

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

**Báo cáo tài chính
Quý III – Năm 2017**



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 – 29



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 2017

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		455.241.873.318	536.286.227.053
Tiền và tương đương tiền	110	5.1	48.593.334.462	45.906.453.452
Tiền	111		48.593.334.462	45.906.453.452
Các khoản tương đương tiền	112		-	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	5.2	109.956.621.160	162.624.035.485
Phải thu khách hàng	131		86.956.437.971	103.942.526.424
Trả trước cho người bán	132		6.077.426.210	4.471.192.739
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		2.600.000.000	29.800.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136		20.054.612.945	30.664.184.623
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)</i>	<i>137</i>		<i>(6.064.052.364)</i>	<i>(6.613.210.157)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		332.196.398	359.341.856
Hàng tồn kho	140	5.3	293.978.688.277	323.578.016.274
Hàng tồn kho	141		293.978.688.277	323.578.016.274
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)</i>	<i>149</i>		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	150	5.4	2.713.229.419	4.177.721.842
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	179.666.659
Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.713.229.419	3.998.055.183
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		117.427.027.260	115.539.957.449
Các khoản phải thu dài hạn	210		2.068.200.000	2.068.160.000
Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
Phải thu dài hạn khác	216		2.068.200.000	2.068.160.000
Tài sản cố định	220		88.216.662.211	86.801.465.514
Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	52.435.681.902	50.957.864.053
- Nguyên giá	222		107.220.613.577	102.323.832.089
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>223</i>		<i>(54.784.931.675)</i>	<i>(51.365.968.036)</i>
Tài sản cố định vô hình	227	5.6	35.780.980.309	35.843.601.461
- Nguyên giá	228		37.148.966.663	37.148.966.663
- <i>Giá trị hao mòn lũy kế (*)</i>	<i>229</i>		<i>(1.367.986.354)</i>	<i>(1.305.365.202)</i>
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.7	2.065.751.818	2.158.228.364
- Chi phí XDCB dở dang	242		2.065.751.818	2.158.228.364
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.8	22.432.357.917	23.048.423.500
Đầu tư vào công ty con	251		17.859.618.500	17.859.618.500
Đầu tư dài hạn khác	258		8.499.577.200	8.499.577.200
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)</i>	<i>259</i>		<i>(3.926.837.783)</i>	<i>(3.310.772.200)</i>
Tài sản dài hạn khác	260	5.9	2.644.055.314	1.463.680.071
Chi phí trả trước dài hạn	261		2.644.055.314	1.463.680.071
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		572.668.900.578	651.826.184.502

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

0110
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 THƯƠNG
 NGHIỆP
 CÀ 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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
NỢ PHẢI TRẢ	300		414.952.387.682	499.463.762.710
Nợ ngắn hạn	310		414.637.387.682	499.148.762.710
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	152.665.847.755	127.031.440.126
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.314.646.045	965.624.957
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	1.636.878.798	5.145.176.485
Phải trả người lao động	314		18.224.880.862	14.656.684.648
Chi phí phải trả	315	5.12	477.337	814.288.595
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		963.399.853	1.484.781.758
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	5.633.644.434	9.269.585.978
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	231.832.134.244	339.454.581.006
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	5.15	1.365.478.354	326.599.157
Nợ dài hạn	330		315.000.000	315.000.000
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
Phải trả dài hạn khác	337		315.000.000	315.000.000
Vay và nợ dài hạn	338		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	5.16	157.716.512.896	152.362.421.792
Vốn chủ sở hữu	410		157.716.512.896	152.362.421.792
Vốn góp của chủ sở hữu	411		121.039.120.000	121.039.120.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		121.039.120.000	121.039.120.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		1.750.000.000	1.750.000.000
Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418		19.324.700.874	16.790.657.583
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.602.692.022	12.782.644.209
-LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		1.462.179.869	3.179.627.137
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.140.512.153	9.603.017.072
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		572.668.900.578	651.826.184.502

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Ánh



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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	970.629.437.828	882.839.354.124	2.870.263.503.103	2.712.930.392.791
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		118.555.658	44.336.199	245.262.063	457.339.895
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		970.510.882.170	882.795.017.925	2.870.018.241.040	2.712.473.052.896
Giá vốn hàng bán	11	6.2	940.846.041.059	856.689.485.270	2.783.452.737.175	2.637.702.079.593
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.664.841.111	26.105.532.655	86.565.503.865	74.770.973.303
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2.230.608.484	344.236.849	5.923.521.085	1.996.851.156
Chi phí tài chính	22	6.4	2.846.693.673	3.051.846.550	10.264.664.644	10.084.863.719
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2.575.161.087</i>	<i>2.843.836.434</i>	<i>9.180.779.894</i>	<i>9.057.742.613</i>
Chi phí bán hàng	24	6.5	24.371.067.056	18.876.963.657	76.943.147.703	68.849.311.915
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	6.758.143.276	6.392.543.821	15.496.399.156	16.854.844.047
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2.080.454.410)	(1.871.584.524)	(10.215.186.553)	(19.021.195.222)
Thu nhập khác	31	6.7	7.158.192.367	8.072.076.742	27.925.235.528	38.379.862.266
Chi phí khác	32	6.8	160.686	48.836.201	95.966.685	113.976.209
Lợi nhuận khác	40		7.158.031.681	8.023.240.541	27.829.268.843	38.265.886.057
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	6.9	5.077.577.271	6.151.656.017	17.614.082.290	19.244.690.835
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		928.169.947	992.678.742	3.473.570.137	3.720.274.546
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.149.407.324	5.158.977.275	14.140.512.153	15.524.416.289

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Tổng giám đốc

Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Ánh



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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	17.614.082.290	19.244.690.835
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	4.194.018.707	4.010.100.687
- Các khoản dự phòng	03	66.907.790	223.463.284
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.524.844.480)	(1.318.318.856)
- Chi phí lãi vay	06	9.180.779.894	9.057.742.613
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	29.530.944.201	31.217.678.563
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	28.483.257.882	18.687.899.219
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	29.599.327.997	(7.480.633.530)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	18.148.204.639	2.263.101.937
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.000.708.584)	(389.079.754)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(9.324.061.217)	(9.167.694.822)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.736.624.731)	(5.087.727.587)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	6.936.606.995
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.662.619.528)	(8.373.386.115)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	88.037.720.659	28.606.764.906
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(5.469.501.458)	(11.406.220.680)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	20.909.091	268.181.818
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(45.800.000.000)	(60.600.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	73.000.000.000	62.650.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.524.844.480	1.318.318.856
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	23.276.252.113	(7.769.720.006)
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	1.577.098.394.382	1.430.600.749.660
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.684.720.841.144)	(1.459.108.221.112)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.004.645.000)	(6.076.093.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(108.627.091.762)	(34.583.564.652)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	2.686.881.010	(13.746.519.752)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	45.906.453.452	47.522.033.094
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	48.593.334.462	33.775.513.342

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Anh



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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 16 ngày 15/04/2015 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 02 Công ty con, 05 Chi nhánh:

Công ty con:

Công ty TNHH Một thành viên Bách Việt có trụ sở tại số 223 Lý Văn Lâm, Phường 1, TP. Cà Mau, Tỉnh Cà Mau.

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

Các Chi nhánh:

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2017, tổng số cán bộ nhân viên Công ty là 601 người.

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

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

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN QUAN TRỌNG

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.2. Các khoản phải thu

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

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

4.3. Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

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

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

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

4.5. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư ngắn hạn:**

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

Các khoản đầu tư dài hạn:

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

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

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

Đầu tư tài chính dài hạn khác:

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

Khoản đầu tư mua chứng khoán tại các tổ chức kinh tế niêm yết hoặc chưa niêm yết, với ý định không bán lại trong vòng 12 tháng tính từ ngày của bảng cân đối kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập cho các chứng khoán do doanh nghiệp đầu tư bị giảm giá so với giá đang hạch toán trên sổ sách kế toán tại thời điểm kết thúc năm tài chính, các khoản vốn đầu tư vào các tổ chức kinh tế bị tổn thất do các tổ chức kinh tế bị lỗ.

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

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

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

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

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

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

4.9. Chi phí phải trả

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

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

Năm 2017, Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn và bảo hiểm thất nghiệp theo tỷ lệ sau:

Bảo hiểm xã hội trích trên tiền lương đóng bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế vào chi phí là 18% (kể từ tháng 06.2017: 17,5%) và trừ lương cán bộ công nhân viên là 8%.

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

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

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

4.11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu là vốn góp của các cổ đông và được ghi nhận theo mệnh giá. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận khi phát sinh chênh lệch tăng/ (giảm) do phát hành cổ phiếu cao/(thấp) hơn mệnh giá.

4.12. Doanh thu

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

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

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

4.13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%.

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

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên bảng cân đối kế toán, dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của khoản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

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

4.14. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên liên quan trong năm được trình bày trong thuyết minh số 10.

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Tiền mặt	26.678.488.110	32.765.260.892
Tiền gửi ngân hàng	21.914.846.352	13.141.192.560
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	48.593.334.462	45.906.453.452

5.2. Phải thu ngắn hạn

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Phải thu khách hàng	86.956.437.971 (i)	103.942.526.424
Trả trước cho người bán	6.077.426.210 (ii)	4.471.192.739
Phải thu về cho vay ngắn hạn	2.600.000.000 (iii)	29.800.000.000
Các khoản phải thu khác	20.054.612.945 (iv)	30.664.184.623
<i>Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(6.064.052.364) (v)</i>	<i>(6.613.210.157)</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	332.196.398	359.341.856
Cộng	109.956.621.160	162.624.035.485

(i) Chi tiết các khoản phải thu khách hàng

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Phải thu khách hàng Xăng dầu	6.189.602.192	7.183.452.154
Phải thu khách hàng Bách hóa	71.708.300.755	87.056.570.535
Phải thu khách hàng kim khí điện máy	6.921.482.100	8.174.833.244
Phải thu khách hàng Vật liệu xây dựng	69.197.900	69.197.900
Khác	2.067.855.024	1.458.472.591
Cộng	86.956.437.971	103.942.526.424

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

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Trả trước tiền xăng dầu	286.214.540	62.611.813
Trả trước tiền bách hóa	4.942.558.075	2.811.335.112
Khác	848.653.595	1.597.245.814
Cộng	6.077.426.210	4.471.192.739

(iii) Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	2.600.000.000	29.800.000.000
Cộng	2.600.000.000	29.800.000.000



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

(iv) Chi tiết các khoản phải thu khác

	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Ký cược ký quỹ	8.784.760.000	7.535.450.000
Tạm ứng cho nhân viên	694.441.002	1.581.876.745
Phải thu Công ty TNHH MTV Bách Việt	2.000.000.000	7.865.035.511
Phải thu Công ty CP In Bạc Liêu	508.560.000	-
Phải thu chi phí cho nhân viên tiếp thị	273.163.720	326.435.123
Phải thu hàng khuyến mãi	3.673.279.062	8.418.707.013
Khác	4.120.409.161	4.936.680.231
Cộng	20.054.612.945	30.264.184.623

(v) Chi tiết dự phòng phải thu khó đòi

	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Nợ phải thu hàng kim khí điện máy	(767.326.735)	(781.523.140)
Nợ phải thu hàng bách hóa	(4.707.747.861)	(5.277.447.527)
Nợ phải thu xăng dầu	(362.392.233)	(364.226.056)
Khác	(226.585.535)	(190.013.434)
Cộng	(6.064.052.364)	(6.613.210.157)

5.3 Hàng tồn kho

	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Hàng mua đang đi đường	-	-
Hàng hóa	293.978.688.277	323.578.016.274
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	-	-
Cộng	293.978.688.277	323.578.016.274

5.4 Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Chi phí trả trước ngắn hạn	-	179.666.659
Thuế GTGT được khấu trừ	2.713.229.419	3.998.055.183
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	2.713.229.419	4.177.721.842

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

5.5 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2017	69.353.749.365	5.520.219.862	26.600.937.776	848.925.086	102.323.832.089
- Mua trong năm	5.561.978.004	-	47.237.400		5.609.215.404
- Thanh lý		304.484.916	320.000.000	87.949.000	712.433.916
Số dư tại ngày 30/09/2017	74.915.727.369	5.215.734.946	26.328.175.176	760.976.086	107.220.613.577
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2017	30.135.915.982	4.894.072.868	15.776.643.226	559.335.961	51.365.968.036
- Khấu hao trong năm	2.575.374.639	200.763.461	1.308.391.727	46.867.728	4.131.397.555
- Thanh lý	-	304.484.916	320.000.000	87.949.000	712.433.916
Số dư tại ngày 30/09/2017	32.711.290.620	4.790.351.412	16.765.034.953	518.254.690	54.784.931.675
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2017	39.217.833.383	626.146.994	10.824.294.550	289.589.125	50.957.864.053
Tại ngày 30/09/2017	42.204.436.749	425.383.534	9.563.140.223	242.721.396	52.435.681.902

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

Nguyên giá TSCĐ đến 30/09/2017 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 15.393.747.878 VND.

Nguyên giá TSCĐ 30/09/2017 chờ thanh lý: không.

300
CƠ
CỔ
CÀ
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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

5.6 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 01/01/2017	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
- Mua trong năm			
- Giảm trong năm			
Số dư tại ngày 30/09/2017	36.299.745.183	849.221.480	37.148.966.663
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 01/01/2017	456.143.722	849.221.480	1.305.365.202
- Khấu hao trong năm	62.621.152		62.621.152
- Thanh lý trong năm			
Số dư tại ngày 30/09/2017	518.764.874	-	1.367.986.354
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 01/01/2017	35.843.601.461	-	35.843.601.461
Số dư tại ngày 30/09/2017	35.780.980.309	-	35.780.980.309

5.7 Tài sản dở dang dài hạn

Khoản mục	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Xây dựng cơ bản dở dang	2.065.751.818 (i)	2.158.228.364
Cộng	2.065.751.818	2.158.228.364

(i) Chi tiết

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Cửa hàng Công nghệ Thực phẩm Ngã Năm	349.809.091	349.809.091
Cửa hàng Công nghệ Thực phẩm Trà Kha	166.702.727	1.336.669.273
Cửa hàng Bách hóa An Minh	1.077.490.000	-
Cửa hàng Bách hóa Năm Căn	471.750.000	471.750.000
Cộng	2.065.751.818	2.158.228.364

5.8 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản mục	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Đầu tư vào Công ty con	17.859.618.500 (i)	17.859.618.500
Đầu tư cổ phiếu	8.499.577.200 (ii)	8.499.577.200
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(3.926.837.783) (iii)	(3.310.772.200)
Cộng	22.432.357.917	23.048.423.500

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

(i) Chi tiết đầu tư vào Công ty con:

Tên Công ty	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ góp vốn
Công ty TNHH Một Thành Viên Bách Việt		12.000.000.000	100%
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	50.856	5.859.618.500	55,04%
Cộng		17.859.618.500	

(ii) Chi tiết đầu tư vào cổ phiếu

Tên Công ty	Số cổ phần	Số tiền (VND)
Công ty Cổ phần Sabeco Sông Hậu	2.150	21.500.000
Tổng Công ty Cổ phần TMKT và ĐT Petec	199.351	4.186.371.000
Công ty cổ phần Xăng dầu dầu khí Sài Gòn	300.000	3.000.000.000
Công ty cổ phần Xăng dầu dầu khí Nam Định	19.607	312.000.000
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec	43.800	426.000.000
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	21.100	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 năm 2017	Hoàn nhập (trích lập) dự phòng từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Dự phòng giảm giá đầu tư đến ngày 30/09/2017
Tổng Công ty Cổ phần Thương mại kỹ thuật và Đầu tư - Petec	(3.189.616.000)	(336.580.883)	(3.526.196.883)
Công ty Cổ phần Xi Măng Hà Tiên 1	(121.156.200)	(122.380.000)	(243.536.200)
Công ty Cổ phần Xăng dầu dầu khí Nam Định	-	(157.104.700)	(157.104.700)
Cộng	(3.310.772.200)	(616.065.583)	(3.926.837.783)

5.9 Tài sản dài hạn khác

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Chi phí trả trước dài hạn	2.644.055.314	1.463.680.071
Cộng	2.644.055.314	1.463.680.071

5.10 Phải trả

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Phải trả người bán	152.665.847.755 (i)	127.031.440.126
Người mua trả tiền trước	2.314.646.045 (ii)	965.624.957
Cộng	154.980.493.800	127.997.065.083

122
TY
AN
GHI
AU
i.Ci

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

(i) Chi tiết khoản phải trả người bán

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	76.168.144.651	60.716.432.191
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	65.545.078.966	57.201.399.696
Khác	10.952.624.138	9.113.608.239
Cộng	152.665.847.755	127.031.440.126

(ii) Chi tiết người mua trả tiền trước

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Người mua trả trước tiền xăng dầu	2.195.789.656	839.769.764
Người mua trả trước tiền Bách hóa	116.621.889	61.856.327
Khác	2.234.500	63.998.866
Cộng	2.314.646.045	965.624.957

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Khoản mục	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Thuế giá trị gia tăng	25.181.259	2.226.284.788
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.195.324.379	2.458.378.973
Tiền thu nhập cá nhân	48.233.211	460.512.724
Tiền thuê đất	368.139.949	-
Thuế khác	-	-
Cộng	1.636.878.798	5.145.176.485

5.12 Chi phí phải trả

	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Chi phí bán hàng	-	218.093.480
Chi phí tài chính (lãi vay phải trả)	-	285.869.129
Chi phí khác	477.337	310.325.986
Cộng	477.337	814.288.595

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2017 (VND)	01/01/2017 (VND)
Tài sản thừa chờ giải quyết	342.283.229	296.883.818
Kinh phí công đoàn	914.171.044	797.541.528
Bảo hiểm Xã hội, Y tế, Thất nghiệp	670.496.212	711.387.096
Phải trả về cổ phần hóa	213.502.269	213.502.269
Phải trả, phải nộp khác	3.493.191.680 (i)	7.250.271.267
Cộng	5.633.644.434	9.269.585.978

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

Khoản Mục	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Đoàn Thanh Niên Công ty CP TNCM	18.492.643	73.408.643
Quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển DN	-	4.175.239.987
Cổ tức phải trả cho cổ đông	2.096.349.320	1.781.251.520
Kinh phí hoạt động Đảng	10.910.000	44.163.043
Trần Thùy Dương	490.782.898	317.653.017
CTy TNHH Castrol BP Petco	133.937.400	133.937.400
Công ty CP Hữu hạn Vedan Việt Nam	320.000.000	-
CTy CP Thực Phẩm Quốc Tế	91.096.000	-
Phải trả khác	331.623.419	724.617.657
Cộng	3.493.191.680	7.250.271.267

5.14 Vay và nợ ngắn hạn

Vay ngắn hạn	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	56.741.690.668 (i)	59.006.359.863
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau	175.090.443.576 (ii)	229.479.723.543
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam – TP Hồ Chí Minh	- (iii)	50.968.497.600
Cộng	231.832.134.244	339.454.581.006

(i) Chi tiết vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau, theo hợp đồng tín dụng số: 16.0019/2016-HĐTĐHM/NHCT 860 ngày 11/04/2016.

Hạn mức vay	60.000.000.000
Mục đích vay	Bổ sung vốn lưu động
Lãi suất vay/Thời hạn vay	5,3%/năm /02 tháng
Hình thức đảm bảo tiền vay	Tín chấp
Số dư nợ đến ngày 30/09/2017	56.741.690.668 đồng

(ii) Chi tiết vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Cà Mau, theo hợp đồng tín dụng số: 264/2016/NHNT ngày 07/11/2016

Hạn mức vay	190.000.000.000
Mục đích vay	Bổ sung vốn lưu động
Lãi suất vay/Thời hạn vay	5,3%/năm / 02 tháng
Hình thức đảm bảo tiền vay	Tín chấp
Số dư nợ đến ngày 30/09/2017	175.090.443.576 đồng

(iii) Chi tiết vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam – TP Hồ Chí Minh theo hợp đồng số: VNM 111810 ngày 26/06/2012

Hạn mức vay	100.000.000.000
Mục đích vay	Bổ sung vốn lưu động
Lãi suất vay/Thời hạn vay	5,0%/năm /1,5 tháng

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Hình thức đảm bảo tiền vay
Số dư nợ đến ngày 30/09/2017Tài sản đảm bảo
0 đồng**5.15 Quỹ khen thưởng phúc lợi**

Khoản mục	30/09/2017	01/01/2017
	(VND)	(VND)
Quỹ khen thưởng	765.549.652	537.832.832
Quỹ phúc lợi	399.506.941	(211.233.675)
Quỹ Ban điều hành	200.421.761	-
Cộng	1.365.478.354	326.599.157



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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	14.397.343.511	15.431.001.242	152.617.464.753
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	21.237.929.072	21.237.929.072
Trích lập các quỹ	-	-	2.393.314.071	(2.393.314.071)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.316.104.034)	(2.316.104.034)
Chi cổ tức năm trước	-	-	-	(6.051.956.000)	(6.051.956.000)
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	(12.103.912.000)	(12.103.912.000)
Tặng (giảm) khác	-	-	-	(1.021.000.000)	(1.021.000.000)
Số dư cuối năm trước	121.039.120.000	1.750.000.000	16.790.657.583	12.782.644.209	152.362.421.792
Số dư đầu năm nay	121.039.120.000	1.750.000.000	16.790.657.583	12.782.644.209	152.362.421.792
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	14.140.512.153	14.141.512.153
Trích lập các quỹ (*)	-	-	2.534.043.290	(2.534.043.290)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(2.734.465.051)	(2.734.465.051)
Chi cổ tức năm trước (*)	-	-	-	(6.051.956.000)	(6.051.956.000)
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	-	-
Tặng (giảm) khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối ngày 30/09/2017	121.039.120.000	1.750.000.000	19.324.700.874	15.602.692.022	157.716.512.896

(*) Trích theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐ-2017 ngày 12/05/2017.



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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

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 16 ngày 15/04/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp, vốn điều lệ của Công ty là 121.039.120.000 VND.

Chi tiết vốn góp đến ngày 30/09/2017 như sau:

	30/09/2017		01/01/2017	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Vốn Nhà nước	44.334.250.000	36,63	44.334.250.000	36,63
Vốn góp của đối tượng khác:	76.704.870.000	63,37	76.704.870.000	63,37
+ Nhà đầu tư chiến lược	29.360.240.000	24,25	29.360.240.000	24,25
+ Các cổ đông còn lại	47.344.630.000	39,12	47.344.630.000	39,12
Cộng	121.039.120.000		121.039.120.000	

c. Cổ phiếu

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.103.912	12.103.912
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.103.912	12.103.912
Cổ phiếu phổ thông	12.103.912	12.103.912
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.103.912	12.103.912
Cổ phiếu phổ thông	12.103.912	12.103.912
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.		
Cổ phiếu ưu đãi: Không.		

5.17 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/09/2017		01/01/2017	
	Góc ngoại tệ	VND	Góc ngoại tệ	VND
Nợ khó đòi đã xử lý		7.803.768.844		7.803.768.844
Ngoại tệ các loại (USD)	542,83	8.689.159	542,83	8.689.159

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

ĐVT: VND

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	970.629.437.828	882.839.354.124	2.870.263.503.103	2.712.930.392.791
Doanh thu bán xăng dầu	276.299.250.800	244.479.411.888	843.095.736.123	758.342.307.948
Doanh thu bán hàng bách hóa	640.997.191.233	589.194.663.401	1.872.174.255.338	1.798.948.969.676
Doanh thu bán hàng điện máy	20.374.209.070	22.650.471.663	64.236.488.727	81.378.071.451
Doanh thu bán gas	22.163.896.800	18.017.343.288	62.048.734.447	49.320.369.807
Doanh thu bán hàng hóa khác	9.181.670.158	7.229.675.810	24.185.891.734	21.298.008.786
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.613.219.767	1.267.788.074	4.522.396.734	3.642.665.123
Các khoản giảm trừ doanh thu	118.555.658	44.336.199	245.262.063	457.339.895
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	970.510.882.170	882.795.017.925	2.870.018.241.040	2.712.473.052.896
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Giá vốn hàng bán xăng dầu	262.523.061.577	229.872.897.222	799.431.953.229	715.092.751.163
Giá vốn hàng bán bách hóa	627.737.318.990	578.979.394.900	1.836.565.903.018	1.774.317.312.144
Giá vốn hàng bán điện máy	19.403.324.203	21.700.491.260	61.456.127.968	77.511.583.269
Giá vốn hàng bán gas	21.554.201.169	17.992.318.533	60.222.097.051	48.348.531.098
Giá vốn hàng hóa khác	9.832.984.172	8.144.383.355	25.776.655.909	22.431.901.919
Chi phí dự phòng	(204.849.052)	-	-	-
Cộng	940.846.041.059	856.689.485.270	2.783.452.737.175	2.637.702.079.593

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 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

6.2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	23.961.126	164.156.549	520.199.480	547.778.856
Cổ tức, lợi nhuận được chia	540.595.000	-	1.004.645.000	770.540.000
Lãi bán hàng trả chậm	155.235.000	180.080.300	617.478.200	678.532.300
Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.510.817.358	-	3.781.198.405	-
Cộng	2.230.608.484	344.236.849	5.923.521.085	1.996.851.156

6.3. Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Lãi tiền vay	2.575.161.087	2.843.836.434	9.180.779.894	9.057.742.613
Dự phòng(hoàn nhập) giảm giá các khoản đầu tư	204.568.793	-	616.065.583	-
Chi phí tài chính khác	66.963.793	208.010.116	467.819.167	1.027.121.106
Cộng	2.846.693.673	3.051.846.550	10.264.664.644	10.084.863.719

6.4. Chi phí bán hàng

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Chi phí nhân viên	18.634.240.170	12.400.543.538	53.693.960.439	48.451.146.432
Chi phí vật liệu, bao bì	1.468.480.658	962.511.975	4.291.218.083	2.353.159.141
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	413.666.128	137.929.145	1.084.352.508	615.077.728
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.423.751.388	1.344.902.054	4.177.586.164	3.993.768.144
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.029.001.112	2.380.262.070	9.575.803.133	8.390.564.783
Chi phí bằng tiền khác	1.401.927.600	1.650.814.875	4.120.227.376	5.045.595.687
Cộng	24.371.067.056	18.876.963.657	76.943.147.703	68.849.311.915

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Chi phí nhân viên	3.010.311.162	2.199.681.264	8.960.726.755	9.130.317.106
Chi phí vật liệu quản lý	21.765.214	10.859.915	58.442.126	43.033.365
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.444.181	5.444.181	16.432.543	16.332.543
Thuế, phí, lệ phí	560.574.519	392.912.285	1.838.931.038	1.284.178.209
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng	-	-	(549.157.793)	223.463.284
Chi phí dịch vụ mua ngoài	449.014.064	395.722.234	1.053.377.412	1.503.008.893
Chi phí bằng tiền khác	2.711.034.136	3.387.923.942	4.117.647.075	4.654.510.647
Cộng	6.758.143.276	6.392.543.821	15.496.399.156	16.854.844.047

6.6. Thu nhập khác

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Thu từ các khoản thưởng, hỗ trợ vận chuyển	7.109.989.287	5.007.950.242	26.934.952.698	27.873.602.844
Thanh lý tài sản	20.909.091	95.454.545	20.909.091	268.181.818
Thu từ các khoản nợ đã xóa	-	9.368.000	-	9.368.000
Thu từ các khoản vi phạm hợp đồng	-	151.000	-	641.800
Thu nhập từ hàng khuyến mại của NCC	27.258.412	1.767.427.956	421.520.813	5.381.221.303
Thu nhập khác	35.577	1.191.724.999	547.852.926	4.846.846.501
Cộng	7.158.192.367	8.072.076.742	27.925.235.528	38.379.862.266

6.7. Chi phí khác

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
--	---	---	--	--

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



CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017

Lãi chậm nộp về cổ phần hóa cho SCIC	-			
Phạt hành chính	149.500	16.836.000	95.597.019	23.068.000
Chi phí khác	11.186	32.000.201	369.666	90.908.209
Cộng	160.686	48.836.201	95.966.685	113.976.209

6.8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.077.577.271	6.151.656.017	17.614.082.290	19.244.690.835
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán trước thuế để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN				
Các khoản điều chỉnh tăng	103.867.465	51.553.965	406.750.914	127.221.895
Các khoản điều chỉnh giảm	540.595.000	-	1.004.645.000	770.540.000
Tổng Thu nhập chịu thuế TNDN	4.640.849.736	6.203.209.982	17.016.188.204	18.601.372.730
Thuế suất Thuế TNDN hiện hành	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	928.169.947	992.678.741	3.473.570.137	3.720.274.546
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.149.407.324	5.158.977.276	14.140.512.153	15.524.416.289

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/07/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/07/2016 đến 30/09/2016	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Lũy kế từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Chi phí nhân công	21.644.551.332	14.600.224.802	62.654.687.194	57.581.463.538
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.903.912.000	1.111.301.035	5.434.012.717	3.011.270.234
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.429.195.569	1.350.346.235	4.194.018.707	4.010.100.687
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.478.015.176	2.775.984.304	10.629.180.545	9.893.573.676
Chi phí bằng tiền khác	4.673.536.255	5.431.651.102	10.076.085.489	9.700.106.334
	31.129.210.332	25.269.507.478	92.988.704.652	84.196.514.469

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

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 01/01/2017 đến 30/09/2017	Kinh doanh xăng dầu VND	Kinh doanh bách hóa tổng hợp VND	Kinh doanh khác VND	Cộng VND
Doanh thu thuần	851.299.045.310	1.894.709.234.602	151.935.196.656	2.897.943.476.568
Các chi phí trực tiếp	(815.958.374.578)	(1.875.821.582.838)	(152.388.065.387)	(2.844.168.022.802)
Kết quả kinh doanh bộ phận	35.340.670.733	18.887.651.764	(452.868.731)	53.775.453.766
Các chi phí không phân bổ				(31.820.227.917)
Thu nhập tài chính				5.923.521.085
Chi phí tài chính				(10.264.664.644)
Lợi nhuận trước thuế				17.614.082.290
Chi phí thuế TNDN				(3.473.570.137)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				14.140.512.153
Vào ngày 30/09/2017				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	51.517.693.643	285.731.108.641	43.699.697.810	380.948.500.094
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				48.593.334.462
Các khoản đầu tư				25.032.357.917
Tài sản không phân bổ				118.094.708.105
Tổng tài sản				572.668.900.578
Nợ phải trả của bộ phận	80.363.934.307	63.661.700.854	10.954.858.638	154.980.493.799
Nợ phải trả không phân bổ				259.971.893.883
Tổng nợ phải trả				414.952.387.682
Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Kinh doanh xăng dầu VND	Kinh doanh Bách hóa tổng hợp VND	Kinh doanh khác VND	Cộng VND
Doanh thu thuần	769.072.395.496	1.827.633.411.273	154.147.108.393	2.750.852.915.162
Các chi phí trực tiếp	(730.738.565.573)	(1.810.959.116.319)	(153.038.555.619)	(2.694.736.237.511)
Kết quả kinh doanh bộ phận	38.333.829.923	16.674.294.954	1.108.552.774	56.116.677.651
Các chi phí không phân bổ				(28.783.974.252)
Thu nhập tài chính				1.996.851.156
Chi phí tài chính				(10.084.863.719)
Lợi nhuận trước thuế				19.244.690.235
Chi phí thuế TNDN				(3.720.274.546)
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ				15.524.416.289
Vào ngày 30/09/2016				
<i>Tài sản và nợ phải trả</i>				
Tài sản của bộ phận	35.969.903.027	268.924.655.476	52.365.695.008	357.260.253.512
Tiền và các khoản tương đương tiền của Công ty				33.775.513.342
Các khoản đầu tư				38.966.334.700
Tài sản không phân bổ				122.115.477.354
Tổng tài sản				552.117.578.908
Nợ phải trả của bộ phận	52.738.452.291	50.805.128.492	9.988.255.394	113.531.836.177
Nợ phải trả không phân bổ				279.763.921.722
Tổng nợ phải trả				393.295.757.899

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

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	
	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	48.593.334.462	45.906.453.452
Đầu tư tài chính	7.172.739.417	34.988.805.000
Phải thu	98.558.487.314	127.430.602.903
Tài sản khác	8.784.760.000	7.535.450.000
	163.109.321.193	215.861.311.355
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	231.832.134.244	339.454.581.006
Phải trả người bán	152.665.847.755	127.031.440.126
Phải trả khác	5.633.644.434	9.269.585.978
Chi phí phải trả	477.337	814.288.595
	390.132.103.770	476.569.895.705

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 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.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị: VND

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro lãi suất

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

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

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

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

Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

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

Rủi ro thanh khoản

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

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

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:

110
NG
PH
IGN
M
AU-1

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 2017

Tại ngày 30/09/2017	Đơn vị: VND		
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	231.832.134.244		231.832.134.244
Phải trả người bán	152.665.847.755		152.665.847.755
Phải trả khác	5.633.644.434		5.633.644.434
Chi phí phải trả	477.337		477.337
	390.132.103.770		390.132.103.770
Tại ngày 01/01/2017			
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Các khoản vay	339.454.581.006	-	339.454.581.006
Phải trả người bán	127.031.440.126	-	127.031.440.126
Phải trả khác	9.269.585.978	-	9.269.585.978
Chi phí phải trả	814.288.595	-	814.288.595
	476.569.895.705	-	476.569.895.705

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 30/09/2017	Đơn vị: VND		
	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	48.593.334.462		48.593.334.462
Đầu tư tài chính	2.600.000.000	4.572.739.417	7.172.739.417
Phải thu	98.558.487.314		98.558.487.314
Tài sản khác	8.784.760.000		8.784.760.000
	158.536.581.776	4.572.739.417	163.109.321.193
Tại ngày 01/01/2017			
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 – 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.906.453.452		45.906.453.452
Đầu tư tài chính	29.800.000.000	5.188.805.000	34.988.805.000
Phải thu	127.430.602.903		127.430.602.903
Tài sản khác	7.535.450.000		7.535.450.000
	210.672.506.355	5.188.805.000	215.861.311.355

Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp tại ngân hàng dùng để đảm bảo các khoản vay là hàng tồn kho, các khoản phải thu và quyền thu bồi thường của các hợp đồng bảo hiểm tài sản.

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 30/09/2017 và ngày 01/01/2017

22/1
C
N
H
I
E
U
C
P

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 2017

Đơn vị: VND

9. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau**

	30/09/2017
	(VND)
Tiền lương, thưởng thành viên chủ chốt	2.491.624.985
<i>Trong đó: Thu nhập của Tổng giám đốc</i>	<i>1.006.249.377</i>
Cổ tức thành viên chủ chốt	366.435.425
Cộng	2.858.060.410

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	Số tiền VND
Công ty TNHH MTV Bách Việt	Bán hàng	2.879.535.683
	Thanh toán	3.167.489.251
	Cho vay	45.800.000.000
	Trả nợ vay	73.000.000.000
	Cho thuê mặt bằng	228.000.000
	Nhận tiền cho thuê mặt bằng	228.000.000
	Lãi tiền vay	255.213.885
	Nhận lãi tiền vay	255.213.885
	Mua hàng	25.471.334.355
	Thanh toán	27.876.337.871
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	Mua hàng	6.209.091
	Thanh toán	404.704.520

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2017, 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 MTV Bách Việt	Phải thu tiền hàng	-
	Phải trả tiền hàng	118.641.906
Công ty CP In Bạc Liêu	Phải thu tiền hàng	-
	Phải trả tiền hàng	-

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 2017

Đơn vị: VND

10. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Tổng công ty đầu tư và kinh doanh vốn Nhà nước (SCIC) sở hữu 4.433.425 cổ phần (chiếm 36,63% vốn chủ sở hữu) tại CMV đã bán thỏa thuận thành công cho 02 nhà đầu tư vào ngày 19 tháng 10 năm 2017 cụ thể như sau:

- Công ty TNHH Thương Mại và Dịch vụ Long Hưng

Địa chỉ: 12A Nguyễn Thị Huỳnh, Phường 8, Quận Phú Nhuận, TP Hồ Chí Minh.

- Nguyễn Ngọc Tuấn

Địa chỉ: 12A Nguyễn Thị Huỳnh, Phường 8, Quận Phú Nhuận, TP Hồ Chí Minh.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 23/10/2017 tại đường dẫn : <http://www.tncm.com.vn>

Cà Mau, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Phù Chí Anh

Phù Chí Anh

Nguyễn Thị Việt Ánh