu.

## 9. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 của Tập đoàn. Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - **VIETVALUES** bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Tập đoàn.

## 10. Trách nhiệm của Ban Điều hành

Ban Điều hành chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Tập đoàn trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Điều hành đã:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Tập đoàn có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tập đoàn sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Ban Điều hành đảm bảo các số kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Tập đoàn với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Điều hành cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Tập đoàn và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Ban Điều hành cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## 11. **Phê duyệt các Báo cáo tài chính**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

*Tp. Cà Mau, ngày 25 tháng 8 năm 2020.*

**TM. Hội đồng quản trị**



**NGUYỄN TUẤN QUỲNH**  
Chủ tịch Hội đồng quản trị



Số: 2303/20/BCKT/AUD-VVALUES

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN ĐIỀU HÀNH  
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau và 02 Công ty con là Công ty TNHH MTV Bách Việt, Công ty Cổ phần In Bạc Liêu (sau đây gọi tắt là “Tập đoàn”), được lập ngày 25 tháng 8 năm 2020, từ trang 09 đến trang 58, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ toán 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### **Trách nhiệm của Ban Điều hành**

Ban Điều hành Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau, chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Điều hành xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



**Kết luận của Kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 30 tháng 6 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn cho kỳ toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 8 năm 2020.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt - VIETVALUES



**ThS. Huỳnh Trúc Lâm – Phó Tổng Giám đốc**

Giấy CNDKHN số: 1523-2018-071-1

Chữ ký được ủy quyền

**Nơi nhận:**

- Như trên.
- Lưu VIETVALUES.



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020**

ĐVT: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>100</b>	<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>502.583.794.294</b>	<b>611.171.210.249</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	V.1	<b>30.977.501.732</b>	<b>57.717.871.258</b>
111	1. Tiền		30.977.501.732	57.717.871.258
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	-
<b>120</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>18.500.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2a	18.500.000.000	10.000.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>102.413.595.976</b>	<b>154.248.964.195</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	76.907.597.763	114.107.137.537
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	7.096.474.142	14.297.655.184
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	21.086.256.248	28.568.710.703
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(2.964.244.262)	(3.068.995.130)
139	5. Tài sản thiếu chờ xử lý	V.7	287.512.085	344.455.901
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.8	<b>348.231.676.430</b>	<b>384.027.482.258</b>
141	1. Hàng tồn kho		348.231.676.430	384.027.482.258
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>2.461.020.156</b>	<b>5.176.892.538</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.9a	1.097.801.848	371.082.538
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		1.337.155.582	4.805.810.000
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	26.062.726	-
<b>200</b>	<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>117.363.123.113</b>	<b>122.248.090.713</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>2.490.720.000</b>	<b>2.551.980.000</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	V.5b	2.490.720.000	2.551.980.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>97.626.588.192</b>	<b>101.760.820.763</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	62.075.218.769	66.167.703.906
222	- Nguyên giá		162.255.828.218	163.087.634.127
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(100.180.609.449)	(96.919.930.221)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	35.551.369.423	35.593.116.857
228	- Nguyên giá		37.148.966.663	37.148.966.663
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.597.597.240)	(1.555.849.806)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>1.094.957.400</b>	<b>1.385.551.704</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	1.094.957.400	1.385.551.704
<b>250</b>	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.2c	<b>4.875.810.000</b>	<b>5.192.720.900</b>
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		8.499.577.200	8.499.577.200
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(3.623.767.200)	(3.306.856.300)
<b>260</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>11.275.047.521</b>	<b>11.357.017.346</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.9b	11.275.047.521	11.357.017.346
269	2. Lợi thế thương mại		-	-
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>619.946.917.407</b>	<b>733.419.300.962</b>

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>300</b>	<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>433.377.817.968</b>	<b>551.426.808.909</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>432.927.817.968</b>	<b>549.876.808.909</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	155.790.963.876	210.121.951.243
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	1.671.619.821	1.259.826.117
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	3.879.961.809	4.566.353.401
314	4. Phải trả người lao động	V.16	13.985.899.718	20.802.946.817
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	1.420.943.635	2.293.522.914
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.18	895.884.045	872.603.954
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.19a	4.648.650.020	3.526.463.611
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.20a	247.883.680.812	303.600.985.788
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.21	2.750.214.232	2.832.155.064
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>450.000.000</b>	<b>1.550.000.000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	V.19b	450.000.000	450.000.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.20b	-	1.100.000.000
<b>400</b>	<b>B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>186.569.099.439</b>	<b>181.992.492.053</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	V.22	<b>186.569.099.439</b>	<b>181.992.492.053</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		121.039.120.000	121.039.120.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		121.039.120.000	121.039.120.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		1.750.000.000	1.750.000.000
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		1.637.790.000	1.637.790.000
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		30.068.698.646	28.395.005.354
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		23.778.548.701	21.314.417.017
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		17.968.874.434	5.419.210.764
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5.809.674.267	15.895.206.253
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		8.294.942.092	7.856.159.682
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>619.946.917.407</b>	<b>733.419.300.962</b>

Tp. Cà Mau, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHỤ CHÍ ANH

PHỤ CHÍ ANH

NGUYỄN THỊ VIỆT ANH

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
1	2	3	4	5
01	<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	VI.1	<b>2.147.155.558.600</b>	<b>2.293.326.690.613</b>
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.2	17.663.094	8.181.819
10	<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>2.147.137.895.506</b>	<b>2.293.318.508.794</b>
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.3	2.064.666.634.758	2.206.850.599.663
20	<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>82.471.260.748</b>	<b>86.467.909.131</b>
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.4	3.770.530.221	4.193.583.703
22	7. Chi phí tài chính	VI.5	7.981.353.129	7.117.618.809
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		7.570.993.865	7.046.982.327
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	VI.6	67.710.804.108	71.025.166.914
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.7	10.785.844.492	11.710.771.977
30	<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(236.210.760)</b>	<b>807.935.134</b>
31	12. Thu nhập khác	VI.8	9.686.558.005	11.575.794.140
32	13. Chi phí khác	VI.9	8.545	6.811.040
40	<b>14. Lợi nhuận khác</b>		<b>9.686.549.460</b>	<b>11.568.983.100</b>
50	<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>		<b>9.450.338.700</b>	<b>12.376.918.234</b>
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	VI.10	2.751.498.022	3.467.001.442
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		<b>6.698.840.678</b>	<b>8.909.916.792</b>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ		5.811.518.268	7.835.932.654
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		887.322.410	1.073.984.138
70	<b>21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	VI.11a	<b>432</b>	<b>583</b>
71	<b>22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)</b>	VI.11b	<b>432</b>	<b>583</b>

Người lập biểu

PHÙ CHÍ ANH

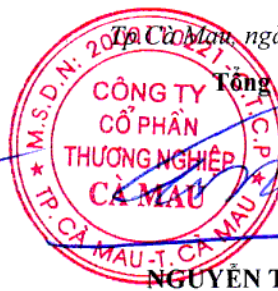
Kế toán trưởng

PHÙ CHÍ ANH

Cà Mau, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ VIỆT ANH



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020

ĐVT: VND

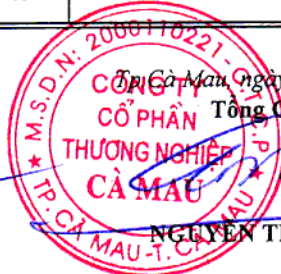
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
1	2	3	4	5
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		9.450.338.700	12.376.918.234
	<b>2. Điều chỉnh các khoản</b>		9.644.166.006	8.994.233.693
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	V.10-V.11	4.134.232.570	3.970.780.715
03	- Các khoản dự phòng	V.2-8	(212.160.032)	(741.832.091)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.848.900.397)	(1.281.697.258)
06	- Chi phí lãi vay	V.15	7.570.993.865	7.046.982.327
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		19.094.504.706	21.371.151.927
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		55.718.590.779	29.690.238.900
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	V.8	35.795.805.828	(12.233.548.478)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(56.909.216.129)	(19.425.634.274)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	V.9	(644.749.485)	(7.969.859.547)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả	V.17-VI.5	(7.736.640.020)	(7.248.516.936)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(4.496.812.366)	(5.152.586.569)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	9.217.431
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	V.21	(1.755.634.124)	(1.504.623.684)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		39.065.849.189	(2.464.161.230)
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	(2.954.379.491)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	V.18	6.363.636	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	V.2a	(8.500.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	V.5a-VI.4	297.284.225	1.523.935.746
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		(8.196.352.139)	(1.430.443.745)
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	V.20a	961.293.902.029	1.165.947.111.210
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	V.20a	(1.018.111.207.005)	(1.198.770.764.355)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	V.22	(792.561.600)	(719.241.800)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		(57.609.866.576)	(33.542.894.945)
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>		(26.740.369.526)	(37.437.499.920)
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		57.717.871.258	77.138.158.424
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	V.1	30.977.501.732	39.700.658.504

Người lập biểu

Kế toán trưởng

PHÙ CHỈ ANH

PHÙ GIÁNH



Cà Mau, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ VIỆT ANH

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020**

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 của Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau và 02 công ty con là Công ty TNHH MTV Bách Việt và Công ty Cổ phần In Bạc Liêu (sau đây gọi là “Tập đoàn”).

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau là công ty cổ phần.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Thương mại – dịch vụ.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

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

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn không quá 12 tháng.

#### **5. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có các yếu tố ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn trong kỳ.

#### **6. Cấu trúc Tập đoàn**

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 02 (hai) công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ.

Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

##### **6.a. Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn**

Trong kỳ, Tập đoàn không phát sinh việc mua thêm, thanh lý hay thoái vốn tại các công ty con.



**6.b. Danh sách các Công ty con được hợp nhất**

**Các Công ty con**

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Bách Việt	Số 15B đường Lý Bôn, phường 4, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau, Việt Nam	Mua bán bách hóa, hàng tiêu dùng, thực phẩm công nghệ, rượu bia, nước giải khát, thuốc lá điếu; hàng mỹ phẩm, sữa tắm, xà phòng, chất tẩy rửa, khăn giấy, giấy vệ sinh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	Số 160 Hoàng Văn Thụ, phường 3, TP. Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu	In văn kiện, tài liệu cơ quan Đảng và Nhà nước; in báo chí tạp san, tài liệu giảng dạy và học tập, thông tin cổ đông; in vé số, nhãn hiệu, quảng cáo, in các ấn phẩm có nhu cầu của Nhân dân	55,05%	55,05%	55,05%	55,05%

**6.c. Các Công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất**

Tập đoàn không có công ty con bị loại trong quá trình hợp nhất

**6.d. Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

Tập đoàn không có Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

**6.e. Danh sách các Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Tập đoàn không có Công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

**6.f. Danh sách các Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

Tập đoàn không có Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

**6.g. Danh sách các Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Tập đoàn không có Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

**6.h. Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Bạc Liêu	Lô B6, đường D1, KCN Trà Kha, phường 8, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Sóc Trăng	Số 268D, lộ Thanh Niên, khu 1, thị xã Vĩnh Châu, tỉnh Sóc Trăng
Chi nhánh: Trạm chiết nạp gas Định Bình	Quốc lộ 1A, ấp Cây Trâm, xã Định Bình, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Kiên Giang	Lô H14, số 11-12-13-14-15-16 đường Lê Hồng Phong, thành phố Rạch Giá, tỉnh Kiên Giang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại thành phố Hồ Chí Minh	Số 43, đường số 6, cư xá Bình Thới, phường 8, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh
Chi nhánh trung tâm phân phối hàng tiêu dùng Cà Mau – Bạc Liêu	Đường H1, khu đô thị mới, phường 1, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau tại Hậu Giang	Quốc lộ 61, Ấp 9, xã Vị Thắng, huyện Vị Thủy, tỉnh Hậu Giang

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

**6i. Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tập đoàn trong năm**  
Trong kỳ, Tập đoàn không có những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh.

**7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tập đoàn có 781 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 795 nhân viên).

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

**1. Năm tài chính**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.  
Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán**

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.



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

#### 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như Thông tư số 202/2014/TT-BTC thay thế cho phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 “Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con”. Các Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Tập đoàn áp dụng các chuẩn mực kế toán, các Thông tư nêu trên và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Điều hành đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

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

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

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### 2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. 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 giữa niên độ.

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 phải được loại trừ hoàn toàn.

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 không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

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

Tiền bao gồm: tiền mặt, tiền đang chuyển và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư (có thời hạn gốc không quá ba tháng), có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

#### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn

góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## 5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
  - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
  - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
  - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

## 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

## 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa 03 năm.

### *Tiền thuê nhà trả trước*

Tiền thuê nhà trả trước thể hiện khoản tiền thuê nhà đã trả cho phần nhà Tập đoàn đang sử dụng. Tiền thuê nhà trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê tối đa 50 năm.

### *Chi phí bảo hiểm tài sản công ty*

Chi phí bảo hiểm tài sản đã mua được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ theo thời gian bảo hiểm ghi trên hợp đồng bảo hiểm.

## 8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013:

### *Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:*

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
Tài sản cố định khác	03 - 07 năm

## 9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh

trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

#### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất: được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian giao đất (20 - 50 năm), quyền sử dụng đất không thời hạn không được tính khấu hao.

#### **Chương trình phần mềm**

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Doanh nghiệp đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

### **10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tập đoàn) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### **11. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại**

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

## **12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

## **13. Vốn chủ sở hữu**

### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

### ***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

*Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm chủ yếu là bán bách hóa và xăng dầu, điện máy...*

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp 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.
- Doanh nghiệp 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 cho thuê tài sản hoạt động*

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

*Doanh thu chưa thực hiện*

Là tiền lãi trả góp từ bán hàng điện máy trong kỳ.

*Tiền lãi từ tiền gửi ngân hàng*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

*Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### 15. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào tổng doanh thu trong năm bao gồm các khoản hàng bán bị trả lại.

#### 16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm chi phí lãi vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

#### 17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. 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. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa 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 hình thành một tài sản cụ thể.

#### 18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Tập đoàn.

#### 19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập DN hiện hành và thuế thu nhập DN hoãn lại.

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### 20. Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;

+ Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc

+ Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.



## 21. Các bên có 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

## 22. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	20.561.030.624	28.247.333.120
Tiền gửi ngân hàng	10.416.471.108	29.470.538.138
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>30.977.501.732</u></b>	<b><u>57.717.871.258</u></b>

Tiền gửi ngân hàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng không bị phong toả, thế chấp để đảm bảo vay.

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn bao gồm: đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn như sau:

#### 2.a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>18.500.000.000</b>	<b>18.500.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>10.000.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	18.500.000.000	18.500.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – CN Cà Mau	10.000.000.000	10.000.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Bạc Liêu	8.500.000.000	8.500.000.000	-	-
<b>Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>18.500.000.000</u></b>	<b><u>18.500.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000.000</u></b>	<b><u>10.000.000.000</u></b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có giá trị 10.000.000.000 VND được sử dụng để cầm cố cho khoản vay tại Ngân hàng FMCP Ngoại Thương Việt Nam – CN Cà Mau (xem thuyết minh V.20).

**2.b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

Tập đoàn không có đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.

**2.c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>8.499.577.200</b>	<b>(3.623.767.200)</b>	<b>4.875.810.000</b>	<b>8.499.577.200</b>	<b>(3.359.379.300)</b>	<b>5.192.720.900</b>
Công ty CP Sabeco Sông Hậu	21.500.000	-	21.500.000	21.500.000	-	21.500.000
Tổng Công ty CP TM KT & Đầu tư Petec	4.186.371.000	(2.990.265.000)	1.196.106.000	4.186.371.000	(2.990.265.000)	1.196.106.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	3.000.000.000	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Nam Định	312.000.000	(155.144.000)	156.856.000	312.000.000	(141.419.100)	170.580.900
Công ty CP Cà phê Petec	426.000.000	(263.940.000)	162.060.000	426.000.000	-	426.000.000
Công ty CP Xi măng Hà Tiên I	553.706.200	(214.418.200)	339.288.000	553.706.200	(175.172.200)	378.534.000
<b>Cộng</b>	<b>8.499.577.200</b>	<b>(3.623.767.200)</b>	<b>4.875.810.000</b>	<b>8.499.577.200</b>	<b>(3.359.379.300)</b>	<b>5.192.720.900</b>

*Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:*

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu;
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư. Do đó, Tập đoàn xác định giá trị hợp lý bằng giá gốc đầu tư trừ đi dự phòng. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này sẽ được điều chỉnh lại khi xác định được giá trị hợp lý theo quy định.

*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<b>6 tháng đầu năm 2020</b>	<b>6 tháng đầu năm 2019</b>
Số đầu năm	(3.306.856.300)	(3.359.379.300)
Trích lập dự phòng	(316.910.900)	-
Hoàn nhập dự phòng	-	59.502.000
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>(3.623.767.200)</b>	<b>(3.299.877.300)</b>

Tập đoàn không có khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

Tập đoàn không có cam kết góp vốn trong tương lai.

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

#### *Phải thu các khách hàng của nhóm hàng*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>76.907.597.763</b>	<b>114.107.137.537</b>
Phải thu các khách hàng Xăng dầu	1.622.932.568	9.765.196.056
Phải thu các khách hàng Bách hóa	69.544.480.384	100.036.732.596
Phải thu các khách hàng Kim khí điện máy	3.543.050.631	3.389.688.085
Các khách hàng khác	2.197.134.180	915.520.800
<b>Cộng</b>	<b><u>76.907.597.763</u></b>	<b><u>114.107.137.537</u></b>

#### *Phải thu các khách hàng của chi nhánh, cửa hàng*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>76.907.597.763</b>	<b>114.107.137.537</b>
Các Khách hàng của Cửa hàng Công nghệ Thực phẩm Trà Kha	7.963.147.373	11.643.203.740
Các Khách hàng của Cửa hàng Công nghệ Thực phẩm	7.881.281.345	13.410.586.053
Các Khách hàng của CN Công ty CP TN Cà Mau tại Kiên Giang	7.352.068.216	10.685.946.442
Các Khách hàng của Cửa hàng Bách hóa An Minh	4.552.742.393	7.671.545.764
Các Khách hàng của Cửa hàng Công nghệ Thực phẩm Tp. Cà Mau	5.386.827.962	7.058.283.466
Các khách hàng khác	43.771.530.474	63.637.572.072
<b>Cộng</b>	<b><u>76.907.597.763</u></b>	<b><u>114.107.137.537</u></b>

Tập đoàn không có các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng được dùng cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

#### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<b>7.096.474.142</b>	<b>14.297.655.184</b>
Công ty TNHH Bia và NGK Heineken Việt Nam	1.889.635.158	6.542.226.463
Công ty TNHH TM DV Vân Hậu - (TK)	2.125.834.784	-
Các nhà cung cấp khác	3.081.004.200	7.755.428.721
<b>Cộng</b>	<b>7.096.474.142</b>	<b>14.297.655.184</b>

#### 5. Phải thu khác

##### 5.a. Phải thu ngắn hạn khác

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>640.440.000</b>	-	<b>308.380.000</b>	-
Tạm ứng	640.440.000	-	308.380.000	-
Lưu Hoàng Thống – P.TGD	640.440.000	-	308.380.000	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>20.445.816.248</b>	-	<b>28.260.330.703</b>	-
Ký quỹ, ký cược	7.798.958.695	-	10.140.282.690	-
Tạm ứng	2.239.565.711	-	503.313.916	-
Phải thu hàng khuyến mãi hộ	7.346.423.726	-	11.206.983.578	-
Dự thu tiền thưởng từ nhà cung cấp	2.057.122.565	-	5.452.517.636	-
Phải thu ngắn hạn khác	1.003.745.551	-	957.232.883	-
<b>Cộng</b>	<b>21.086.256.248</b>	-	<b>28.568.710.703</b>	-

Tập đoàn không có các khoản phải thu ngắn hạn khác được sử dụng để cầm cố, thế chấp, bảo lãnh.

##### *Ký cược, ký quỹ*

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu về ký cược, ký quỹ các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu về ký cược, ký quỹ các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>7.798.958.695</b>	<b>10.140.282.690</b>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty 28	3.150.000.000	2.100.000.000
Công ty CP HH Vedan Việt Nam	910.000.000	1.820.000.000
Các khách hàng khác	3.738.958.695	6.220.282.690
<b>Cộng</b>	<b>7.798.958.695</b>	<b>10.140.282.690</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

**Tạm ứng**

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trung tâm Phân phối Hàng tiêu dùng Sóc Trăng	1.006.120.844	15.369.229
Trần Công Đăng	789.675.338	87.776.335
Cá nhân khác	443.769.529	400.168.352
<b>Cộng</b>	<b>2.239.565.711</b>	<b>503.313.916</b>

**Phải thu hàng khuyến mãi hộ**

Là khoản chi khuyến mãi hộ trước chờ nhà cung cấp trả lại.

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	-	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>7.346.423.726</b>	<b>11.168.120.121</b>
Hàng khuyến mại hộ của Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam	6.188.259.509	9.808.595.875
Hàng khuyến mại hộ của Công ty TNHH MTV Masan Brewery Distribution	1.158.164.217	1.359.524.246
<b>Cộng</b>	<b>7.346.423.726</b>	<b>11.168.120.121</b>

**5.b. Phải thu dài hạn khác**

Là khoản ký cược vỏ bia và nước giải khát.

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	-	-	-	-
<b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b>2.490.720.000</b>	-	<b>2.551.980.000</b>	-
Công ty TNHH Bia và Nước giải khát Việt Nam (VBB)	2.490.720.000	-	2.551.980.000	-
<b>Cộng</b>	<b>2.490.720.000</b>	-	<b>2.551.980.000</b>	-

**6. Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Cửa hàng PP Hàng tiêu dùng Trà Kha	673.652.818	-	678.152.818	-
Chi Nhánh Hậu Giang	421.326.827	-	469.133.318	-
Cửa hàng Công nghệ thực phẩm Vĩnh Châu	345.946.409	-	350.743.490	-
Cửa hàng PP Hàng Tiêu Dùng Năm Căn	332.197.011	-	336.197.011	-
Cửa hàng PP Hàng Tiêu Dùng Sóc Trăng	381.959.836	-	325.661.639	-
Khách hàng các cửa hàng, chi nhánh khác	970.750.951	161.589.590	947.975.579	38.868.725
<b>Cộng</b>	<b>3.125.833.852</b>	<b>161.589.590</b>	<b>3.107.863.855</b>	<b>38.868.725</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Số đầu năm	(3.068.995.130)	(2.732.697.321)
Trích lập dự phòng	(100.150.959)	-
Hoàn nhập dự phòng	204.901.827	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>(2.964.244.262)</b>	<b>(2.732.697.321)</b>

**7. Tài sản thiếu chờ xử lý**

Là khoản hàng tồn kho kiểm kê thiếu đang chờ xử lý.

**8. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	3.208.281.975	-	3.466.509.423	-
Công cụ, dụng cụ	158.737.081	-	129.218.914	-
Chi phí SXKD dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	-	-	-	-
Hàng hóa	344.864.657.374	-	380.431.753.921	-
<b>Cộng</b>	<b>348.231.676.430</b>	<b>-</b>	<b>384.027.482.258</b>	<b>-</b>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Trong đó:

- Tập đoàn không có Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ.
- Tập đoàn không có giá trị hàng hóa tồn kho cuối kỳ dùng thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay (Xem chi tiết tại thuyết minh số V.20).

## 9. Chi phí trả trước

### 9.a. Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền thuê kho	663.800.000	249.000.000
Chi phí bảo hiểm tài sản	240.984.923	77.875.905
Chi phí khác	193.016.925	44.206.633
<b>Cộng</b>	<b>1.097.801.848</b>	<b>371.082.538</b>

Tình hình biến động chi phí trả trước ngắn hạn như sau:

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Số đầu năm	371.082.538	369.491.827
Tăng trong kỳ	2.538.821.994	2.331.992.936
Phân bổ trong kỳ	(1.812.102.684)	(1.562.802.999)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.097.801.848</b>	<b>1.138.681.764</b>

### 9.b. Chi phí trả trước dài hạn

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	372.558.884	413.936.641
Tiền thuê nhà	9.090.910	118.181.818
Chi phí sửa chữa	2.045.647.295	2.106.355.330
Tiền thuê đất (*)	8.847.750.432	8.718.543.557
<b>Cộng</b>	<b>11.275.047.521</b>	<b>11.357.017.346</b>

(\*) Theo các hợp đồng thuê đất, nhà kho chi tiết như sau:

- Hợp đồng thuê đất của Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Tổng Giám đốc (\*\*), mục đích thuê xây kho cất chứa hàng bách hóa
- Hợp đồng thuê đất số 02/HĐKT-2019 ngày 05 tháng 01 năm 2019
  - + Địa chỉ thuê: dự án khu đô thị Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.
  - + Theo Giấy chứng nhận số CP 544465 – CP 544466 – CP 544467 – CP 544468 – CP 544437 – CP 544438 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019.
  - + Diện tích: 538,5 m<sup>2</sup>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

- + Giá trị hợp đồng: 4.440.000.000 VND
- + Thời hạn hợp đồng thuê: 588 tháng (hết hạn ngày 31/12/2068).
- Hợp đồng thuê đất ngày 01 tháng 6 năm 2019:
  - + Địa chỉ thuê: dự án khu đô thị Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu.
  - + Theo Giấy chứng nhận số CS 141329 – CS 141330 – CS 141331 – CS 141332 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 10 tháng 05 năm 2019.
  - + Diện tích: 351,2 m<sup>2</sup>
  - + Giá trị hợp đồng: 2.960.000.000 VND
  - + Thời hạn hợp đồng thuê: 588 tháng (hết hạn ngày 31/5/2069).
- Hợp đồng thuê đất số 174/HĐKT-2018 ngày 31 tháng 7 năm 2017
  - + Địa chỉ thuê: Dự án khu đô thị thứ Bảy, ấp Bảy Chợ, xã Đông Thái, huyện An Biên, tỉnh Kiên Giang.
  - + Theo Giấy chứng nhận số CK 507114 – CK 507115 – CK 507116 do Ủy ban nhân dân huyện An Biên cấp ngày 25 tháng 08 năm 2017.
  - + Diện tích: 567,1 m<sup>2</sup>
  - + Giá trị hợp đồng: 1.077.490.000 đồng.
  - + Thời hạn hợp đồng thuê: 180 tháng (hết hạn ngày 31 tháng 12 năm 2032)

Và các hợp đồng thuê khác.

(\*\*) Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 09/2018/BBH-HĐQT ngày 17 tháng 12 năm 2018, Hội đồng quản trị ủy quyền cho Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Thành viên HĐQT – Tổng Giám đốc Công ty ký hợp đồng nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất cụ thể như sau:

1. Quyền sử dụng đất tại ấp Bảy Chợ, xã Đông Thái, Huyện An Biên, tỉnh Kiên Giang với diện tích 567,1 m<sup>2</sup>, giá trị chuyển nhượng 1.077.490.000 đồng.
2. Quyền sử dụng đất tại ấp 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu với diện tích 901,87 m<sup>2</sup>, giá trị chuyển nhượng 7.770.000.000 đồng.

Các Quyền sử dụng đất trên đã được chuyển quyền sở hữu cho Bà Nguyễn Thị Việt Ánh theo các Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất, chi tiết như sau:

1. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 141329 ngày 10 tháng 5 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m<sup>2</sup>, thời hạn sử dụng lâu dài.
2. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 141330 ngày 10 tháng 5 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m<sup>2</sup>, thời hạn sử dụng lâu dài.
3. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 141331 ngày 10 tháng 5 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m<sup>2</sup>, thời hạn sử dụng lâu dài.
4. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CS 141332 ngày 10 tháng 5 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m<sup>2</sup>, thời hạn sử dụng lâu dài.



5. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544465 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
6. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544466 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
7. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544467 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
8. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544468 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
9. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544437 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 99,7 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
10. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544438 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
11. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 507114 ngày 25 tháng 8 năm 2017, tại ấp Bảy Chợ, xã Đông Thái, huyện An Biên, tỉnh Kiên Giang, diện tích 189 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
12. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 507115 ngày 25 tháng 8 năm 2017, tại ấp Bảy Chợ, xã Đông Thái, huyện An Biên, tỉnh Kiên Giang, diện tích 189 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.
13. Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 507116 ngày 25 tháng 8 năm 2017, tại ấp Bảy Chợ, xã Đông Thái, huyện An Biên, tỉnh Kiên Giang, diện tích 189,1 m2, thời hạn sử dụng lâu dài.

Tình hình biến động chi phí trả trước dài hạn như sau:

	<b>6 tháng đầu năm 2020</b>	<b>6 tháng đầu năm 2019</b>
Số đầu năm	11.357.017.346	4.147.518.534
Tăng trong kỳ	1.159.741.505	8.258.261.406
Phân bổ trong kỳ	(1.241.711.330)	(1.057.591.796)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11.275.047.521</b>	<b>11.348.188.144</b>

Công ty thế chấp Giấy chứng nhận đăng ký quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544437 ngày 05 tháng 01 năm 2019, tại Khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 99,7 m<sup>2</sup>, thời hạn sử dụng lâu dài do bà Nguyễn Thị Việt Ánh được Công ty uỷ quyền đứng tên (xem thuyết minh số V.20).

## 10. Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số 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
2. Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	(59.090.909)	(772.715.000)	-	-	(831.805.909)
<i>Do thanh lý</i>	-	(59.090.909)	(772.715.000)	-	-	(831.805.909)
4. Số cuối kỳ	85.837.282.051	38.306.407.378	36.214.366.753	1.313.694.938	584.077.098	162.255.828.218
<b>Trong đó:</b>						
Đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng	10.645.840.290	23.116.932.814	11.749.815.051	365.540.393	357.640.734	46.235.769.282
<b>II. Giá trị hao mòn</b>						
1. Số đầu năm	43.790.319.027	29.187.536.842	22.416.472.162	969.562.092	556.040.098	96.919.930.221
2. Tăng trong kỳ	2.012.099.436	825.819.064	1.060.466.885	190.925.751	3.174.000	4.092.485.136
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	2.012.099.436	825.819.064	1.060.466.885	190.925.751	3.174.000	4.092.485.136
3. Giảm trong kỳ	-	(59.090.908)	(772.715.000)	-	-	(831.805.908)
<i>Do thanh lý</i>	-	(59.090.908)	(772.715.000)	-	-	(831.805.908)
4. Số cuối kỳ	45.802.418.463	29.954.264.998	22.704.224.047	1.160.487.843	559.214.098	100.180.609.449
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. 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
2. Tại ngày cuối kỳ	40.034.863.588	8.352.142.380	13.475.214.274	153.207.095	24.863.000	62.075.218.769

Trong đó:

- Giá trị còn lại của tài sản dùng để đảm bảo khoản vay với số tiền 3.266.039.553 VND.
- Không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

11. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>			
1. Số đầu năm	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
2. Tăng trong kỳ	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	849.221.480	849.221.480
<b>II. Giá trị hao mòn</b>			
1. Số đầu năm	706.628.326	849.221.480	1.555.849.806
2. Tăng trong kỳ	41.747.434	-	41.747.434
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	41.747.434	-	41.747.434
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	748.375.760	849.221.480	1.597.597.240
<b>III. Giá trị còn lại</b>			
1. Tại ngày đầu năm	35.593.116.857	-	35.593.116.857
2. Tại ngày cuối kỳ	35.551.369.423	-	35.551.369.423
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

*Trong đó:*

- Giá trị còn lại của tài sản dùng để đảm bảo khoản vay với số tiền 7.123.865.712 VND.
- Không có các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí trả trước	Số cuối kỳ
Nhà kho Năm Căn	1.094.957.400	-	-	1.094.957.400
Chi phí khác	290.594.304	-	(290.594.304)	-
<b>Cộng</b>	<b>1.385.551.704</b>	<b>-</b>	<b>(290.594.304)</b>	<b>1.094.957.400</b>

*Trong đó:*

- Tập đoàn không có thể chấp, cầm cố công trình xây dựng dở dang để đảm bảo cho các khoản vay.
- Tập đoàn không có chi phí lãi vay được vốn hóa vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ.

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>65.899.432.346</b>	<b>88.369.468.480</b>
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – Công ty mẹ	21.495.227.115	49.360.327.010
Công ty TNHH TM & DV Long Hưng – Chi nhánh Cà Mau của Công ty mẹ	44.404.205.231	39.009.141.470
<b>Phải trả nhà cung cấp khác</b>	<b>89.891.531.530</b>	<b>121.752.482.763</b>
Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam - Cà Mau	6.965.800.915	23.172.970.900
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty 28	10.791.207.519	20.803.452.140
CN Công ty TNHH Dinh Dưỡng 3A VN tại Cần Thơ	6.714.225.403	6.147.335.661
Công ty Cổ Phần Hữu Hạn Vedan Việt Nam	8.241.176.939	8.015.578.659
Các nhà cung cấp khác	57.179.120.754	63.613.145.403
<b>Cộng</b>	<b>155.790.963.876</b>	<b>210.121.951.243</b>

Tập đoàn không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

Các giao dịch mua hàng trọng yếu phát sinh trong kỳ :

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
<b>Công ty TNHH TM &amp; DV Long Hưng – Công ty mẹ (xem thuyết minh VIII.4b)</b>		
<b>Công ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam</b>		
Mua hàng hoá	438.525.049.879	487.341.848.170
Trả tiền mua hàng hoá	470.654.847.339	470.786.071.231
<b>CN Công ty TNHH Dinh Dưỡng 3A</b>		
Mua hàng hoá	127.132.245.469	107.928.542.058
Trả tiền mua hàng hoá	122.967.103.506	99.201.064.551
<b>Công ty Cổ phần Hàng tiêu dùng Masan</b>		
Mua hàng hoá	239.169.611.001	189.633.207.620
Trả tiền mua hàng hoá	239.339.112.026	188.295.012.795
<b>Công ty TNHH MTV Tổng Công ty 28</b>		
Mua hàng hoá	100.009.000.001	147.246.760.000
Trả tiền mua hàng hoá	110.021.244.622	134.362.729.996

**14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Người mua trả trước các bên liên quan</i>	-	-
<i>Người mua trả trước nhà cung cấp khác</i>	<b>1.671.619.821</b>	<b>1.259.826.117</b>
Công ty TNHH MTV Xổ số Kiến thiết Bạc Liêu	910.000.000	910.000.000
Lê Quốc Tuấn (SĐ)	247.151.451	-
Trần Tập Thạnh (TV)	167.763.600	-
Trần Tuyết Nga (P9)	127.580.000	-
Các khách hàng khác	219.124.770	349.826.117
<b>Cộng</b>	<b><u>1.671.619.821</u></b>	<b><u>1.259.826.117</u></b>

**15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	-	441.617.332	9.772.919.579	(8.942.810.041)	-	1.271.726.870
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.035.167.286	2.751.498.022	(4.496.812.366)	-	2.289.852.942
Thuế thu nhập cá nhân	-	89.568.783	781.767.773	(855.087.144)	26.062.726	42.312.138
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	780.934.426	(504.864.567)	-	276.069.859
Các loại thuế khác	-	-	56.000.000	(56.000.000)	-	-
<b>Cộng</b>	-	<b>4.566.353.401</b>	<b>14.143.119.800</b>	<b>(16.886.181.100)</b>	<b>26.062.726</b>	<b>3.879.961.809</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 5%, 10%.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

**Thuế nhà đất**

Tiền thuế đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

**16. Phải trả người lao động**

Cơ sở trích lập quỹ lương là theo biên bản họp Hội đồng Quản trị số 04/2019/BBH-HĐQT và Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 04/NQ-ĐHĐ-2019 ngày 30 tháng 12 năm 2019. Theo đó, Quỹ lương được tính bằng thu nhập bình quân là 8.000.000 đồng x tổng số lao động thực tế.

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	13.985.899.718	20.802.946.817
Tiền thưởng phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13.985.899.718</b>	<b>20.802.946.817</b>

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Chi phí phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Chi phí phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>1.420.943.635</i>	<i>2.293.522.914</i>
Chi phí lãi vay phải trả	221.530.508	387.176.663
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.199.413.127	1.906.346.251
<b>Cộng</b>	<b>1.420.943.635</b>	<b>2.293.522.914</b>

**18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan</i>	-	-
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>895.884.045</i>	<i>872.603.954</i>
Chênh lệch giữa giá bán hàng bán trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay	895.884.045	872.603.954
<b>Cộng</b>	<b>895.884.045</b>	<b>872.603.954</b>

Tập đoàn không có Hợp đồng có khả năng không thực hiện được.

**19. Phải trả khác**

**19a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả nhà cung cấp khác</i>	<b>4.648.650.020</b>	<b>3.526.463.611</b>
Phải trả về cổ phần hoá	216.502.269	216.502.269
Tài sản thừa chờ xử lý	165.713.685	81.627.961
Kinh phí công đoàn	247.076.900	229.665.723
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	880.750.606	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.017.318.880	2.361.340.481
Hàng khuyến mãi hộ nhà cung cấp ứng trước	547.311.664	-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	573.976.016	637.327.177
<b>Cộng</b>	<b><u>4.648.650.020</u></b>	<b><u>3.526.463.611</u></b>

**19b. Phải trả dài hạn khác**

Là khoản nhận ký quỹ, ký cược về hoạt động cho thuê văn phòng, mặt bằng dài hạn.

Chi tiết	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>450.000.000</b>	<b>450.000.000</b>
Nhận ký quỹ, ký cược	450.000.000	450.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>450.000.000</u></b>	<b><u>450.000.000</u></b>

Công ty không có nợ quá hạn thanh toán.

20. Vay và nợ thuê tài chính

20a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	247.883.680.812	247.883.680.812	303.600.985.788	303.600.985.788
Vay ngắn hạn ngân hàng	246.483.680.812	246.483.680.812	302.400.985.788	302.400.985.788
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - CN Cà Mau <sup>(1)</sup>	178.046.679.649	178.046.679.649	182.845.920.054	182.845.920.054
Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Cà Mau <sup>(2)</sup>	68.437.001.163	68.437.001.163	74.288.900.673	74.288.900.673
Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN HCM	-	-	31.866.165.061	31.866.165.061
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – CN Cà Mau			13.400.000.000	13.400.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	1.400.000.000	1.400.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Công ty CP Hữu hạn Vedan Việt Nam	1.400.000.000	1.400.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>247.883.680.812</b>	<b>247.883.680.812</b>	<b>303.600.985.788</b>	<b>303.600.985.788</b>

<sup>(1)</sup> Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Cà Mau

Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 08-2020/HĐ-CMA-QLN ngày 06 tháng 01 năm 2020 (kèm theo HĐ cấp tín dụng số 07-2020/HĐ-CMA-QLN Ngày 6 tháng 01 năm 2020).

- Giới hạn cấp tín dụng: 200.000.000.000 VND
- 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
- Phương thức cho vay: cho vay theo hạn mức
- Lãi suất cho vay được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo lãi suất cho vay của ngân hàng trong từng thời kỳ và được ghi trên từng giấy nhận nợ
- Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 2 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay và được ghi trên từng Giấy nhận nợ
- Tài sản đảm bảo (xem thuyết minh mục V.9, V.10, VII và VIII.7):

+ 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,

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ



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 Kỳ, 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>.

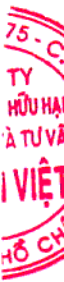
+ Và căn nhà có diện tích xây dựng 99,7 m<sup>2</sup>, diện tích sàn 362,7 m<sup>2</sup>, nhà cấp III, 3 tầng được xây dựng trên thửa đất số 168, tờ bản đồ số 8-1 theo Hợp đồng thế chấp số 48-2018/HĐ-VCB-KHDN ngày 12 tháng 6 năm 2018.

+ 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.

<sup>(2)</sup> Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau

Khoản vay theo hợp đồng cho vay hạn mức số: 86005000.003/2020-HĐCVHM/NHCT1860-CTYTHUONGNGHIEP ngày 09 tháng 6 năm 2020.

- Hạn mức vay: 80.000.000.000 VND
- Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động nhằm phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh
- Thời hạn duy trì hạn mức là kể từ ngày 9 tháng 6 năm 2020 đến ngày 04 tháng 6 năm 2021
- Thời hạn cho vay của từng khoản nợ được tính từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân, được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 2 tháng.
- Lãi suất theo từng giấy nhận nợ
- Vay bằng tín chấp.



Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số đầu năm	Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay các bên liên quan	-	-	-	(-)	-
Vay ngắn hạn ngân hàng	302.400.985.788	-	913.133.299.134	(969.050.604.110)	246.483.680.812
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Cà Mau</i>	182.845.920.054		639.548.641.278	(644.347.881.683)	178.046.679.649
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Cà Mau</i>	74.288.900.673	-	257.640.437.712	(263.492.337.222)	68.437.001.163
<i>Ngân hàng TMCP Hàng Hải VN - CN HCM</i>	31.866.165.061	-	15.944.220.144	(47.810.385.205)	-
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam – CN Cà Mau</i>	13.400.000.000			(13.400.000.000)	-
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	1.200.000.000	1.100.000.000	-	(900.000.000)	1.400.000.000
<i>Công ty CP HH Vedan Việt Nam</i>	1.200.000.000	1.100.000.000	-	(900.000.000)	1.400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>303.600.985.788</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>913.133.299.134</b>	<b>(969.950.604.110)</b>	<b>247.883.680.812</b>

**20b. Vay dài hạn**

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các bên liên quan</i>	-	-	-	-
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	-	1.100.000.000	1.100.000.000
Vay dài hạn các tổ chức khác	-	-	1.100.000.000	1.100.000.000
<i>Công ty Cổ phần Hữu hạn Vedan Việt Nam (*)</i>	-	-	1.100.000.000	1.100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>1.100.000.000</b>

(\*) 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 nhỏ (xem thuyết minh số V.10, VIII.7).

Chi tiết như sau:

Tên Tài sản	Nguyên giá	Giá trị còn lại
000101 - Xe tải ISUZU QKR55H 2,2T 69C 042.27	422.736.364	327.620.683
000102 - Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 430.02	484.206.364	399.474.001
000103 - Xe tải ISUZU QKR77HE4 2,3T 51D 431.89	484.206.364	399.474.001
000104 - Xe tải ISUZU NPR85KE4 3,5T 51D 438.44	650.363.636	547.389.394
000105 - Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.57	745.130.909	627.151.848
000106 - Xe tải ISUZU NPR75ME4 5,7T 51D 438.97	745.130.909	627.151.848
<b>Cộng</b>	<b>3.531.774.546</b>	<b>2.928.261.775</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ
Vay dài hạn các tổ chức khác	1.100.000.000	-	-	(1.100.000.000)	-
Công ty CP Hữu Hạn Vedan VN	1.100.000.000	-	-	(1.100.000.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>1.100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.100.000.000)</b>	<b>-</b>

**20c. Vay quá hạn chưa thanh toán**

Tập đoàn không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

**21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận của Tập đoàn	Tăng do trích lập từ lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	2.130.836.409	373.693.292	-	(794.702.438)	1.709.827.263
Quỹ phúc lợi	418.867.788	1.300.000.000	-	(960.931.686)	757.936.102
Quỹ thưởng Ban quản lý, Điều hành	282.450.867	-	-	-	282.450.867
<b>Cộng</b>	<b>2.832.155.064</b>	<b>1.673.693.292</b>	<b>-</b>	<b>(1.755.634.124)</b>	<b>2.750.214.232</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU**  
 Số 70-72 Đê Thám, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

**22. Vốn chủ sở hữu**

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

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	26.145.075.985	21.393.155.526	7.921.043.769	179.886.185.280
Tăng trong năm trước	-	-	-	2.456.841.650	16.736.932.928	1.613.256.141	20.600.118.438
Giảm trong năm trước	-	-	-	-	(16.815.671.437)	(1.678.140.228)	(18.493.811.665)
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	28.395.005.354	21.314.417.017	7.856.159.682	181.992.492.053
Tăng trong kỳ	-	-	-	1.673.693.292	5.811.518.268	887.322.410	8.372.533.970
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	(3.347.386.584)	(448.540.000)	(3.795.926.584)
Số dư cuối kỳ	121.039.120.000	1.750.000.000	1.637.790.000	30.068.698.646	23.778.548.701	8.294.942.092	186.569.099.439

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ



**22.b. Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu**

Chi tiết	Tỷ lệ cuối kỳ	Số cuối kỳ	Tỷ lệ đầu năm	Số đầu năm
Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	51,00%	61.729.960.000	51,00%	61.729.960.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	24,26%	29.360.240.000	24,26%	29.360.240.000
Cổ đông khác	24,74%	29.948.920.000	24,74%	29.948.920.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>121.039.120.000</b>

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Điều lệ Công ty		Vốn điều lệ đã góp VND	Vốn điều lệ còn phải góp VND
	VND	Tỷ lệ (%)		
Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	44.334.250.000	51,00%	44.334.250.000	-
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	29.360.240.000	24,26%	29.360.240.000	-
Các Cổ đông khác	29.948.920.000	24,74%	29.948.920.000	-
<b>Cộng</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>121.039.120.000</b>	<b>-</b>

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

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
- Vốn góp của chủ sở hữu	121.039.120.000	121.039.120.000
+ Vốn góp đầu năm	121.039.120.000	121.039.120.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	121.039.120.000	121.039.120.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	18.155.868.000

**22.d. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>12.103.912</i>	<i>12.103.912</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.103.912	12.103.912
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>12.103.912</i>	<i>12.103.912</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

**22.e. Cổ tức**

Cổ tức được chia theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

Cổ tức năm nay được chia theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 01/NQ-ĐHĐ-2020 ngày 20 tháng 6 năm 2020 với tỷ lệ chia cổ tức 15% và sẽ chia sau khi họp Đại hội đồng cổ đông.

	<u>6 tháng đầu năm 2020</u>	<u>6 tháng đầu năm 2019</u>
- Cổ tức đã công bố và đã trả trong kỳ	-	-
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán	-	-
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	-	-

**22.f. Các quỹ của doanh nghiệp**

*Quỹ đầu tư phát triển*

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ khó đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp những khoản lỗ của Tập đoàn theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu;
- Bỏ sung vốn điều lệ cho Tập đoàn;

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

- Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Tập đoàn.

*Quỹ khen thưởng*

- Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Tập đoàn;
- Thưởng đột xuất cho cá nhân, tập thể trong Tập đoàn;
- Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của Tập đoàn.

*Quỹ phúc lợi*

- Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Tập đoàn;
- Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Tập đoàn, phúc lợi xã hội;
- Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;

**22.g. Phân phối lợi nhuận**

Số dư đầu năm		21.314.417.017
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2020		5.811.518.268
Phân phối trong kỳ:		(3.347.386.584)
- <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	(1.673.693.292)	
- <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	(1.673.693.292)	
<b>Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ</b>		<b>23.778.548.701</b>

**22.h. Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

	<b>6 tháng đầu năm 2020</b>	<b>6 tháng đầu năm 2019</b>
Số đầu năm	7.856.159.682	7.921.043.769
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	887.322.410	1.071.805.453
Giảm do chia cổ tức, lợi nhuận	(448.540.000)	(680.500.316)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8.294.942.092</b>	<b>8.312.348.906</b>

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Chi tiết	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	-	14.167.217.328		14.176.340.328
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-	-	-

*Nợ khó đòi đã xử lý*

	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Nguyên nhân xóa sổ
	Nguyên tệ	VND	Nguyên tệ	VND	
Các cá nhân và đối tượng	-	3.424.558.316	-	3.424.558.316	Đang thụ án
Các cá nhân và đối tượng	-	10.742.659.012	-	10.751.782.012	Xác nhận bỏ trốn khỏi địa phương
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>14.167.217.328</b>	<b>-</b>	<b>14.176.340.328</b>	

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1.a. Tổng doanh thu

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Doanh thu hàng xăng dầu	406.951.595.600	593.077.331.391
Doanh thu hàng bách hóa	1.596.284.270.642	1.542.870.760.291
Doanh thu hàng điện máy	28.487.057.205	28.611.098.203
Doanh thu hàng gas	34.193.923.444	38.789.126.347
Doanh thu hàng hóa khác	63.231.837.802	66.485.712.717
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.006.873.907	23.492.661.664
<b>Cộng</b>	<b>2.147.155.558.600</b>	<b>2.293.326.690.613</b>

1.b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.



**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Hàng bán bị trả lại	17.663.094	8.181.819
<b>Cộng</b>	<b>17.663.094</b>	<b>8.181.819</b>

**3. Giá vốn bán hàng**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Giá vốn hàng xăng dầu	390.240.844.299	726.041.062.255
Giá vốn hàng bách hóa	1.540.737.345.351	1.336.103.513.959
Giá vốn hàng điện máy	27.358.443.180	27.024.756.252
Giá vốn hàng gas	31.862.214.134	35.925.457.084
Giá vốn hàng hóa khác	62.481.220.516	64.597.489.993
Giá vốn cung cấp dịch vụ	11.986.567.278	17.158.320.120
<b>Cộng</b>	<b>2.064.666.634.758</b>	<b>2.206.850.599.663</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Chiết khấu thanh toán	3.044.257.792	2.839.838.493
Lãi bán hàng trả chậm	230.487.963	281.133.662
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	495.784.466	109.721.256
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	962.890.292
<b>Cộng</b>	<b>3.770.530.221</b>	<b>4.193.583.703</b>

**5. Chi phí hoạt động tài chính**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Chi tiết		
Lãi tiền vay	7.570.993.865	7.046.982.327
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng các khoản đầu tư	316.910.900	(59.502.000)
Chi phí tài chính khác	93.448.364	130.138.482
<b>Cộng</b>	<b>7.981.353.129</b>	<b>7.117.618.809</b>

**6. Chi phí bán hàng**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Chi phí nhân viên	46.613.234.967	43.769.883.356
Chi phí vật liệu, bao bì	2.897.368.007	4.175.825.089
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	459.037.326	595.743.762
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.195.116.178	3.167.255.131
Chi phí mua ngoài	12.935.076.130	17.683.879.315
Chi phí khác bằng tiền	1.610.971.500	1.632.580.261
<b>Cộng</b>	<b>67.710.804.108</b>	<b>71.025.166.914</b>

**7. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Chi phí nhân viên	6.464.171.938	6.701.779.955
Chi phí vật liệu quản lý	120.700.733	125.320.819
Chi phí khấu hao TSCĐ	70.629.510	70.629.542
Thuế, phí, lệ phí	834.848.220	879.667.023
Chi phí dự phòng	100.150.959	-
Hoàn nhập chi phí dự phòng	(204.901.827)	-
Chi phí mua ngoài	1.505.856.867	1.753.800.987
Chi phí khác bằng tiền	1.894.388.092	2.179.573.651
<b>Cộng</b>	<b>10.785.844.492</b>	<b>11.710.771.977</b>

**8. Thu nhập khác**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Thu từ các khoản thưởng, hỗ trợ	9.448.056.103	11.316.007.947
Thu từ các khoản nợ đã xóa	15.486.636	6.745.000
Thu nhập khác	223.015.266	253.041.193
<b>Cộng</b>	<b>9.686.558.005</b>	<b>11.575.794.140</b>

9. Chi phí khác

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Phạt hành chính	-	6.810.000
Chi phí khác	8.545	1.040
<b>Cộng</b>	<b>8.545</b>	<b>6.811.040</b>

10. Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.  
 Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được tạm tính như sau:

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>9.450.338.700</b>	<b>12.376.918.234</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
Các khoản điều chỉnh tăng	4.307.151.410	4.958.088.977
Chi phí không được trừ khi xác định TN chịu thuế	-	75.545.930
Tiền thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	243.000.000	278.791.513
Chi phí lãi vay loại trừ theo Nghị định 68	4.064.151.410	4.713.472.790
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(109.721.256)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(109.721.256)
Thu nhập chịu thuế	13.757.490.110	17.335.007.211
Chuyển lỗ và bù trừ lãi/lỗ		
Thu nhập tính thuế	13.757.490.110	17.335.007.211
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	2.751.498.022	3.467.001.442
Thuế thu nhập doanh nghiệp truy thu	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>2.751.498.022</b>	<b>3.467.001.442</b>

## 11. Lãi trên cổ phiếu

### 11.a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.811.518.268	7.835.932.654
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)</i>	<i>(581.151.827)</i>	<i>(783.593.265)</i>
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.230.366.441	7.052.339.389
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	12.103.912	12.103.912
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>432</b>	<b>583</b>

(\*) Tập đoàn tạm tính theo kế hoạch phân phối lợi nhuận năm 2020 theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐ-2020 ngày 20 tháng 6 năm 2020 (tạm ước tính Quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 10%). Các khoản tạm trích này sẽ được điều chỉnh lại theo số trích thực tế khi có Nghị Quyết chính thức của Đại hội cổ đông.

### 11.b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.230.366.441	7.052.339.389
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:	-	-
..		
Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	5.230.366.441	7.052.339.389
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	12.103.912	12.103.912
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>432</b>	<b>583</b>

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCD ngày 20/6/2020, thống nhất tăng Vốn Điều lệ Công ty. Và Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 01/2020/NQ-HĐQT ngày 14 tháng 5 năm 2020 thống nhất thông qua kế hoạch phát hành Cổ phiếu tăng vốn Điều lệ, với số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành 6.051.956 cổ phiếu, mục đích phát hành: bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, phương thức phát hành là chào bán cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 2:1, thời gian thực hiện Quý 4 năm 2020, vốn Điều lệ sau phát hành 181.558.680.000 VND.

Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính như sau:

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	12.103.912	12.103.912
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm:	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>12.103.912</b>	<b>12.103.912</b>

**12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.553.680.592	7.237.947.849
Chi phí nhân công	57.735.310.705	55.103.218.811
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.134.232.570	4.106.371.523
Chi phí mua ngoài	22.773.226.760	26.471.420.001
Chi phí khác bằng tiền	6.526.175.237	7.371.786.138
<b>Cộng</b>	<b>97.722.625.864</b>	<b>100.290.744.322</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (ĐVT: VND)**

**1. Các giao dịch không bằng tiền**

Tập đoàn không phát sinh các giao dịch không bằng tiền:

**2. Các khoản tiền và tương đương tiền Tập đoàn đang nắm giữ nhưng không được sử dụng**

Trong kỳ, không phát sinh các khoản tiền và tương đương tiền Tập đoàn đang nắm giữ nhưng không được sử dụng.

**3. Thu tiền từ đi vay**

Tiền thu từ đi vay là tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.20).

**4. Tiền trả nợ gốc vay**

Tiền trả nợ gốc vay là tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường (xem thuyết minh số V.20).

## VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC (ĐVT : VND)

### 1. Tài sản tiềm tàng

Tập đoàn không có tài sản tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### 2. Nợ tiềm tàng

Tập đoàn không có nợ tiềm tàng ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### 3. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng, 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	1.457.090.911	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>11.605.545.465</b>	<b>11.953.909.096</b>

### 4. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Tập đoàn bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 4.a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và các thành viên Ban điều hành.

Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b.

Các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt như sau: \*

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Tổng Giám đốc		
Thuê đất	-	7.400.000.000
Thanh toán tiền thuê đất	-	(7.400.000.000)
Ông Lưu Hoàng Thông – Phó Tổng Giám đốc		
Tạm ứng	332.060.000	54.700.000
Hoàn ứng	-	(41.890.000)

**Cam kết bảo lãnh**

Tập đoàn không dùng tài sản để bảo đảm cho khoản vay của cá nhân (xem thuyết minh số V.20).

Trong kỳ, Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Thành viên HĐQT dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình (Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 09/2018/BBH-HĐQT ngày 17 tháng 12 năm 2018) để bảo đảm cho khoản vay của Tập đoàn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau với hạn mức tín dụng tại mọi thời điểm không vượt quá 80.000.000.000 đồng (xem thuyết minh số V.20 – V.9).

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

**Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (\*)**

Chi tiết	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Tiền lương, thưởng và phúc lợi khác	1.268.212.444	959.055.411
Cổ tức	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.268.212.444</b>	<b>959.055.411</b>

(\*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành.

#### 4.b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Tập đoàn theo quy định bao gồm:

- Các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Tập đoàn và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt
- Và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Tập đoàn và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Long Hưng	Công ty mẹ

#### Giao dịch với các bên liên quan khác

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Mua hàng hóa	283.843.621.746	571.369.375.396
Trả tiền mua hàng	(306.313.657.880)	(609.449.865.771)

#### Cam kết bảo lãnh

Tập đoàn không dùng tài sản để bảo đảm cho khoản vay của các bên liên quan khác. Ngoài ra, không có các bên liên quan khác dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình để bảo đảm cho khoản vay của Tập đoàn (xem thuyết minh số V.20).

#### Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

#### 5. Chi phí lãi vay vốn hoá

Trong kỳ, Tập đoàn không phát sinh chi phí lãi vay vốn hoá.

#### 6. Báo cáo theo bộ phận

Tập đoàn lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu vì rủi ro và tỷ suất sinh lời của Tập đoàn bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp. Các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu. Các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Tập đoàn cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh chiến lược cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ các thị trường khác nhau.



**6.a. Trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Chi tiết	Hoạt động xăng dầu	Hoạt động bách hóa	Hoạt động kinh doanh khác	Cộng
<b>06 tháng đầu năm 2020</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	406.951.595.600	1.596.266.607.548	143.919.692.358	2.147.137.895.506
Giá vốn hàng bán	390.240.844.299	1.540.737.345.351	133.688.445.108	2.064.666.634.758
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>16.710.751.301</b>	<b>55.529.262.197</b>	<b>10.231.247.250</b>	<b>82.471.260.748</b>
<b>06 tháng đầu năm 2019</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	593.077.331.391	1.542.862.578.472	157.378.598.931	2.293.318.508.794
Giá vốn hàng bán	568.020.329.500	1.494.124.246.714	144.706.023.449	2.206.850.599.663
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>25.057.001.891</b>	<b>48.738.331.758</b>	<b>12.672.575.482</b>	<b>86.467.909.131</b>



**6.b. Trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Trong kỳ, hoạt động của Tập đoàn toàn bộ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam.

**7. Tài sản đảm bảo**

**Tài sản thế chấp cho đơn vị khác**

- Tập đoàn cầm cố sổ tiền gửi có kỳ hạn với số tiền 10.000.000.000 VND để đảm bảo khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương – CN Ngoại Thương (xem thuyết minh số V.2a, V.20).
- Tập đoàn thế chấp Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – chi nhánh Cà Mau (xem thuyết minh số V.9, V.10, V.11 và V.20). Giá trị sổ sách của tài sản thế chấp tại ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng là 7.461.643.490 VND (số đầu năm là 7.498.706.088 VND).
- Tập đoàn thế chấp Tài sản cố định hữu hình là 6 chiếc xe tải nhỏ để đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Hữu hạn Vedan với giá trị còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng là 2.928.261.775 VND (số đầu năm 3.064.850.502 VND) (xem thuyết minh số V.10, V.20).

Trong kỳ, Bà Nguyễn Thị Việt Ánh – Thành viên HĐQT dùng quyền sử dụng đất thuộc sở hữu của mình (Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 09/2018/BBH-HĐQT ngày 17 tháng 12 năm 2018) để bảo đảm cho khoản vay của Tập đoàn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau với hạn mức tín dụng tại mọi thời điểm không vượt quá 80.000.000.000 đồng (xem thuyết minh số V.20-V.9).

Tập đoàn sẽ được giải chấp các tài sản thế chấp khi đã hoàn tất nghĩa vụ trả nợ. Không có các điều khoản và điều kiện đặc biệt liên quan đến việc sử dụng các tài sản thế chấp này

**Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác**

Tập đoàn không nhận tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2020.

**8. Thông tin về hoạt động liên tục**

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có yếu tố nào cho thấy có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Tập đoàn. Do vậy, Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 được lập dựa trên giả thiết Tập đoàn hoạt động kinh doanh liên tục.

**9. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán 6 tháng**

- Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2020/NQ-ĐHĐCĐ ngày 20/6/2020, thống nhất tăng Vốn Điều lệ Công ty. Và Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 01/2020/NQ-HĐQT ngày 14 tháng 5 năm 2020 thống nhất thông qua kế hoạch phát hành Cổ phiếu tăng vốn Điều lệ, với số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành 6.051.956 cổ phiếu, mục đích phát hành: bổ sung vốn cho hoạt động kinh doanh, phương thức phát hành là chào bán cho cổ đông hiện hữu với tỷ lệ 2:1, thời gian thực hiện Quý 4 năm 2020, vốn Điều lệ sau phát hành 181.558.680.000 VND;
- Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 02/2020/NQ-HĐQT ngày 27 tháng 7 năm 2020 thống nhất thông qua chủ trương thoái vốn đầu tư của Công ty CP Thương nghiệp Cà Mau tại công ty con là Công ty CP In Bạc Liêu.

TP. Cà Mau, ngày 25 tháng 8 năm 2020.

Người lập biểu

PHÙ CHÍ ANH

Kế toán trưởng

PHÙ CHÍ ANH

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ VIỆT ÁNH

