

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT TƯ – XĂNG DẦU
(COMECO)**

Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2020 đến 30/9/2020



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
Bảng cân đối kế toán	02 – 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	06
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	07 - 29

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		219.595.904.188	206.076.818.495
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	120.153.079.229	10.587.675.356
1. Tiền	111		30.153.079.229	10.587.675.356
2. Các khoản tương đương tiền	112		90.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	12.877.379.600	12.877.379.600
1. Chứng khoán kinh doanh	121		18.159.184.000	18.159.184.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(5.281.804.400)	(5.281.804.400)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43.871.389.957	47.854.122.655
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	54.898.618.028	55.719.507.485
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	15.396.150.000	12.461.290.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	10.428.097.929	16.524.801.170
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(36.851.476.000)	(36.851.476.000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	40.382.513.978	125.054.232.145
1. Hàng tồn kho	141		40.382.513.978	125.054.232.145
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.311.541.424	9.703.408.739
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.311.541.424	9.703.408.739
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		319.512.136.931	309.235.269.354
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.590.000.000	1.590.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	1.590.000.000	1.590.000.000
II. Tài sản cố định	220		253.834.184.489	262.365.481.372
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	130.651.660.360	136.744.478.820
- Nguyên giá	222		216.995.380.037	216.964.828.326
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(86.343.719.677)	(80.220.349.506)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	123.182.524.129	125.621.002.552
- Nguyên giá	228		139.291.025.363	139.291.025.363
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(16.108.501.234)	(13.670.022.811)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2020	01/01/2020
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		12.369.622.909	10.516.030.875
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	12.369.622.909	10.516.030.875
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	10.241.014.572	10.241.014.572
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		10.000.000.000	10.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		12.000.000.000	12.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.758.985.428)	(11.758.985.428)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		41.477.314.961	24.522.742.535
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	40.602.670.833	23.928.572.850
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		874.644.128	594.169.685
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		539.108.041.119	515.312.087.849

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		83.622.050.934	70.637.890.561
I. Nợ ngắn hạn	310		68.148.997.929	55.164.837.556
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	4.182.956.150	3.081.137.983
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.185.738.750	3.769.362.525
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.108.182.510	3.531.944.253
4. Phải trả người lao động	314		36.597.974.468	15.937.521.421
5. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	9.807.528.665	7.017.843.669
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	-	14.000.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.266.617.386	7.827.027.705
II. Nợ dài hạn	330		15.473.053.005	15.473.053.005
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	1.352.425.005	1.352.425.005
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	14.120.628.000	14.120.628.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		455.485.990.185	444.674.197.288
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	455.485.990.185	444.674.197.288
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		141.206.280.000	141.206.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		141.206.280.000	141.206.280.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		135.484.038.434	135.484.038.434
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		21.242.445.149	21.242.445.149
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		99.685.822.404	99.685.822.404
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		57.867.404.198	47.055.611.301
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36.710.925.506	38.849.472.226
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21.156.478.692	8.206.139.075
II. Nguồn kinh phí	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		539.108.041.119	515.312.087.849

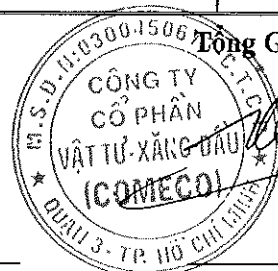
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền

Lê Tấn Thương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dv	01	VI.1	720.331.114.409	1.088.841.336.237	2.131.900.113.417	3.103.392.078.438
2. Các khoản giảm trừ (03+04+05)	02	VI.2	176.676.071	148.159.298	536.089.775	3.213.084.704
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		720.154.438.338	1.088.693.176.939	2.131.364.023.642	3.100.178.993.734
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	667.151.636.372	1.037.391.083.598	2.005.443.808.276	2.946.432.238.708
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		53.002.801.966	51.302.093.341	125.920.215.366	153.746.755.026
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4.824.891.278	171.719.654	5.477.011.726	1.055.038.324
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	576.715	521.000.995	55.528.100	1.197.668.693
Trong đó : chi phí lãi vay	23		0	0	53.756.164	18.739.726
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	34.947.009.814	32.209.419.531	94.277.018.995	91.457.946.182
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	4.702.249.018	2.227.098.672	11.518.368.318	9.982.806.558
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		18.177.857.697	16.516.293.797	25.546.311.679	52.163.371.917
11. Thu nhập khác	31	VI.7	5.951	0	1.317.286.874	114.482.465
12. Chi phí khác	32	VI.8	139.245	0	77.294.346	65.771.837
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(133.294)	0	1.239.992.528	48.710.628
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		18.177.724.403	16.516.293.797	26.786.304.207	52.212.082.545
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	3.695.236.362	3.397.075.024	5.527.799.958	10.828.336.566
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(93.491.481)	(93.816.265)	(280.474.443)	(500.353.418)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		14.575.979.522	13.213.035.038	21.538.978.692	41.884.099.397
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.032	936	1.525	2.966

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hữu Hoàng

Phạm Công Quyền



Lê Tấn Thương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.786.304.207	52.212.082.545
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	8.608.206.323	8.780.993.685
- Các khoản dự phòng	03	-	(720.577.000)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.794.298.600)	(1.164.129.233)
- Chi phí lãi vay	06	53.756.164	18.739.726
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	28.653.968.094	59.127.109.723
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	10.935.883.192	(8.008.615.988)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	84.671.718.167	(14.085.896.313)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	25.974.984.437	10.008.028.305
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(16.235.381.162)	(155.430.683)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(53.756.164)	(18.739.726)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.238.149.579)	(13.671.988.057)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(5.208.107.912)	(11.234.681.110)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	124.501.159.073	21.959.786.151
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(1.933.228.398)	(6.641.510.404)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	120.461.472	109.090.909
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, mua các công cụ nợ	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia	27	877.011.726	1.055.038.324
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(935.755.200)	(5.477.381.171)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31		
2. Tiền chi mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	60.000.000.000	19.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(74.000.000.000)	(19.000.000.000)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(56.482.512.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.000.000.000)	(56.482.512.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	109.565.403.873	(40.000.107.020)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.587.675.356	169.442.563.956
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	120.153.079.229	129.442.456.936

Người lập biểu



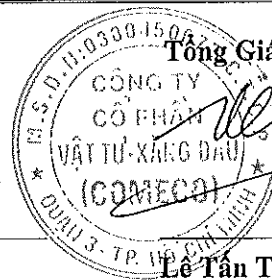
Nguyễn Hữu Hoàng

Kế toán trưởng.



Phạm Công Quyền

Tổng Giám đốc



Lê Tân Thương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2020**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật tư – Xăng dầu (COMECO) được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 94/2000/QĐ-TTG ngày 09 tháng 08 năm 2000 của Thủ Tướng Chính Phủ.

Giấy đăng ký kinh doanh số 0300450673 ngày 13/12/2000 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần 19 ngày 04/12/2018.

Trụ sở chính của Công ty tại số 549 Điện Biên Phủ - Phường 3 - Quận 3 - Tp.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, dịch vụ, xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là: Xuất nhập khẩu: Xăng, dầu, nhớt, mỡ, gas. Bán buôn xăng, dầu, nhớt, mỡ. Bán lẻ xăng, dầu, dầu nhờn, mỡ bôi trơn và các sản phẩm nhiên liệu khác. Môi giới bất động sản, kinh doanh bất động sản, cho thuê kho bãi. Dịch vụ cung ứng tàu biển, giao nhận hàng hóa trong và ngoài nước. Bán lẻ phân bón, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Mua bán thiết bị, dụng cụ hệ thống điện (máy biến thế, mô tơ điện, ổn áp, máy phát, dây điện, vật lưu dẫn, bóng đèn, bảng điện, công tắc, cầu chì, aptômat), vật liệu xây dựng, thiết bị máy ngành công nghiệp – khai khoáng – lâm nghiệp và xây dựng, thiết bị vệ sinh. Bán lẻ vải, len, sợi, chỉ khâu và hàng dệt khác trong các cửa hàng chuyên doanh. Mua bán máy vi tính, thiết bị ngoại vi, thiết bị điều hòa nhiệt độ, thiết bị vệ sinh. Lắp đặt hệ thống phòng cháy chữa cháy. Bán buôn phân bón, hóa chất. Đại lý mua bán hàng hóa, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán), dịch vụ đại lý bưu chính viễn thông (trừ đại lý truy cập internet). Vận chuyển nhiên liệu, nhớt, mỡ bằng ô tô. Nhà hàng và dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không hoạt động tại trụ sở). Quảng cáo thương mại. Cho thuê văn phòng. Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa. Vận tải hành khách đường thủy nội địa. Nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tương tự (không hoạt động tại trụ sở). Xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế kết cấu công trình dân dụng và công nghiệp, tư vấn xây dựng. Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống). Sửa chữa, tân trang phương tiện, thiết bị giao thông vận tải, dịch vụ rửa xe. Bán mô tô, xe gắn máy. Mua bán vải, hàng may mặc, khẩu trang, quần áo bảo hộ lao động, giày dép. Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da, giả da trong các cửa hàng chuyên doanh. Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Kinh doanh bãi đỗ xe.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản, các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh. Mức trích dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC như sau:

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	05 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

6. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay được ghi sổ kế toán theo giá gốc, tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trong đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm lập Báo cáo tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả được ghi nhận và theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối Kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

76)
TY
VN
GG
CO
CH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

11. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

13. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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

15. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

17. 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.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/9/2020	01/01/2020
* Tiền mặt	9.787.039	26.200.735
* Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	24.125.298.798	6.077.326.070
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam	3.108.278.976	32.406.709
- Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	7.195.831.018	3.084.475.161
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – CN Quận 10	136.389.632	269.220.082
- Chứng khoán Bảo Việt	6.782.951	135.300.787
- Ngân hàng TNHH CTBC – CN Tp.HCM		
- Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương – CN Sài Gòn	56.716.200	56.566.300
- Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương – PGD Lý Thái Tổ	1.161.195	1.157.995
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín – CN Điện Biên Phủ	10.595.334.320	1.039.833.129
- Ngân hàng TM TNHH MTV Đại Dương – CN Hồ Chí Minh	1.139.504	1.136.304
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Kỳ Đồng	3.023.665.002	1.457.229.603
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Kỳ Đồng (POS)		-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Kỳ Đồng (QR CODE)		
* Tiền đang chuyển	6.017.993.392	4.484.148.551
* Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi NH kỳ hạn dưới 3 tháng)	90.000.000.000	-
Cộng	120.153.079.229	10.587.675.356

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/9/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	18.159.184.000	5.281.804.400	18.159.184.000	5.281.804.400
- Cổ phiếu				
+ Công ty CP cà phê Petec	444.000.000	6.000.000	444.000.000	6.000.000
+ Công ty CP Bến xe Miền tây (WCS)	87.500.000		87.500.000	
+ Công ty CP XNK Thủ Đức (TMC)	5.775.685.000	1.936.781.000	5.775.685.000	1.936.781.000
+ Công ty CP Cơ Khí Xăng dầu (PMS)	3.989.625.000	1.724.767.400	3.989.625.000	1.724.767.400
+ Công ty CP Thương Nghiệp Cà Mau (CMV)	3.450.000.000		3.450.000.000	
+ Công ty CP DV Ô tô Hàng Xanh (HAX)	46.600.000		46.600.000	
+ Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	2.000.000.000		2.000.000.000	
+ Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Nam Định (PND)	272.599.000	119.131.000	272.599.000	119.131.000
+ Tổng Công ty Cp Thương mại Kỹ thuật và Dầu tư Petec (PEG)	2.093.175.000	1.495.125.000	2.093.175.000	1.495.125.000
			12.877.379.600	12.877.379.600
			438.000.000	438.000.000
			87.500.000	87.500.000
			3.838.904.000	3.838.904.000
			3.450.000.000	3.450.000.000
			46.600.000	46.600.000
			2.000.000.000	2.000.000.000
			153.468.000	153.468.000
			598.050.000	598.050.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

	30/9/2020		01/01/2020	
	Tỷ lệ % vốn năm giữ	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ % vốn năm giữ	Giá trị vốn góp
				Dự phòng
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		22.000.000.000	22.000.000.000	11.758.985.428
- Đầu tư vào công ty con		-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		10.000.000.000	10.000.000.000	-
+ Công ty cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	20,00%	10.000.000.000	10.000.000.000	-
- Đầu tư vào công ty khác		12.000.000.000	12.000.000.000	11.758.985.428
+ Công ty CP CK ô tô Cần Thơ (*)	9,01%	2.000.000.000	2.000.000.000	1.758.985.428
+ Công ty CP Vận Tải Việt Tín (*)	14,93%	10.000.000.000	10.000.000.000	10.000.000.000

(*) Công ty đã lập dự phòng các khoản đầu tư dài hạn trên dựa trên cơ sở báo cáo tài chính năm 2019 của các công ty được đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu của khách hàng

	30/9/2020	01/01/2020
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	54.898.618.028	55.719.507.485
Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam	36.851.476.000	36.851.476.000
Công ty TNHH MTV Môi trường đô thị	8.536.881.881	7.316.574.051
Các khoản phải thu khách hàng khác	9.510.260.147	11.551.457.434
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/9/2020	01/01/2020
Công ty CP Khu công nghiệp Đồng Tâm	-	12.320.000.000
Công ty TNHH MTV Bao bì Vận chuyển SG	-	141.290.000
Võ Thanh Thủy (*)	15.195.000.000	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	201.150.000	-
Cộng	15.396.150.000	12.461.290.000

Ghi chú: Đây là khoản ứng trước theo hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất số 08986 ngày 04/6/2020 giữa Bà Võ Thanh Thủy và Công ty Cổ phần Vật tư – Xăng dầu (theo đó công ty sẽ nhận chuyển nhượng 2.098,4 m² đất thuộc thửa đất số 1052, tờ bản đồ số 40 tại Xã Phú Trung, Huyện Củ Chi, Tp.Hồ Chí Minh có thời hạn sử dụng đến năm 2032 với giá chuyển nhượng là 33.550.000.000 đồng theo nghị quyết số 19-20/NQ-HĐQT ngày 02 tháng 6 năm 2020 của Chủ tịch HĐQT Công ty COMECO).

5. Phải thu khác

	30/9/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	10.428.097.929	16.524.801.170
Phải thu tạm ứng	1.958.097.929	667.081.170
Phải thu khác	-	457.720.000
Thuê mặt bằng các cửa hàng		
Công ty CP Khu Công nghiệp Đồng Tâm	8.470.000.000	15.400.000.000
b) Dài hạn	1.590.000.000	1.590.000.000
Tiền đặt cọc thuê mặt bằng	1.590.000.000	1.590.000.000
Cộng	12.018.097.929	18.114.801.170

6. Dự phòng phải thu khó đòi

	30/9/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam (*)	36.851.476.000	(36.851.476.000)	36.851.476.000	(36.851.476.000)
Cộng	36.851.476.000	(36.851.476.000)	36.851.476.000	(36.851.476.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

(*) Theo hợp đồng mua bán hàng hóa số 150/HĐ-VX ngày 09/02/2012 giữa Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) và Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam, thời hạn thanh toán tiền hàng trong vòng 30 ngày kể từ ngày bên bán (COMECO) phát hành hóa đơn giá trị gia tăng cho mỗi đợt giao hàng. Hợp đồng trên được đảm bảo thanh toán bằng thư bảo lãnh số 1102/12/BL-HDB013 ngày 11/02/2012 của Ngân hàng Phát triển Nhà TP.HCM (HD Bank) có giá trị bảo lãnh là 50 tỷ đồng. Sau khi thu được một phần tiền nợ là: 6.712.080.000 VNF và cần trừ nợ bằng hàng hóa với giá trị là: 4.381.982.000 VND, Công ty TNHH Điện tử Hyundai Việt Nam còn nợ 38.878.946.000 VND nhưng Công ty chưa được Ngân hàng HD Bank thanh toán thay như cam kết trong thư bảo lãnh. Hiện tại Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO) đang tiến hành các thủ tục theo quy định pháp luật để thu hồi số nợ trên. Trong năm 2017 và 2018 COMECO đã thu hồi thêm được 129.970.000 đồng từ Hyundai. Ngày 29/3/2019 COMECO thu hồi thêm được 200.000.000 đồng. Ngày 18/9/2019 Công ty thu hồi thêm được 1.697.500.000 đồng theo Quyết định thi hành án số 1576 ngày 04/9/2019. Đến thời điểm 30/9/2020, Công ty đã trích lập 100% dự phòng phải thu khó đòi số nợ trên.

7. Hàng tồn kho

	30/9/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	21.926.881.819	-	95.964.800.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		-	-	-
Hàng hoá	18.455.632.159	-	29.089.432.145	-
Cộng	40.382.513.978	-	125.054.232.145	-

	30/9/2020	01/01/2020
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	40.382.513.978	125.054.232.145

8. Chi phí trả trước

	30/9/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	-	-
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Chi phí thuê mặt bằng	-	-
b) Dài hạn	40.602.670.833	23.928.572.850
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	438.716.821	470.221.450
Chi phí thuê mặt bằng	40.163.954.012	23.458.351.400
Cộng	40.602.670.833	23.928.572.850

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Số dư đầu năm	164.180.296.748	25.017.722.904	23.811.998.083	3.954.810.591	216.964.828.326
Số tăng trong kỳ	79.636.364				79.636.364
- Mua sắm mới	79.636.364				79.636.364
- Xây dựng mới		49.084.653			49.084.653
Số giảm trong kỳ		49.084.653			49.084.653
- Thanh lý, nhượng bán		49.084.653			49.084.653
Số dư cuối kỳ	164.259.933.112	24.968.638.251	23.811.998.083	3.954.810.591	216.995.380.037
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	43.032.650.520	16.507.987.909	16.973.716.276	3.705.994.800	80.220.349.506
Khấu hao trong kỳ	3.525.940.650	1.745.365.541	833.774.341	64.647.368	6.169.727.900
Giảm trong năm		46.357.728			46.357.728
- Thanh lý, nhượng bán		46.357.728			46.357.728
Số dư cuối năm	46.558.591.170	18.206.995.722	17.807.490.617	3.770.642.168	86.343.719.677
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	121.147.646.228	8.509.734.995	6.838.281.807	248.815.791	136.744.478.820
Tại ngày cuối quý	117.701.341.942	6.761.642.529	6.004.507.466	184.168.423	130.651.660.360

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số dư đầu năm	138.366.496.780	924.528.583	139.291.025.363
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	138.366.496.780	924.528.583	139.291.025.363
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu năm	12.996.252.560	673.770.251	13.670.022.811
Khấu hao trong kỳ	2.351.803.869	86.674.554	2.438.478.423
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	15.348.056.429	760.444.805	16.108.501.234
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu năm	125.370.244.220	250.758.332	125.621.002.552
Tại ngày cuối năm	123.018.440.351	164.083.778	123.182.524.129

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2020	01/01/2020
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	12.369.622.909	10.516.030.875
Cộng	12.369.622.909	10.516.030.875

12. Phải trả người bán

	30/9/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	4.182.956.150	4.182.956.150	3.081.137.983	3.081.137.983
- Công ty CP Hóa dầu Mê Kông	1.303.068.000	1.303.068.000	1.084.814.000	1.084.814.000
- Công ty CP Thiết bị và Dầu nhớt Minh Giang	-	-	1.168.800.055	1.168.800.055
- Công ty CP Dầu nhớt PVOIL	550.000.000	550.000.000	567.160.000	567.160.000
- Công ty TNHH MTV Dầu khí TpHCM	700.000.000	700.000.000	-	-
- Phải trả người bán khác	1.629.888.150	1.629.888.150	260.363.928	260.363.928
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	4.182.956.150	4.182.956.150	3.081.137.983	3.081.137.983

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/9/2020 VND	01/01/2020 VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.224.683.768	479.670.335
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.536.532.882	2.246.882.503
Thuế thu nhập cá nhân	33.275.273	491.700.828
Thuế nhà đất	313.690.587	313.690.587
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	5.108.182.510	3.531.944.253

14. Phải trả khác

	30/9/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	9.807.528.665	7.017.843.669
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	-	-
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Cổ tức phải trả cho các cổ đông	-	-
Tiền thuê mặt bằng của các cửa hàng	-	-
Phải trả khác	9.807.528.665	7.017.843.669
b) Dài hạn	1.352.425.005	1.352.425.005
- Nhận đặt cọc thuê văn phòng của Ngân hàng TMCP Sacombank	1.352.425.005	1.352.425.005
- Nhận đặt cọc thuê Tổng kho	-	-

15. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2020	Trong năm		30/9/2020
		Tăng	Giảm	
a) Vay ngắn hạn	14.000.000.000	60.000.000.000	74.000.000.000	-
b) Vay dài hạn	-	-	-	-
Cộng	14.000.000.000	60.000.000.000	74.000.000.000	-

16. Dự phòng phải trả dài hạn

	30/9/2020	01/01/2020
Dự phòng phí bảo vệ môi trường	14.120.628.000	14.120.628.000
Cộng	14.120.628.000	14.120.628.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

17. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	141.206.280.000	135.484.038.434	21.242.445.149	90.854.364.993	114.549.204.551	503.336.333.127
Lãi trong năm trước					51.029.879.410	51.029.879.410
Phân phối lợi nhuận năm 2018					(8.831.457.411)	(8.831.457.411)
Chia cổ tức năm 2018 và 2019				8.831.457.411	(98.844.396.000)	(98.844.396.000)
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát					(523.309.615)	(523.309.615)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành					(2.200.000.000)	(2.200.000.000)
Giảm khác					(8.124.309.634)	(8.124.309.634)
Số dư cuối năm trước	141.206.280.000	135.484.038.434	21.242.445.149	99.685.822.404	47.055.611.301	444.674.197.288
Số dư đầu năm nay	141.206.280.000	135.484.038.434	21.242.445.149	99.685.822.404	47.055.611.301	444.674.197.288
Tăng vốn trong năm nay						
Lãi trong năm						
Phân phối lợi nhuận năm 2019					21.538.978.692	21.538.978.692
Chia cổ tức năm 2020					(8.144.685.795)	(8.144.685.795)
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát					(382.500.000)	(382.500.000)
Trích thưởng HĐQT Ban điều hành					(2.200.000.000)	(2.200.000.000)
Giảm khác						
Số dư cuối năm nay	141.206.280.000	135.484.038.434	21.242.445.149	99.685.822.404	57.867.404.198	455.485.990.185

10/10/2020 10:08:31

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/9/2020	%	01/01/2020	%
Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (SAIGON PETRO)	55.987.570.000	39,65%	55.987.570.000	39,65%
Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	63.250.160.000	44,79%	63.250.160.000	44,79%
Vốn góp của các cổ đông khác	21.968.550.000	15,56%	21.968.550.000	15,56%
Cộng	141.206.280.000	100%	141.206.280.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	141.206.280.000	141.206.280.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	141.206.280.000	141.206.280.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	30/9/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.120.628	14.120.628
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.120.628	14.120.628
- Cổ phiếu phổ thông	14.120.628	14.120.628
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.120.628	14.120.628
- Cổ phiếu phổ thông	14.120.628	14.120.628
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng (mười nghìn đồng)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Doanh thu bán hàng hóa	2.113.571.854.118	3.085.297.867.208
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.328.259.299	18.094.211.230
Doanh thu xây dựng cơ bản		
Cộng	2.131.900.113.417	3.103.392.078.438
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Chiết khấu hàng bán	536.089.775	413.084.704
Hàng bán bị trả lại	-	2.800.000.000
Cộng	536.089.775	3.213.084.704
3. Giá vốn hàng bán	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Giá vốn hàng hóa	1.991.410.786.364	2.935.161.498.114
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	14.033.021.912	11.270.740.594
Giá vốn xây dựng cơ bản		
Cộng	2.005.443.808.276	2.946.432.238.708
4. Doanh thu hoạt động tài chính	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	253.880.138	432.871.524
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	623.131.855	622.166.800
Thu nhập tài chính khác	4.599.999.733	-
Cộng	5.477.011.726	1.055.038.324

762
TY
IN
ĐỒ
01
TÀI CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

5. Chi phí tài chính	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Chi phí lãi vay	53.756.164	18.739.726
Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá đầu tư tài chính	-	1.176.923.000
Chi phí tài chính khác	1.771.936	2.005.967
Cộng	55.528.100	1.197.668.693
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
a) Các khoản chi phí bán hàng	94.277.018.995	91.457.946.182
Chi phí nhân công	48.786.817.415	46.708.212.301
Chi phí khấu hao	8.238.221.941	8.369.844.786
Các khoản chi phí bán hàng khác	37.251.979.639	36.379.889.095
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	11.518.368.318	9.982.806.558
Chi phí nhân viên quản lý	9.246.001.231	8.896.029.711
Chi phí khấu hao	128.906.136	128.906.136
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-1.897.500.000
Các khoản chi phí quản lý khác	2.143.460.951	2.855.370.711
7. Thu nhập khác	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Thu phạt hợp đồng	1.177.433.486	-
Thu từ thanh lý tài sản	120.461.72	109.090.909
Thu nhập khác	19.391.916	5.391.556
Cộng	1.317.286.874	114.482.465
8. Chi phí khác	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Chi phí thanh lý TSCĐ	2.726.925	6.970.000
Chi phí khác	74.567.421	58.801.837
Cộng	77.294.346	65.771.837

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26.786.304.207	52.212.082.545
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Các khoản điều chỉnh tăng	73.454.953	50.000.000
- Các khoản điều chỉnh giảm	623.131.588	622.166.800
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia	623.131.588	622.166.800
Tổng lợi nhuận tính thuế	26.236.627.572	51.639.915.745
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.527.799.958	10.828.336.566

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	QUÝ III NĂM 2020	QUÝ III NĂM 2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	14.575.979.522	13.213.035.038
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	14.575.979.522	13.213.035.038
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	14.120.628	14.120.628
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.032	936

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	9 THÁNG NĂM 2020	9 THÁNG NĂM 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.475.677.809	705.893.173
Chi phí nhân công	71.121.748.722	66.592.739.843
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.652.398.242	8.780.993.685
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.988.965.115	20.785.609.856
Chi phí khác bằng tiền	22.989.619.337	11.743.756.777
Cộng	119.228.409.225	108.608.993.334

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong năm, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH Một Thành Viên Dầu khí Thành phố (SAIGON PETRO)	Bên liên quan	Mua xăng dầu	1.362.573.070.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVOIL)	Bên liên quan	Mua xăng dầu	715.692.460.000

Cho đến ngày 30/9/2020, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu, (phải trả) (VND)
Công ty TNHH Một thành viên Dầu khí Tp.HCM (SAIGON PETRO)	Bên liên quan	Mua xăng dầu	700.000.000

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh xăng dầu nên không trình bày báo cáo bộ phận

07
NG
PH
XÂN
IEC
0.C

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

	Giá trị ghi sổ		Giá trị dự phòng		Giá trị hợp lý	
	30/9/2020	01/01/2020	30/9/2020	01/01/2020	30/9/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	120.153.079.229	10.587.675.356	-	-	120.153.079.229	10.587.675.356
Phải thu khách hàng	54.898.618.028	55.719.507.485	(36.851.476.000)	(36.851.476.000)	18.047.142.028	18.868.031.485
Phải thu ngắn hạn khác	13.366.814.750	16.524.801.170	-	-	13.366.814.750	16.524.801.170
Cộng	188.418.512.007	82.831.984.011	(36.851.476.000)	(36.851.476.000)	151.567.036.007	45.980.508.011
Nợ phải trả tài chính						
Vay và nợ ngắn hạn	-	14.000.000.000	-	-	-	14.000.000.000
Phải trả người bán	4.182.956.150	3.081.137.983	-	-	4.182.956.150	3.081.137.983
Các khoản phải trả, phải nộp khác ngắn hạn	9.807.528.665	7.017.843.669	-	-	9.807.528.665	7.017.843.669
Phải trả dài hạn khác	1.352.425.005	1.352.425.005	14.120.628.000	14.120.628.000	15.473.053.005	15.473.053.005
Cộng	15.342.909.820	25.451.406.657	14.120.628.000	14.120.628.000	29.463.537.820	39.572.034.657

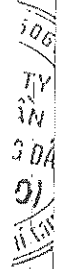
Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giá định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán niêm yết được xác định trên cơ sở giá giao dịch trên thị trường chứng khoán. Đối với các chứng khoán chưa niêm yết thì giá trị hợp lý được xác định trên cơ sở giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UpCoM) đối với các công ty đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết, hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm 30/9/2020 đối với các công ty chưa đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng. Các chứng khoán không có giá tham khảo từ các nguồn tin cậy thì giá trị hợp lý được lấy theo giá trị sổ sách.

Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không có thế chấp tài sản cố định hữu hình và tại thời điểm 30/9/2019 Công ty cũng không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác.

5. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số cuối kỳ	201.295.891.607	11.831.014.572	213.126.906.179
Tiền và các khoản tương đương tiền	120.153.079.229	-	120.153.079.229
Phải thu khách hàng và phải thu khác	68.265.432.778	1.590.000.000	69.855.432.778
Đầu tư ngắn hạn	12.877.379.600	-	12.877.379.600
Đầu tư dài hạn	-	10.241.014.572	10.241.014.572
Tài sản tài chính khác	-	-	-
Số đầu năm	95.709.363.611	11.831.014.572	105.950.378.183
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.587.675.356	-	10.587.675.356
Phải thu khách hàng và phải thu khác	72.244.308.655	1.590.000.000	72.244.308.655
Đầu tư ngắn hạn	12.877.379.600	-	12.877.379.600
Đầu tư dài hạn	-	10.241.014.572	10.241.014.572
Tài sản tài chính khác	-	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại : Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

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 hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

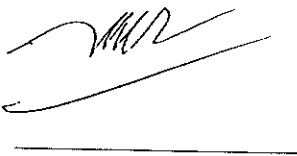
Rủi ro về giá khác

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

8. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Người lập biểu



Nguyễn Hữu Hoàng

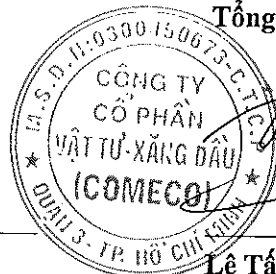
Kế toán trưởng



Phạm Công Quyền

TP.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám đốc



Lê Tấn Thương