

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

Báo cáo tài chính
Quý 3 – Năm 2024
Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	1 – 2
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
- Thuyết minh báo cáo tài chính	5 – 42

JOI
ÔN
ỔP
ONG
CÀ I
MAL

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		380.762.815.941	402.822.776.093
Tiền và tương đương tiền	110	5.1	31.309.244.596	52.456.154.018
Tiền	111		31.309.244.596	52.456.154.018
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	1.404.000.000	1.404.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.404.000.000	1.404.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.3	73.996.857.230	100.150.368.699
Phải thu khách hàng	131		62.117.568.941	74.028.576.712
Trả trước cho người bán	132		6.652.373.444	9.989.590.321
Phải thu ngắn hạn khác	136		6.966.820.474	17.585.564.294
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)</i>	<i>137</i>		<i>(1.852.088.091)</i>	<i>(1.955.467.684)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		112.182.462	502.105.056
Hàng tồn kho	140	5.4	272.223.594.058	247.853.400.140
Hàng tồn kho	141		272.223.594.058	247.853.400.140
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)</i>	<i>149</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Tài sản ngắn hạn khác	150	5.5	1.829.120.057	958.853.236
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		486.028.727	307.151.457
Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.342.657.840	651.268.289
Tài sản ngắn hạn khác	155	5.14	433.490	433.490
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		118.222.429.616	116.723.806.210
Các khoản phải thu dài hạn	210		6.093.894.000	5.396.996.000
Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	5.6	6.093.894.000	5.396.996.000
Tài sản cố định	220		83.450.650.063	80.803.442.047
Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	48.254.133.845	45.544.304.675
- Nguyên giá	222		135.691.085.217	127.718.900.495
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>223</i>		<i>(87.436.951.372)</i>	<i>(82.174.595.820)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	5.8	35.196.516.218	35.259.137.372
- Nguyên giá	228		37.148.966.663	37.148.966.663
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>229</i>		<i>(1.952.450.445)</i>	<i>(1.889.829.291)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.9	1.124.957.400	1.270.439.214
- Chi phí XDCB dở dang	242		1.124.957.400	1.270.439.214
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	10.891.366.600	10.410.509.100
Đầu tư vào công ty con	251		5.859.618.500	5.859.618.500
Đầu tư dài hạn khác	258		8.499.577.200	8.499.577.200
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)</i>	<i>259</i>		<i>(3.467.829.100)</i>	<i>(3.948.686.600)</i>
Tài sản dài hạn khác	260		16.661.561.553	18.842.419.849
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	16.456.696.473	18.608.719.089
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5.12	204.865.080	233.700.760
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		498.985.245.557	519.546.582.303

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

102
GT
HAI
NG
VA
1-T

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
NỢ PHẢI TRẢ	300		261.585.597.392	282.626.888.906
Nợ ngắn hạn	310		261.105.597.392	281.308.385.106
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	52.029.195.534	51.634.174.650
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	186.610.287	101.634.467
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	1.078.101.151	2.745.436.511
Phải trả người lao động	314	5.15	8.307.171.752	7.069.310.971
Chi phí phải trả	315	5.16	871.302.362	5.207.928.381
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.17	1.028.885.764	886.809.309
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	11.277.995.135	3.852.274.274
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	183.157.921.549	206.542.626.606
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	5.22	1.024.325.400	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.20	2.144.088.458	3.268.189.937
Nợ dài hạn	330		480.000.000	1.318.503.800
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.21	480.000.000	150.000.000
Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	1.168.503.800
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.23	237.399.648.165	236.919.693.397
Vốn chủ sở hữu	410		237.399.648.165	236.919.693.397
Vốn góp của chủ sở hữu	411		181.558.680.000	181.558.680.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		181.558.680.000	181.558.680.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		1.578.837.745	1.578.837.745
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		31.481.536.523	30.001.461.975
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.780.593.897	23.780.713.677
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.558.217.381	4.567.740.525
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		9.222.376.516	19.212.973.152
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		498.985.245.557	519.546.582.303

Người lập biểu



LIỄU HÀ MY

Kế toán trưởng



NGUYỄN THÚY ÁI

Cà Mau, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



NGUYỄN HỮU LONG

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	1.111.770.085.494	1.104.067.705.486	3.387.541.659.059	3.123.505.631.414
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		139.940.321	991.818	139.940.321	118.472.826
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.111.630.145.173	1.104.066.713.668	3.387.401.718.738	3.123.387.158.588
Giá vốn hàng bán	11	6.2	1.069.464.140.843	1.064.173.327.728	3.252.394.684.939	3.001.920.328.715
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.166.004.330	39.893.385.940	135.007.033.799	121.466.829.873
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	516.158.918	571.250.212	1.574.498.471	1.930.338.255
Chi phí tài chính	22	6.4	2.622.848.793	3.011.581.761	6.664.552.849	7.382.285.425
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2.336.912.593</i>	<i>2.647.065.969</i>	<i>7.053.875.849</i>	<i>7.463.322.393</i>
Chi phí bán hàng	24	6.5	38.896.147.352	30.638.922.683	116.760.841.306	94.744.597.824
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	4.070.841.753	7.681.504.975	11.295.031.980	17.560.963.933
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.907.674.650)	(867.373.267)	1.861.106.135	3.709.320.946
Thu nhập khác	31	6.7	4.355.535.175	6.152.023.235	10.489.368.129	14.227.003.967
Chi phí khác	32	6.8	139.772	12.870.045	3.677.490	313.240.858
Lợi nhuận khác	40		4.355.395.403	6.139.153.190	10.485.690.639	13.913.763.109
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	6.9	1.447.720.753	5.271.779.923	12.346.796.774	17.623.084.055
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		801.812.277	1.385.155.495	3.095.584.578	4.230.048.751
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		4.004.900	3.816.800	28.835.680	(190.768.341)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		641.903.576	3.882.807.628	9.222.376.516	13.583.803.645

Người lập biểu



LIỀU HÀ MY

Kế toán trưởng



NGUYỄN THÚY ÁI

Cà Mau, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



NGUYỄN HỮU LONG

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	12.346.796.774	17.623.084.055
Điều chỉnh cho các khoản		13.227.272.368	12.406.171.146
- Khấu hao tài sản cố định	02	6.198.198.744	4.769.656.023
- Các khoản dự phòng	03	584.237.093	544.890.356
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(609.039.318)	(371.697.626)
- Chi phí lãi vay	06	7.053.875.849	7.463.322.393
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	25.574.069.142	30.029.255.201
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	24.868.603.511	7.785.295.768
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(24.370.193.918)	(48.476.406.718)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.195.060.702)	(26.478.003.716)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.973.145.345	(2.528.519.049)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(7.155.282.574)	(7.590.292.845)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.284.164.818)	(3.529.099.069)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.604.176.627)	(694.383.243)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	10.806.939.359	(51.482.153.671)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(8.875.406.760)	(5.072.663.029)
Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	68.181.818	175.454.545
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	259.445.218	488.284.330
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8.547.779.724)	(4.408.924.154)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ SH	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.482.326.766.309	1.364.377.479.976
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.505.711.471.366)	(1.308.089.425.002)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(21.364.000)	(9.093.760.395)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(23.406.069.057)	47.194.294.579
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(21.146.909.422)	(8.696.783.246)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	52.456.154.018	47.904.501.271
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	31.309.244.596	39.207.718.025

Người lập biểu

LIÊU HÀ MY

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỦY ÁI

Cà Mau, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



NGUYỄN HỮU LONG

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ Phần Thương Nghiệp Cà Mau là Công ty cổ phần được thành lập từ cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 637/QĐ-UBND ngày 14 tháng 09 năm 2007 của UBND tỉnh Cà Mau phê duyệt phương án và chuyển Công ty Thương Nghiệp Cà Mau thành công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6103000105 đăng ký lần đầu ngày 01/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 03/07/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp.

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

- Xăng dầu (dầu, dầu 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.

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

Công ty có 01 Công ty con, 05 Chi nhánh:

Công ty con:

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

Các Chi nhánh:

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

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thương Nghiệp Cà Mau tại Sóc Trăng đặt trụ sở tại 09/A Đường quản lộ Phụng Hiệp, Khóm 1, Phường 1, TX Ngã Năm, tỉnh Sóc Trăng.

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Ngoài ra, Công ty còn có các cửa hàng trực thuộc trên địa bàn tỉnh Cà Mau. Đến ngày 30 tháng 09 năm 2024, tổng số lao động Công ty là 600 người (số đầu năm 601 người, bình quân là 608 người).

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

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

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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.

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Công ty con

Công ty con là Công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

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 ty con được trích lập khi công ty con, công ty liên doanh, liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa

01
ON
SỐ F
ONK
A
MAL

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên doanh, liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính

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 Công ty 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 (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật).

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 Công ty 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.3. 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 Công ty và người mua là

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

đơn vị độc lập với Công ty, 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.

4.4. 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 năm 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 dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

4.5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này

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 Công ty bao gồm các chi phí sau:



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

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, đất trả trước

Tiền thuê nhà, đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê nhà, đất đã trả cho phần nhà Công ty đang sử dụng. Tiền thuê nhà, đất 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.

4.6. 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 Công ty 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 năm.

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 năm.

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. Cụ thể như sau:

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	05 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 năm

4.7. 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 Công ty 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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 năm.

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 Công ty 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.

4.8. 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 Công ty) 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.

4.9. 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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;
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

- 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.

- 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.

4.10. Quỹ lương

Quỹ lương trích theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 01/2024/NQ-HĐQT ngày 06 tháng 03 năm 2024. Theo đó quỹ lương được trích theo đơn giá tiền lương 8,5 triệu đồng x 12 tháng x 612 người.

4.11. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo luật lao động Việt Nam, người lao động của Công ty đã làm việc thường xuyên đủ 12 tháng trở lên được hưởng khoản trợ cấp thôi việc. Thời gian làm việc để tính trợ cấp thôi việc là tổng thời gian người lao động đã làm việc thực tế cho Công ty trừ đi thời gian người lao động đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Công ty chi trả trợ cấp thôi việc.

Trợ cấp thôi việc của người lao động được trích trước cuối mỗi kỳ báo cáo theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc. Mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc dựa trên mức lương bình quân của 06 tháng gần nhất tính đến trước ngày lập Báo cáo tài chính này.

Khoản trích trước này được sử dụng để trả một lần khi người lao động chấm dứt hợp đồng lao động theo quy định hiện hành.

4.12. 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 Công ty được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi có thông báo chia cổ tức chính thức.

4.13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty 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 xăng dầu và hàng bách hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu 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 năm được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền lãi chưa thực hiện từ bán hàng trả góp, trả chậm.

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 năm.

4.14. 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.

4.15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc giảm giá vốn hàng bán.

4.16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là chi phí lãi vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

4.17. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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 cố 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.

4.18. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí 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 Công ty.

4.19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế giá trị gia tăng: theo phương pháp khấu trừ.

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% (hai mươi phần trăm) lợi nhuận thu được từ hoạt động kinh doanh.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

4.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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:

- Công ty 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

Công ty 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.

4.21. Báo cáo 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.

4.22. 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.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền	30/09/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
Tiền mặt	14.180.163.836	34.116.452.325
Tiền gửi ngân hàng	17.129.080.760	18.339.701.693
Cộng	31.309.244.596	52.456.154.018

Công ty không có các khoản tiền gửi ngân hàng bị phong tỏa để đảm bảo khoản vay.

5.2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/09/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn	1.404.000.000	1.404.000.000
Cộng	1.404.000.000	1.404.000.000

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm: đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

Thông tin chi tiết như sau: Số tiền 1.404.000.000 đồng được sử dụng để cầm cố khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau tại hợp đồng tiền gửi số 86005000.003/2022/HĐBĐ/NHCT860 ngày 31/03/2022.

5.3. Phải thu ngắn hạn

	30/09/2024 (VND)		01/01/2024 (VND)
Phải thu khách hàng	62.117.568.941	(i)	74.028.576.712
Trả trước cho người bán	6.652.373.444	(ii)	9.989.590.321
Các khoản phải thu khác	6.966.820.474	(iii)	17.585.564.294
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(1.852.088.091)</i>	(iv)	<i>(1.955.467.684)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	112.182.462		502.105.056
Cộng	73.996.857.230		100.150.368.699

(i) Chi tiết các khoản phải thu khách hàng

	30/09/2024 (VND)	01/01/2024 (VND)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>62.117.568.941</i>	<i>74.028.576.712</i>
Phải thu khách hàng Xăng dầu	1.572.589.941	4.292.992.260
Phải thu khách hàng Bách hóa	57.891.794.792	67.455.712.651
Phải thu khách hàng kim khí điện máy	2.027.459.245	2.035.256.001
Phải thu khác	625.724.963	244.615.800
Cộng	62.117.568.941	74.028.576.712

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	-	-
<i>Trả trước cho các khách hàng khác</i>	6.652.373.444	9.989.590.321
Trả trước tiền xăng dầu	-	2.124.000
Trả trước tiền bách hóa	4.938.932.646	6.358.825.691
Trả trước khác	1.713.440.798	3.628.640.630
Cộng	6.652.373.444	9.989.590.321

(iii) Chi tiết các khoản phải thu khác

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	238.346.900	57.840.000
Lâm Quốc Khánh	238.346.900	57.840.000
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	6.728.473.574	17.527.724.294
Ký cược ký quỹ	3.572.750.000	5.432.210.000
Tạm ứng cho nhân viên	586.381.892	455.915.040
Dự thu hàng khuyến mãi	134.604.491	165.501.770
Dự thu tiền thưởng	2.293.096.450	11.265.638.738
Các khoản khác	141.640.741	208.458.746
Cộng	6.966.820.474	17.585.564.294

(iv) Chi tiết dự phòng phải thu khó đòi

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Khách hàng xăng dầu	-	(2.690.420)
Khách hàng bách hóa	(1.813.135.091)	(1.913.924.264)
Khác	(38.953.000)	(38.853.000)
Cộng	(1.852.088.091)	(1.955.467.684)

5.4 Hàng tồn kho

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Hàng mua đang đi đường	21.921.967.702	12.616.605.757
Hàng hóa	249.616.042.525	234.440.622.901
Chi phí thu mua	685.583.831	796.171.482
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	-	-
Cộng	272.223.594.058	247.853.400.140

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Chi phí trả trước ngắn hạn	486.028.727	(i)	307.151.457
Thuế GTGT được khấu trừ	1.342.657.840		651.268.289
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	433.490		433.490
Tài sản ngắn hạn khác	-		-
Cộng	1.829.120.057		958.853.236
(i) Chi tiết chi phí trả trước ngắn hạn	<u>Năm 2024</u>		<u>Năm 2023</u>
Đầu kỳ	307.151.457		465.289.338
Tăng trong kỳ	1.355.953.638		1.393.721.736
Giảm trong kỳ	(1.177.076.368)		(1.551.859.617)
Giảm khác	-		-
Cuối kỳ	486.028.727		307.151.457

5.6 Phải thu dài hạn khác

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Ký cược, ký quỹ các tổ chức cá nhân khác	6.093.894.000		5.432.210.000
Cộng	6.093.894.000		5.432.210.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.7 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2024	86.631.916.516	3.380.901.558	36.447.491.511	1.258.590.910	127.718.900.495
- Mua trong năm	1.958.690.039	-	6.751.591.549	135.125.172	8.845.406.760
- Thanh lý	(444.460.675)	-	(428.761.363)	-	(873.222.038)
Số dư tại ngày 31/03/2023	88.146.145.880	3.380.901.558	42.770.321.697	1.393.716.082	135.691.085.217
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2024	53.195.267.463	3.380.901.558	24.339.835.889	1.258.590.910	82.174.595.820
- Khấu hao trong năm	3.885.888.114	-	2.243.527.893	6.161.583	6.135.577.590
- Thanh lý	(444.460.675)	-	(428.761.363)	-	(873.222.038)
Số dư tại ngày 30/09/2024	56.636.694.902	3.380.901.558	26.154.602.419	1.264.752.493	87.436.951.372
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2024	33.436.649.053	-	12.107.655.622	-	45.544.304.675
Tại ngày 30/09/2024	31.509.450.978	-	16.615.719.278	128.963.589	48.254.133.845

200P
CỔ
CƠ
HƯ
CÀ
M
A

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 17.903.552.290 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2024 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 29.206.713.169 đồng.

Nguyên giá TSCĐ 30/09/2024 chờ thanh lý: không.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.8 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Nguyên giá	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2024	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
- Mua trong năm	-	-	-
- Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2024	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 01/01/2024	1.040.607.811	849.221.480	1.889.829.291
- Khấu hao trong năm	62.621.154	-	62.621.154
- Thanh lý trong năm			
Số dư tại ngày 30/09/2024	1.103.228.965	849.221.480	1.952.450.445
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 01/01/2024	35.259.137.372	-	35.259.137.372
Số dư tại ngày 30/09/2024	35.196.516.218	-	35.196.516.218

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 68.611.100 đồng.

Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2024 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 498.221.480 đồng.

Nguyên giá TSCĐ 30/09/2024 chờ thanh lý: không.

5.9 Tài sản dở dang dài hạn

·Khoản mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Xây dựng cơ bản dở dang	1.124.957.400 (i)	1.270.439.214
Cộng	1.124.957.400	1.270.439.214
(i) Chi tiết		
	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Cửa hàng Bách hóa Năm Căn	1.094.957.400	1.094.957.400
Hệ thống PCCC Kho HTD Trà Kha	-	175.481.814
Hệ thống PCCC Kho Bến Tàu A	30.000.000	-
Cộng	1.124.957.400	1.270.439.214

5.10 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Đầu tư vào Công ty con	5.859.618.500 (i)	5.859.618.500
Đầu tư cổ phiếu	8.499.577.200 (ii)	8.499.577.200
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài	(3.467.829.100)	(3.948.686.600)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

hạn	(iii)	
Cộng	10.891.366.600	10.410.509.100

(i) Chi tiết đầu tư vào Công ty con:

Theo Giấy chứng nhận đăng ký Công ty số 6003000010 đăng ký lần đầu ngày 12 tháng 11 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Bạc Liêu cấp và thay đổi lần thứ 07 ngày 31 tháng 5 năm 2018 về việc tăng vốn điều lệ, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần In Bạc Liêu là 5.859.618.500 VND, tương đương 55% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 5.859.618.500 VND, tương đương 55% vốn điều lệ (số đầu năm là 5.859.618.500 VND, tương đương 55% vốn điều lệ).

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 tại Công ty Cổ phần In Bạc Liêu.

Tên Công ty	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ góp vốn
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	549.240	5.859.618.500	55,04%
Cộng		5.859.618.500	

(ii) Chi tiết đầu tư vào cổ phiếu

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

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

Tên Công ty	Dự phòng giảm giá đầu tư tại ngày 01/01/2024	Hoàn nhập (trích lập) dự phòng từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Dự phòng giảm giá đầu tư đến ngày 30/09/2024
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	(249.866.200)	-	(249.866.200)
Tổng Công ty Cổ phần Thương mại kỹ thuật và Đầu tư - Petec	(3.309.226.600)	498.377.500	(2.810.849.100)
Công ty cổ phần Cà phê Petec	(207.000.000)	(17.520.000)	(224.520.000)
Công ty Cổ phần Xăng dầu dầu khí Nam Định	(182.593.800)	-	(182.593.800)
Cộng	(3.948.686.600)	480.857.500	(3.467.829.100)

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.11 Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Chi phí trả trước dài hạn	16.456.696.473	(i)	17.708.913.566
Cộng	16.456.696.473		17.708.913.566
(i) Chi tiết chi phí trả trước dài hạn	Năm 2024		Năm 2023
Đầu kỳ	18.608.719.089		17.708.913.566
Tăng trong kỳ	4.751.653.863		9.656.570.386
Giảm trong kỳ	(6.903.676.479)		(8.395.941.208)
Giảm khác	-		(54.545.455)
Cuối kỳ	16.456.696.473		18.608.719.089

5.12 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	204.865.080		233.700.760
Cộng	204.865.080		233.700.760

Chi tiết	Số đầu năm	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ	Ghi nhận vào vốn chủ sở hữu trong kỳ	Số cuối kỳ
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	233.700.760	(28.835.680)		- 204.865.080
Cộng	233.700.760	(28.835.680)		- 204.865.080

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Phải trả nhà cung cấp khác	52.215.805.821		51.735.809.117
Phải trả người bán	52.029.195.534	(i)	51.634.174.650
Người mua trả tiền trước	186.610.287	(ii)	101.634.467
Cộng	52.215.805.821		51.735.809.117

(i) Chi tiết khoản phải trả người bán

	30/09/2024		01/01/2024
	(VND)		(VND)
Phải trả các bên liên quan	-		-
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	670.194.600		1.093.731.729
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	43.357.137.023		34.596.756.654

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Khác	8.001.863.911	15.943.686.267
Cộng	52.029.195.534	51.634.174.650
(ii) Chi tiết người mua trả tiền trước		
	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
<i>Người mua trả tiền trước các bên liên quan</i>	-	-
<i>Người mua trả tiền trước các khách hàng khác</i>	186.610.287	101.634.467
Người mua trả trước tiền xăng dầu	120.188.850	22.473.400
Người mua trả trước tiền bách hóa	35.421.437	40.161.067
Khác	31.000.000	39.000.000
Cộng	186.610.287	101.634.467

5.14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Thuế giá trị gia tăng	-	739.517.452
Thuế thu nhập doanh nghiệp	817.338.819	2.005.919.059
Tiền thu nhập cá nhân	-	-
Tiền thuế đất	260.762.332	-
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	1.078.101.151	2.745.436.511

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	-	739.517.452	4.576.121.063	(5.315.638.515)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.005.919.059	3.095.584.578	(4.284.164.818)	-	817.338.819
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	474.765.908	(474.765.908)	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	2.199.589.948	(1.938.827.616)	-	260.762.332
Các loại thuế khác	433.490	-	49.000.000	(49.000.000)	433.490	-
Cộng	433.490	2.745.436.511	10.395.061.497	(12.062.396.857)	433.490	1.078.101.151

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.15 Phải trả người lao động

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Tiền lương phải trả	8.307.171.752	7.069.310.971
Tiền thưởng phải trả	-	-
Cộng	8.307.171.752	7.069.310.971

5.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Chi phí tài chính	148.572.112	205.430.639
Chi phí bán hàng	-	4.297.449.100
Chi phí QLDN	55.000.000	125.684.944
Chi phí tiền thuê đất	667.730.250	-
Chi phí khác	-	574.597.000
Cộng	871.302.362	5.207.928.381

5.17 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan	-	-
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác	-	-
Doanh thu trả trước tiền thuê nhà	343.636.364	209.090.909
Chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay	685.249.400	677.718.400
Cộng	1.028.885.764	886.809.309

5.18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Tài sản thừa chờ giải quyết	248.522.690	150.345.764
Kinh phí công đoàn	192.326.200	-
Bảo hiểm Xã hội, Y tế, Thất nghiệp	-	-
Cổ tức phải trả cho cổ đông	9.324.733.960	2.082.682.560
Phải trả về cổ phần hóa	213.502.269	213.502.269
Quỹ công đoàn	616.798.780	772.320.051
Phải trả hàng KM	-	-
Phải trả, phải nộp khác	682.111.236 (i)	633.423.630
Cộng	11.277.995.135	3.852.274.274

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

Khoản Mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	682.111.236	633.423.630
Đoàn Thanh Niên Công ty CP TNCM	6.093.343	8.743.343
Nguyễn Quốc Bảo	221.835.743	245.335.743
Phải trả khác	454.182.150	379.344.544
Cộng	682.111.236	633.423.630

5.19 Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Vay ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	79.720.576.709 (i)	89.996.952.139
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	103.437.344.840 (ii)	116.545.674.467
Cộng	183.157.921.549	206.542.626.606

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

Khoản vay theo hợp đồng cho vay hạn mức số: 86005000.009/2024-HĐCVHM/NHCT860-CTYTHUONGNGHIEP ngày 20 tháng 6 năm 2024 của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – chi nhánh Cà Mau.

- Hạn mức vay: 100.000.000.000 VND (Hạn mức cho vay bao gồm cả các khoản nợ được điều chỉnh bởi Hợp đồng cho vay hạn mức số 86005000.010/2022-HĐCVHM/NHCT860-CTY THƯƠNG NGHIỆP ngày 15/6/2022 ký giữa bên cho vay với bên vay theo liệt kê chi tiết tại Phụ lục I Hợp đồng này).

- Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động nhằm phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

- Hạn mức vay: 100.000.000.000 đồng.

- Thời hạn duy trì hạn mức là kể từ ngày 15 tháng 6 năm 2023 đến ngày 14 tháng 6 năm 2024.

- 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.

- Tài sản đảm bảo:

+ Theo Hợp đồng thế chấp số 86005000.001/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 10 tháng 5 năm 2019: thế chấp các quyền sử dụng đất, Quyền sở hữu nhà ở và sử dụng đất do Công ty đứng tên sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số X242685 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 02/02/2004, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 24-2, tờ bản đồ số 31, địa chỉ phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 103,3 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và sử dụng đất ở số 9110041271 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 23/02/2004, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 24, tờ bản đồ số 31, địa chỉ: 82/4, đường Trần Phú, phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích đất ở 300 m² và quyền sở hữu nhà ở 102,24m².

+ Theo Hợp đồng thế chấp số 86005000.014/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 22 tháng 10 năm 2020: thế chấp các quyền sử dụng đất, Quyền sở hữu nhà ở và sử dụng đất do Công ty đứng tên sau:

- Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở số X046240 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 24/05/2004, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 285, tờ bản đồ số 03, địa chỉ: đường Trần Phú, phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích đất ở 160 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và sử dụng đất ở số 9110040735 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 10/04/2001, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 365, tờ bản đồ số 06, địa chỉ: 44/6, đường Trần Phú, phường 7, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích đất ở 179,34 m² và quyền sở hữu nhà ở 180,91m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số T959935 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp 18/09/2001, Văn phòng Đăng ký quyền sử dụng đất - Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu chỉnh lý ngày 04 tháng 03 năm 2019, thửa đất số 99-1 và 99-2, tờ bản đồ số 22, địa chỉ 407 đường 23/8, phường 8, thành phố Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 1.600 m² (đất ở 300 m² và đất lập vườn 1.300 m²).

+ Theo Hợp đồng thế chấp số 86005000.002/2019/ HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019: thế chấp các quyền sử dụng đất do Công ty uỷ quyền cho bà Nguyễn Thị Việt Ánh – TGD đứng tên sau:

- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544465 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 186, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544466 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 187, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544467 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

tháng 01 năm 2019, thửa đất số 188, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m²

- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544468 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 189, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,75 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544438 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 190, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CP 544437 do Sở Tài Nguyên và Môi trường tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 05 tháng 01 năm 2019, thửa đất số 191, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ khóm 2, phường Hộ Phòng, thị xã Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 87,8 m² theo HĐTC số 86005000.002/2019/HĐBĐ/NHCT860 ngày 27 tháng 6 năm 2019.

+ Toàn bộ quyền đòi nợ luân chuyển của Bên thế chấp đối với các bên thứ 3 có nghĩa vụ thanh toán với bên thế chấp phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 86005000.011/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 23 tháng 9 năm 2020.

+ Hàng hóa thế chấp là Hàng tồn kho theo Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 86005000.012/2020/HĐBĐ/NHCT860 ngày 23 tháng 9 năm 2020, cụ thể hàng tồn kho tại các kho: Kho Bách hóa Nguyễn Du, Kho Bách hóa Phường 2 (CH), Kho Bách hóa Phường 3 (CH), Kho Bách hóa Phường 8 (CH), Kho Điện máy Cà Mau 1 (lè), Kho Nông ngư cơ Cà Mau, Kho thực phẩm Cà Mau (CH), Kho xăng dầu Cái Nai, Kho xăng dầu phường 4 (CH), Tổng kho Định Bình.

+ Hợp đồng cầm cố hợp đồng tiền gửi số 86005000.003/2022/HĐBĐ/NHCT860 ngày 31/3/2022 trị giá 1.404.000.000 VND.

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

Khoản vay theo hợp đồng cấp tín dụng số 44-2024/HĐ-CMA-QLN ngày 11 tháng 6 năm 2024 của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – chi nhánh Cà Mau.

- Hạn mức cho vay: 120.000.000.000 VND (Hạn mức cho vay bao gồm cả dư nợ vay của khách hàng tại ngân hàng theo hợp đồng cho vay hạn mức số 149-2022/HDCV-CMA-QLN ký ngày 12 tháng 12 năm 2022).

- 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 theo phương án sử dụng vốn vay nhưng không bao gồm nhu cầu ngắn hạn phục vụ cho các hoạt động đầu tư tài sản cố định.

- 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.

301
ĐNC
Ổ PI
JNG
À N
4U.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

- Thời hạn cho vay của mỗi khoản nợ tối đa là 2 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay/ từng lần nhận nợ.

- Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng.

- Tài sản đảm bảo:

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

+ Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất số BA 537991 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Cà Mau cấp ngày 08 tháng 10 năm 2010 cho Công ty (đăng ký thay đổi ngày 04 tháng 6 năm 2018), thửa đất số 1368, tờ bản đồ số 1, địa chỉ ấp Tắc Thủ, xã Hồ Thị Kỷ, huyện Thới Bình, tỉnh Cà Mau, diện tích 1.697,9 m² theo HĐTC số 54-2019/HD-CMA-QLN ngày 16 tháng 4 năm 2019.

+ 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 cho Công ty, thửa đất số 1110, tờ bản đồ số 2, địa chỉ ấp Lý Ân, xã Hưng Mỹ, huyện Cái Nước, tỉnh Cà Mau, diện tích 1.870 m² theo Hợp đồng thế chấp số 46-2018/HĐ-VCB-KHDN ngày 06 tháng 6 năm 2018.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BC 406710 do UBND tỉnh Bạc Liêu cấp ngày 04 tháng 10 năm 2010 cho Công ty (đăng ký thay đổi ngày 10 tháng 12 năm 2010), thửa đất số 168, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ tại khu dân cư Đại Lộc, ấp 2, thị trấn Hộ Phòng, huyện Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích 99,7 m² theo HĐTC số 54-2019/HD-CMA-QLN ngày 16 tháng 4 năm 2019.

+ Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số BC 406714 do UBND tỉnh Cà Mau cấp ngày 08 tháng 11 năm 2010 cho Công ty, thửa đất số 241, tờ bản đồ số 8-1, địa chỉ: ấp 2, thị trấn Hộ Phòng, huyện Giá Rai, tỉnh Bạc Liêu, diện tích: 874,2 m² theo HĐTC số 54-2019/HD-CMA-QLN ngày 16 tháng 4 năm 2019.

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

+ Hàng hóa luân chuyển theo Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 87-2020/HĐTC-CMA-QLN ngày 16 tháng 3 năm 2020, cụ thể hàng hóa lưu tại các kho: Kho thuốc lá Bạc Liêu, Kho thuốc lá Cà Mau, Kho chi nhánh Kiên Giang, Kho Bách hóa An Minh, Kho Công nghệ thực phẩm Hộ Phòng, Kho Công nghệ thực phẩm Ngã Năm (3 kho).

+ Theo Hợp đồng thế chấp số 54-2019/HĐ-CMA-QLN ngày 16 tháng 4 năm 2019: thế chấp các quyền sử dụng đất do Công ty uỷ quyền cho bà Nguyễn Thị Việt Ánh đứng tên sau:

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

102
3 T
HÀ
NG
1A
1.5

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 460332 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa chỉ: Lô H14 – 12, dự án lấn biển xây dựng đô thị mới thị xã Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466641 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa chỉ: Lô H14 – 13, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466642 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa chỉ: Lô H14 – 14, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466643 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa chỉ: Lô H14 – 15, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 125 m².
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số AB 466644 do UBND tỉnh Kiên Giang cấp ngày 19 tháng 05 năm 2005 (đăng ký thay đổi ngày 19 tháng 02 năm 2019), địa chỉ: Lô H14 – 16, đường Lê Hồng Phong, phường An Hòa, thành phố Rạch Giá – Kiên Giang, diện tích 155,5 m².

5.20 Quỹ khen thưởng phúc lợi

Khoản mục	30/09/2024		01/01/2024	
	(VND)		(VND)	
Quỹ khen thưởng	1.618.045.177		1.676.621.204	
Quỹ phúc lợi	526.043.281		1.591.568.733	
Quỹ Ban điều hành	-		-	
Cộng	2.144.088.458		3.268.189.937	

Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập trong kỳ	Số sử dụng trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ Khen thưởng	1.676.621.204	700.000.000	(758.576.027)	1.618.045.177
Quỹ phúc lợi	1.591.568.733	780.074.848	(1.845.600.300)	526.043.281
Cộng	3.268.189.937	1.480.074.848	(2.604.176.327)	2.144.088.458

5.21 Phải trả dài hạn khác

Khoản mục	30/09/2024		01/01/2024	
	(VND)		(VND)	
Nhận ký quỹ, ký cược	480.000.000		150.000.000	
Cộng	480.000.000		450.000.000	

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.28

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

5.22. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Khoản mục	30/09/2024	01/01/2024
	(VND)	(VND)
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1.024.325.400 (*)	1.168.503.800
Cộng	1.024.325.400	1.168.503.800

(*) Chi tiết	Số đầu năm	Tăng do trích lập trong kỳ	Số sử dụng trong kỳ	Số hoàn nhập trong kỳ	Số cuối kỳ
Dự phòng trợ cấp thôi việc	1.168.503.800	-	(144.178.400)	-	1.024.325.400
Cộng	1.168.503.800	-	(144.178.400)	-	1.024.325.400

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	181.558.680.000	1.578.837.745	26.020.297.867	20.455.020.279	229.612.835.891
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	19.212.973.152	19.212.973.152
Trích lập các quỹ	-	-	1.170.884.841	(1.170.884.841)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.341.769.682)	(2.341.769.682)
Chi cổ tức năm 2022	-	-	-	(18.155.868.000)	(18.155.868.000)
Tạm ứng cổ tức 2023	-	-	-	-	-
Tặng (giảm) khác	-	-	2.810.279.267	5.781.242.769	8.591.522.036
Số dư cuối năm trước	181.558.680.000	1.578.837.745	30.001.461.975	23.780.713.677	236.919.693.397
Số dư đầu năm nay	181.558.680.000	1.578.837.745	30.001.461.975	23.780.713.677	236.919.693.397
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	9.222.376.516	9.222.376.516
Trích lập các quỹ	-	-	1.480.074.548	(1.480.074.548)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(1.480.074.548)	(1.480.074.548)
Chi cổ tức năm 2023 (*)	-	-	-	(7.262.347.200)	(7.262.347.200)
Tạm ứng cổ tức 2024	-	-	-	-	-
Tặng (giảm) khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối ngày 30/09/2024	181.558.680.000	1.578.837.745	31.481.536.523	22.780.593.897	237.399.648.165

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2024

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.30

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6103000105 đăng ký lần đầu ngày 01/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 03/07/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp, vốn điều lệ của Công ty là 181.558.680.000 VND.

Chi tiết vốn góp đến ngày 30/09/2024 như sau:

	30/09/2024		01/01/2024	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
+ Tổng Công ty dầu Việt Nam	29.360.240.000	16,17	29.360.240.000	16,17
+ Công ty TNHH TM và DV Long Hưng	92.594.940.000	51,00	92.594.940.000	51,00
+ Các cổ đông khác	59.603.500.000	32,83	59.603.500.000	32,83
Cộng	181.558.680.000	100,00	181.558.680.000	100,00

c. Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.155.868	18.155.868
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.155.868	18.155.868
Cổ phiếu phổ thông	18.155.868	18.155.868
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.155.868	18.155.868
Cổ phiếu phổ thông	18.155.868	18.155.868

• Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Cổ phiếu ưu đãi: Không.

Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2024		01/01/2024	
	Gốc ngoại tệ	VND	Gốc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý		13.924.979.328		13.977.979.328
Ngoại tệ các loại (USD)	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

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

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	ĐVT: VND Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.111.770.085.494	1.104.067.705.486	3.387.541.659.059	3.123.505.631.414
Doanh thu bán xăng dầu	222.108.408.231	221.048.840.001	694.185.142.114	578.591.854.538
Doanh thu bán hàng bách hóa	790.579.691.758	788.712.185.474	2.387.805.733.243	2.257.075.977.774
Doanh thu bán hàng điện máy	15.583.021.506	11.940.054.868	53.516.783.570	41.009.203.884
Doanh thu bán gas	20.088.824.072	18.636.392.512	53.087.241.698	59.382.098.936
Doanh thu bán hàng hóa khác	69.929.052.153	61.262.779.444	186.514.550.640	178.452.645.457
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.481.087.774	2.467.453.187	12.432.207.794	8.993.850.825
Các khoản giảm trừ doanh thu	139.940.321	991.818	139.940.321	118.472.826
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.111.630.145.173	1.104.066.713.668	3.387.401.718.738	3.123.387.158.588

6.2 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán xăng dầu	219.020.380.654	206.967.315.845	679.187.403.005	552.497.053.148
Giá vốn hàng bán bách hóa	758.637.283.413	768.810.031.323	2.294.238.731.531	2.182.302.102.524
Giá vốn hàng bán điện máy	14.854.316.835	11.449.353.213	50.716.254.778	39.144.270.853
Giá vốn hàng bán gas	19.259.808.654	16.648.888.217	49.325.296.334	53.105.102.338
Giá vốn hàng hóa khác	57.692.351.287	60.297.739.130	178.777.906.201	174.871.799.852
Giá vốn dịch vụ	-	60.297.739.130	149.093.090	174.871.799.852
Cộng	1.069.464.140.843	1.064.173.327.728	3.252.394.684.939	3.001.920.328.715

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.32

MA / CÀ MAU / CÔNG TY

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	93.338.426	65.716.002	265.749.795	192.033.164
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	60.000.000	289.812.000
Lãi bán hàng trả chậm	41.312.000	48.686.000	157.499.000	153.374.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác	381.508.492	456.848.210	1.091.249.676	1.295.119.091
Cộng	516.158.918	571.250.212	1.574.498.471	1.930.338.255

6.4 Chi phí hoạt động tài chính

Lãi tiền vay	2.336.912.593	2.647.065.969	7.053.875.849	7.463.322.393
Dự phòng(hoàn nhập) giảm giá các khoản đầu tư	27.372.000	339.349.200	(712.049.700)	(183.256.700)
Chi phí tài chính khác	258.564.200	25.166.592	322.726.700	102.219.732
Cộng	2.622.848.793	3.011.581.761	6.664.552.849	7.382.285.425

6.5 Chi phí bán hàng

Chi phí nhân viên	23.535.824.565	18.885.025.097	74.723.059.317	60.358.721.841
Chi phí vật liệu, bao bì	556.669.975	1.670.922.138	3.805.448.419	5.210.154.684
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	454.318.622	460.446.812	1.234.710.847	1.683.981.639
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.131.030.676	1.693.575.094	6.198.198.744	4.769.656.023
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.661.388.042	5.917.852.436	19.552.521.943	15.882.040.840
Chi phí bằng tiền khác	5.556.915.472	2.011.101.106	11.246.902.036	6.840.042.797
Cộng	38.896.147.352	30.638.922.683	116.760.841.306	94.744.597.824

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.33

1-1
KT
PHẦN
CÔNG
MAU

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Chi phí nhân viên	2.455.209.420	2.408.181.356	7.261.156.421	8.034.585.582
Chi phí vật liệu quản lý	40.456.992	33.933.394	125.040.930	98.313.083
Thuế, phí, lệ phí	91.999.394	278.118.963	390.827.329	885.392.257
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng	(21.000.000)	(112.528.000)	(103.379.593)	(361.633.656)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	200.251.046	267.603.352	709.609.018	1.513.021.631
Chi phí bằng tiền khác	1.303.924.901	4.806.195.910	2.911.777.875	7.391.285.036
Cộng	4.070.841.753	7.681.504.975	11.295.031.980	17.560.963.933
6.7 Thu nhập khác	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Thu từ các khoản thưởng, hỗ trợ vận chuyển	4.302.716.993	6.116.023.235	10.368.186.311	14.105.938.967
Thanh lý tài sản	31.818.182	-	68.181.818	-
Thu từ các khoản nợ đã xóa	21.000.000	36.000.000	53.000.000	57.500.000
Thu nhập khác	-	-	-	63.565.000
Cộng	4.355.535.175	6.152.023.235	10.489.368.129	14.227.003.967
6.8 Chi phí khác	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
Phạt hành chính	139.772	12.870.045	3.677.490	19.836.620
Thanh lý TSCĐ	-	-	-	293.404.238
Chi phí khác	-	-	-	-
Cộng	139.772	12.870.045	3.677.490	313.240.858

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm. 34

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.447.720.753	5.271.779.923	12.346.796.774	17.623.084.055
Các khoản điều chỉnh tăng	2.581.365.131	1.653.997.552	3.335.304.514	3.816.971.693
Các khoản điều chỉnh giảm	(20.024.500)	-	(204.178.400)	(289.812.000)
Tổng Thu nhập chịu thuế TNDN	4.009.061.384	6.925.777.475	15.477.922.888	21.150.243.748
Thuế suất Thuế TNDN hiện hành	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	801.812.277	1.385.155.495	3.095.584.578	4.230.048.751
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	4.004.900	3.816.800	28.835.680	(190.768.341)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	641.903.576	3.882.807.628	9.222.376.516	13.583.803.645
6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố				
Chi phí nhân công	25.991.033.985	21.293.206.453	81.984.215.738	68.393.307.423
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.051.445.589	2.165.302.344	5.165.200.196	6.992.449.406
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.131.030.676	1.693.575.094	6.198.198.744	4.769.656.023
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.861.639.088	6.165.455.788	20.262.130.961	17.395.062.471
Chi phí bằng tiền khác	6.952.839.767	7.095.415.979	14.549.507.240	15.116.720.090
Cộng	42.987.989.105	38.432.955.658	128.159.252.879	112.667.195.413

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm. 35



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

7. THÔNG TIN BỘ PHẬN

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

Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh bách hóa tổng hợp	Kinh doanh khác	Cộng
Doanh thu thuần	694.185.142.114	2.396.965.121.349	306.740.823.404	3.397.891.086.867
Các chi phí trực tiếp	(690.785.056.597)	(2.360.187.664.841)	(283.406.179.239)	(3.334.378.900.677)
Kết quả k.doanh bộ phận	3.400.085.517	36.777.456.508	23.334.644.165	63.512.186.190
Các cp không phân bổ				(46.075.335.038)
Thu nhập tài chính				1.574.498.471
Chi phí tài chính				(6.664.552.849)
Lợi nhuận trước thuế				12.346.796.774
Chi phí thuế TNDN				(3.124.420.258)
Lợi nhuận sau thuế				9.222.376.516
Vào ngày 30/09/2024				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	36.571.607.366	257.200.991.978	45.368.849.009	339.141.448.353
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				31.309.244.596
Các khoản đầu tư				12.295.366.600
Tài sản không phân bổ				116.239.186.008
Tổng tài sản				498.985.245.557
Nợ phải trả của bộ phận	790.383.450	43.392.558.460	8.032.863.911	52.215.805.821
Nợ phải trả không phân bổ				209.369.791.571
Tổng nợ phải trả				261.585.597.392
Từ 01/01/2023 đến 31/09/2023	Kinh doanh xăng dầu	Kinh doanh Bách hóa tổng hợp	Kinh doanh khác	Cộng
Doanh thu thuần	578.591.854.538	2.269.575.314.846	289.446.993.171	3.137.614.162.555
Các chi phí trực tiếp	(566.548.601.682)	(2.232.518.014.726)	(271.247.019.730)	(3.070.313.636.138)
Kết quả kdoanh bộ phận	12.043.252.856	37.057.300.120	18.199.973.441	67.300.526.417
Các cp không phân bổ				(44.225.495.192)
Thu nhập tài chính				1.930.338.255
Chi phí tài chính				(7.382.285.425)
Lợi nhuận trước thuế				17.623.084.055
Chi phí thuế TNDN				(4.039.280.410)
Lợi nhuận sau thuế				13.583.803.645
Vào ngày 30/09/2023				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	63.995.090.076	230.360.011.123	45.869.595.268	340.224.696.467
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				39.207.718.025
Các khoản đầu tư				12.156.361.300
Tài sản không phân bổ				116.039.583.206
Tổng tài sản				507.628.358.998
Nợ phải trả của bộ phận	2.753.792.150	43.715.006.068	11.054.875.855	57.523.674.073
Nợ phải trả không phân bổ				218.814.161.035
Tổng nợ phải trả				276.337.835.108

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.36

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

8. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

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

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

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

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

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.309.244.596	52.456.154.018
Đầu tư tài chính	6.435.748.100	5.954.890.600
Phải thu	65.623.821.877	86.684.036.062
Tài sản khác	3.572.750.000	5.432.210.000
	106.941.564.573	150.527.290.680
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	183.157.921.549	206.542.626.606
Phải trả người bán	52.029.195.534	51.634.174.650
Phải trả khác	11.277.995.135	3.852.274.274
Chi phí phải trả	871.302.362	5.207.928.381
	247.336.414.580	267.237.003.911

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

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

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

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

Rủi ro lãi suất

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

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

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

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

Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì tiền gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công Ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

Rủi ro thanh khoản

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

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

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

Tại ngày 30/09/2024	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	183.157.921.549	-	183.157.921.549
Phải trả người bán	52.029.195.534	-	52.029.195.534
Phải trả khác	11.277.995.135	-	11.277.995.135
Chi phí phải trả	871.302.362	-	871.302.362
	247.336.414.580	-	247.336.414.580
Tại ngày 01/01/2024	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	206.542.626.606	-	206.542.626.606
Phải trả người bán	51.634.174.650	-	51.634.174.650
Phải trả khác	3.852.274.274	-	3.852.274.274
Chi phí phải trả	5.207.928.381	-	5.207.928.381
	267.237.003.911	-	267.237.003.911

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

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

Tại ngày 30/09/2024	Dưới 1 năm VND	Từ 1–5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	31.309.244.596	-	31.309.244.596
Đầu tư tài chính	1.404.000.000	5.031.748.100	6.435.748.100
Phải thu	65.623.821.877	-	65.623.821.877
Tài sản khác	3.572.750.000	-	3.572.750.000
	101.909.816.473	5.031.748.100	106.941.564.573

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.39

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

Tại ngày 01/01/2024	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	52.456.154.018	-	52.456.154.018
Đầu tư tài chính	1.404.000.000	4.550.890.600	5.954.890.600
Phải thu	86.684.036.062	-	86.684.036.062
Tài sản khác	5.432.210.000	-	5.432.210.000
	145.976.400.080	4.550.890.600	150.527.290.680

Tài sản đảm bảo

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

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 30/09/2024.

Tài sản cho thuê hoạt động

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	1.778.181.818	1.767.272.727
Trên 1 năm đến 5 năm	6.818.181.817	350.000.000
Trên 5 năm	-	-
Cộng	8.596.363.635	2.117.272.727

Tổng số tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là doanh thu trong năm là 0 đồng (năm trước là 0 đồng).

9. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau (*):

	Lương, phụ cấp	Thù lao	Thưởng	Cổ tức	Cộng
Từ 01.01 – 30.09.2024					
Hội đồng quản trị	-	333.000.000	-	-	333.000.000
Nguyễn Tuấn Quỳnh	-	63.000.000	-	-	63.000.000
Nguyễn Thị Hiền	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Văn Khánh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Thị Việt Ánh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Hoàng Anh Dũng	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Văn Cảnh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Hoàng Bảo Long	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Ban Kiểm soát	-	90.000.000	-	-	90.000.000

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm.40

222
TY
AN
GHI
AU
CP

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

Nguyễn Anh Tuấn	-	36.000.000	-	-	36.000.000
Trần Chí Hiếu	-	27.000.000	-	-	27.000.000
Ngô Thế Anh	-	27.000.000	-	-	27.000.000
<i>Ban Điều hành</i>	<i>1.491.459.706</i>	-	<i>92.807.260</i>	-	<i>1.584.266.966</i>
Nguyễn Hữu Long	486.050.000	-	28.970.000	-	515.020.000
Phù Chí Anh	311.177.617	-	19.914.000	-	331.091.617
Trần Thị Trúc Linh	310.757.162	-	19.914.000	-	330.671.162
Nguyễn Hoàng Hà My	232.654.500	-	14.935.500	-	247.590.000
Nguyễn Thúy Ái	150.820.427	-	9.073.760	-	159.894.187
Cộng	1.491.459.706	423.000.000	92.807.260	-	2.007.266.966

	Lương	Thù lao	Thưởng	Cổ tức	Cộng
Từ 01.01 – 30.09.2023					
<i>Hội đồng quản trị</i>	-	<i>333.000.000</i>	-	-	<i>333.000.000</i>
Nguyễn Tuấn Quỳnh	-	63.000.000	-	-	63.000.000
Nguyễn Thị Hiền	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Văn Khánh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Thị Việt Ánh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Phù Chí Anh	-	25.000.000	-	-	25.000.000
Hoàng Anh Dũng	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Văn Cảnh	-	45.000.000	-	-	45.000.000
Nguyễn Hoàng Bảo Long	-	20.000.000	-	-	20.000.000
<i>Ban Kiểm soát</i>	-	<i>90.000.000</i>	-	<i>55.000.000</i>	<i>145.000.000</i>
Nguyễn Anh Tuấn	-	16.000.000	-	-	16.000.000
Trần Chí Hiếu	-	27.000.000	-	55.000.000	82.000.000
Ngô Thế Anh	-	27.000.000	-	-	27.000.000
Đỗ Cao Sơn	-	20.000.000	-	-	20.000.000
<i>Ban Điều hành</i>	<i>1.332.874.352</i>	-	<i>241.800.000</i>	<i>388.937.500</i>	<i>1.963.611.852</i>
Nguyễn Thị Việt Ánh	281.331.664	-	100.000.000	323.709.500	705.041.164
Nguyễn Hữu Long	138.277.038	-	-	-	138.277.038
Phù Chí Anh	293.911.141	-	60.000.000	50.000.000	403.911.141
Trần Thị Trúc Linh	292.236.167	-	60.000.000	15.228.000	367.464.167
Nguyễn Hoàng Hà My	209.137.489	-	-	-	209.137.489
Nguyễn Thúy Ái	117.980.853	-	21.800.000	-	139.780.853
Cộng	1.332.874.352	423.000.000	241.800.000	443.937.500	2.441.611.852

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

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính đính kèm. 41

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị: VND

Giao dịch với các bên liên quan khác

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

Bên liên quan	Nghiệp vụ	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
		đến 30/09/2024	đến 30/09/2023
		(VND)	(VND)
Công ty TNHH	Mua hàng	694.146.383.319	592.839.160.491
TM và DV Long Hung	Thanh toán	(694.144.259.319)	(606.277.446.340)
Công ty Cổ phần	Mua hàng	-	-
In Bạc Liêu	Thanh toán	-	-
	Bán hàng hóa	40.410.000	19.540.640
	Thu tiền bán hàng	(28.410.000)	(19.540.640)
	Cổ tức được chia	-	274.620.000
	Cổ tức đã nhận	-	(274.620.000)

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2024, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:

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

Người lập biểu

LIỄU HÀ MY

Kế toán trưởng

NGUYỄN THÚY ÁI

Cà Mau, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc



NGUYỄN HỮU LONG