

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010
đến ngày 30 tháng 09 năm 2010**

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	5 - 6
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	7 - 21

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 HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	01/01/2010
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		259.994.354.682	284.530.183.152
Tiền và tương đương tiền	110		48.864.330.875	43.538.243.791
Tiền	111	5.1	47.514.330.875	43.538.243.791
Các khoản tương đương tiền	112	5.2	1.350.000.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.600.000.000	7.942.393.798
Đầu tư ngắn hạn	121	5.3	10.600.000.000	7.942.393.798
Dự phòng đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		76.020.143.050	52.503.886.660
Phải thu khách hàng	131	5.4	75.180.895.903	51.935.302.324
Trả trước cho người bán	132		2.429.376.073	3.034.705.619
Các khoản phải thu khác	135	5.5	1.557.859.759	1.065.380.740
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	5.6	(3.147.988.685)	(3.531.502.023)
Hàng tồn kho	140	5.7	117.687.751.109	175.079.006.989
Hàng tồn kho	141		121.430.972.249	180.183.075.856
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3.743.221.140)	(5.104.068.867)
Tài sản ngắn hạn khác	150		6.822.129.648	5.466.651.914
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		15.500.000	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		77.325.881	303.494.359
Thuế và các khoản khác phải thu N. Nước	154			-
Tài sản ngắn hạn khác	158	5.8	6.729.303.767	5.163.157.555
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		87.391.798.108	69.314.009.364
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
Tài sản cố định	220		77.242.378.973	62.177.584.571
Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	46.276.807.122	34.876.178.015
- Nguyên giá	222		89.563.484.506	61.289.979.138
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43.286.677.384)	(26.413.801.123)
Tài sản cố định vô hình	227	5.10	29.814.645.300	27.301.406.556
- Nguyên giá	228		30.621.265.315	27.921.265.315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(806.620.015)	(619.858.759)
Chi phí XDCB dở dang	230		1.150.926.551	-
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		9.297.284.280	6.383.040.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.11	8.125.019.280	4.749.850.000
Đầu tư dài hạn khác	258	5.12	1.588.086.200	1.988.086.200
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259	5.13	(415.821.200)	(354.896.200)
Tài sản dài hạn khác	260		852.134.855	753.384.793
Chi phí trả trước dài hạn	261		575.595.521	726.997.586
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		45.413.884	26.387.207
Lợi thế thương mại	269		231.125.450	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		347.386.152.790	353.844.192.516

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

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	01/01/2010
NỢ PHẢI TRẢ	300		217.472.583.194	243.727.730.145
Nợ ngắn hạn	310		217.300.839.458	243.725.543.307
Vay và nợ ngắn hạn	311	5.14	35.000.000.000	75.940.000.000
Phải trả người bán	312	5.15	141.595.011.329	115.427.694.442
Người mua trả tiền trước	313		1.128.445.222	3.962.527.101
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.16	7.731.930.316	8.622.501.337
Phải trả người lao động	315		7.568.182.755	11.368.592.419
Chi phí phải trả	316		424.852.104	-
Phải trả nội bộ	317		-	-
Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318		-	-
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.17	22.319.511.915	21.812.870.223
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.532.905.817	6.591.357.785
Nợ dài hạn	330		171.743.736	2.186.838
Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
Phải trả dài hạn khác	333		-	-
Vay và nợ dài hạn	334		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		171.743.736	2.186.838
Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		125.107.744.105	110.116.462.371
Vốn chủ sở hữu	410	5.18	125.107.744.105	110.116.462.371
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		95.793.380.000	80.499.860.000
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		-	-
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
Quỹ đầu tư phát triển	417		3.597.217.977	3.584.768.973
Quỹ dự phòng tài chính	418		3.054.833.490	3.042.384.486
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		20.912.312.638	21.239.448.912
Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4.805.825.491	-
Nguồn kinh phí	432		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		4.805.825.491	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		347.386.152.790	353.844.192.516

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2010

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Thuyết minh	30/09/2010	01/01/2010
Tài sản thuê ngoài		-	-
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
Đô la Mỹ (USD)		539,86	539,41
Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Cà Mau, ngày 25 tháng 11 năm 2010

KẾ TOÁN TRƯỞNG**PHÙNG CHÍ ANH****TỔNG GIÁM ĐỐC****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

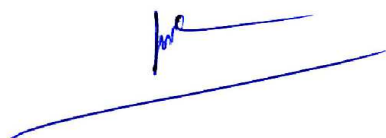
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2010 đến 30/09/2010	Từ 01/01/2009 đến 30/09/2009
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	2.612.783.584.355	2.099.357.840.949
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		363.642.293	74.771.634
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.612.419.942.062	2.099.283.069.315
Giá vốn hàng bán	11	6.2	2.524.703.853.211	2.021.262.931.241
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		87.716.088.851	78.020.138.074
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	4.998.828.776	2.911.886.076
Chi phí tài chính	22	6.4	3.603.339.444	1.298.642.993
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.764.461.146	600.686.003
Chi phí bán hàng	24	6.5	56.837.118.401	49.466.837.396
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	10.405.553.727	7.879.823.478
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		21.868.906.055	22.286.720.283
Thu nhập khác	31	6.7	9.072.080.892	11.080.411.629
Chi phí khác	32	6.8	3.173.315	18.039.441
Lợi nhuận khác	40		9.068.907.577	11.062.372.188
Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		30.937.813.632	33.349.092.471
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		7.627.622.123	8.267.323.865
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(19.026.677)	(45.909.953)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		23.329.218.185	25.127.678.559
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		217.885.964	-
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		23.111.332.221	25.127.678.559
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	2.871	3.590

Cà Mau, ngày 25 tháng 11 năm 2010

KẾ TOÁN TRƯỞNG**TỔNG GIÁM ĐỐC**

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2010 đến 30/09/2010	Từ 01/01/2009 đến 30/09/2009
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	30.937.813.632	33.349.092.471
Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	3.439.053.863	3.054.628.005
- Các khoản dự phòng	03	(362.342.499)	181.157.003
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.042.421.037)	(370.257.400)
- Chi phí lãi vay	06	2.764.461.146	600.686.003
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	34.736.565.105	36.815.306.082
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(37.098.834.583)	(7.947.697.027)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	58.752.103.607	12.164.531.297
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17.013.079.271)	(15.849.09.468)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	166.902.065	(999.325.184)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(2.724.341.702)	(600.686.003)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(9.604.776.864)	(7.122.787.697)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	8.294.728.408	1.366.744.222
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(4.399.152.165)	(4.138.588.711)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	65.136.273.142	13.688.387.511
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(9.589.352.612)	(8.081.035.335)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	400.000.000	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(8.842.848.500)	(9.000.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	4.342.393.798	2.000.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.021.848.056	370.257.400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(12.467.959.258)	(14.710.777.935)
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	901.691.893.250	697.839.583.017
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(942.631.893.250)	(700.642.572.285)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.402.226.800)	(5.288.435.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(47.342.226.800)	(8.091.424.268)

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG NGHIỆP CÀ MAU

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

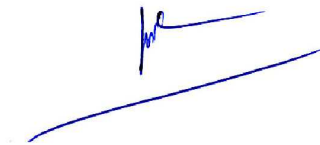
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2010 đến 30/09/2010	Từ 01/01/2009 đến 30/09/2009
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	5.326.087.084	(9.113.814.692)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.538.243.791	41.682.517.909
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	48.864.330.875	32.568.703.217

Cà Mau, ngày 25 tháng 11 năm 2010

KẾ TOÁN TRƯỞNG**TỔNG GIÁM ĐỐC****PHÙNG 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 HỢP NHẤT

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA 03 CÔNG TY (NHÓM CÔNG TY)

1.1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần và Công ty TNHH

1.2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất – Kinh doanh

1.3. Ngành nghề kinh doanh :

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

1.4. Tổng số công ty con: 02 công ty

1.5. Thông tin về công ty con được hợp nhất

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ	Quyền biểu quyết của công ty mẹ
Công ty TNHH Một Thành Viên Bách Việt	Số 102, đường Phan Đình Phùng, phường 2, thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.	100%	100%
Công ty Cổ phần In Bạc Liêu	Số 160 Hoàng Văn Thụ, phường 3, thị xã Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu	55%	55%

1.6. Tổng số công ty liên kết : 02 công ty

1.7. Thông tin về công ty liên kết

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Sách Thiết Bị Cà Mau	Số 26 – 28 Lê Lợi, phường 2, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau	41%	41%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cà Mau	Số 176 Phan Ngọc Hiển, phường 6, TP. Cà Mau, tỉnh Cà Mau	31%	31%

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

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

2.1. Năm tài chính

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Nhóm Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3.3. Hình thức kế toán áp dụng

Nhóm Công ty sử dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con mà công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp hoặc gián tiếp.

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Báo cáo tài chính của công ty con đã được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày bắt đầu quyền kiểm soát đến ngày kết thúc quyền kiểm soát.

Lợi thế thương mại được xác định là khoản chênh lệch giữa giá mua khoản đầu tư vào công ty con so với phần sở hữu của công ty mẹ trong giá trị tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Lợi thế thương mại được trình bày thành một khoản mục riêng biệt trên báo cáo tài chính hợp nhất và được phân bổ vào chi phí trong thời hạn 3 năm.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng nhóm công ty, các giao dịch nội bộ và bất kỳ lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông thiểu số là một phần của kết quả hoạt động thuần và giá trị tài sản thuần của một công ty con được xác định tương ứng cho các phần lợi ích không phải do công ty mẹ sở hữu một cách trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua các công ty con.

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

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

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và tiền đang chuyển.

Tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng.

4.3. Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác.

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác trừ dự phòng nợ 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 vào ngày 30 tháng 09 năm 2010, tỷ lệ lập dự phòng là 100%.

4.4. 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 thị trường 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.

Nhóm 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 cuối kỳ: Bình quân gia quyền.

4.5. 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.

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 qui định tại Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính về việc ban hành 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:

Loại tài sản cố định	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

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Loại tài sản cố định	Thời gian (năm)
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 10
Tài sản cố định vô hình:	
Quyền sử dụng đất có thời hạn	20 – 50
Phần mềm kế toán	3

4.6. 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. Đầu tư ngắn hạn được trình bày theo giá gốc.

Các khoản đầu tư dài hạn:

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận khi Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, 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 hợp nhất này, khoản đầu tư vào công ty liên kết được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu, riêng khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sách Thiết Bị Cà Mau được trình bày theo phương pháp giá gốc do khoản đầu tư này dự kiến sẽ được thanh lý trong vòng 12 tháng.

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.

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.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. Ghi nhận 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

4.10. 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.

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

Trong 9 tháng đầu năm 2010, nhóm 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 16% và trừ lương cán bộ công nhân viên là 6%.

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%.

4.12. 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 .

4.13. Doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi 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.

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

Tiền lãi, lợi nhuận được chia được ghi nhận theo nguyên tắc thực thu.

4.14. Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với cổ phiếu phổ thông, lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty là các khoản lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ sau khi được điều chỉnh bởi cổ tức của cổ phiếu ưu đãi, những khoản chênh lệch phát sinh do thanh toán cổ phiếu ưu đãi và những tác động tương tự của cổ phiếu ưu đãi đã được phân loại vào nguồn vốn chủ sở hữu.

4.15. 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.

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

4.16. Phân loại lại tài khoản

Trong năm 2010 Công ty có tái phân loại một số tài khoản của số dư đầu kỳ cho phù hợp với thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**5.1. Tiền**

	30/09/2010 (VND)	01/01/2010 (VND)
Tiền mặt tại quỹ		
Đồng Việt Nam	22.755.488.410	14.928.688.269
Tiền gửi ngân hàng		
Đồng Việt Nam	24.197.191.592	28.600.909.840
Đô la Mỹ (USD)	8.650.873	8.645.682
Tiền đang chuyển		
Tiền đang chuyển	553.000.000	
Cộng	47.514.330.875	43.538.243.791

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2010, tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ là 539,86 USD tương đương 8.650.873 VND.

5.2. Các khoản tương đương tiền

Đây là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng

5.3. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2010 (VND)	01/01/2010 (VND)
Đầu tư vốn vào Công ty CP Duyên Việt	10.600.000.000	7.942.393.798
Cộng	10.600.000.000	7.942.393.798

(i) Đây là khoản đầu tư vốn vào Công ty Cổ phần Duyên Việt để sản xuất tập học sinh năm 2010 - 2011

5.4. Phải thu khách hàng

	30/09/2010 (VND)	01/01/2010 (VND)
Phải thu khách hàng mua Xăng dầu	13.812.974.040	4.603.960.127
Phải thu khách hàng mua hàng Bách hóa	37.406.291.380	28.574.224.033
Phải thu khách hàng mua hàng điện máy (trả góp)	17.348.806.055	14.947.624.340
Phải thu khách hàng mua Vật liệu xây dựng	4.644.098.203	3.349.227.554
Khác	1.968.726.225	460.266.270
Cộng	75.180.895.903	51.935.302.324

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

5.5. Phải thu khác

	30/09/2010	01/01/2010
	(VND)	(VND)
Phải thu chi phí cho nhân viên tiếp thị	647.459.370	450.125.717
Giá trị hàng thiếu khi kiểm kê	330.998.146	356.435.898
Giá trị hàng gửi bảo hành	327.378.259	119.804.800
Lãi trái phiếu, cổ phiếu	-	16.936.944
Khác	252.023.984	122.077.381
Cộng	1.557.859.759	1.065.380.740

5.6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/09/2010	01/01/2010
	(VND)	(VND)
Phải thu về hàng kim khí điện máy bán trả góp	1.695.025.000	1.903.294.000
Phải thu về hàng bách hóa	1.177.447.435	1.470.747.074
Phải thu về xăng dầu	131.488.527	140.988.527
Khác	144.027.723	16.472.422
Cộng	3.147.988.685	3.531.502.023

5.7. Hàng tồn kho

	30/09/2010	01/01/2010
	(VND)	(VND)
Hàng mua đang đi đường	499.175.355	84.173.255.133
Nguyên liệu, vật liệu	1.471.875.044	-
Công cụ, dụng cụ	161.035.065	-
Hàng hóa	119.298.886.785	96.009.820.723
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3.743.221.140)	(5.104.068.867)
Cộng	117.687.751.109	175.079.006.989

5.8. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2010	01/01/2010
	(VND)	(VND)
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	5.126.992.000	4.052.828.125
Tạm ứng cho nhân viên	1.189.350.109	1.085.634.665
Khác	412.961.658	24.694.765
Cộng	6.729.303.767	5.163.157.555

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

5.9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại ngày 01/01/2010	42.574.507.278	4.649.083.329	12.003.594.715	1.452.606.980	610.186.836	61.289.979.138
- Mua trong năm	2.699.010.613	349.427.000	3.249.999.999	90.915.000	-	6.389.352.612
- Tăng khác (*)	3.025.459.325	17.547.967.183	735.384.195	53.404.029	521.938.024	21.884.152.756
Số dư tại ngày 30/09/2010	48.298.977.216	22.546.477.512	15.988.978.909	1.596.926.009	1.132.124.860	89.563.484.506
GIÁ TRỊ HAO MÒN						
Số dư tại ngày 01/01/2010	14.587.842.280	2.621.630.796	7.797.529.974	843.033.510	563.764.563	26.413.801.123
- Tăng khác(*)	1.261.648.020	11.328.448.463	685.621.069	61.816.727	291.462.073	13.628.996.352
- Khấu hao trong năm	1.714.230.226	349.901.743	897.361.691	246.566.249	35.820.000	3.243.879.909
Số dư tại ngày 30/09/2010	17.563.720.526	14.299.981.002	9.380.512.734	1.151.416.486	891.046.636	43.286.677.384
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2010	27.986.664.998	2.027.452.533	4.206.064.741	609.573.470	46.422.273	34.876.178.015
Tại ngày 30/09/2010	30.735.256.690	8.246.496.510	6.608.466.175	445.509.523	241.078.224	46.276.807.122

(*) Ghi tăng tài sản của công ty con (Công ty Cổ phần In Bạc Liêu) khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

5.10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại ngày 01/01/2010	27.072.043.835	849.221.480	27.921.265.315
- Mua trong năm	2.700.000.000		2.700.000.000
Số dư tại ngày 30/09/2010	29.772.043.835	849.221.480	30.621.265.315
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
Số dư tại ngày 01/01/2010	151.127.397	468.731.362	619.858.759
- Khấu hao trong năm	14.955.882	171.805.374	186.761.256
Số dư tại ngày 30/09/2010	166.083.279	640.536.736	806.620.015
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2010	26.920.916.438	380.490.118	27.301.406.556
Tại ngày 30/09/2010	29.605.960.556	208.684.744	29.814.645.300

5.11. Đầu tư vào công ty liên kết

	30/09/2010			01/01/2010		
	VND	Tỷ lệ	Số cp	VND	Tỷ lệ	Số cp
Công ty CP In Bạc Liêu	-	-	-	4.749.850.000	39%	28.700
Công ty CP Sách Thiết Bị Cà Mau (*)	3.281.640.000	41%	16.400	-	-	-
Công ty CP Đầu tư & Xây Dựng Cà Mau (**)	4.843.379.280	31%	28.864	-	-	-
Cộng	8.125.019.280			4.749.850.000		

(*) Giá trị ghi sổ khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc, do khoản đầu tư này dự kiến được thanh lý trong vòng 12 tháng tới.

(**) Tại thời điểm 30/09/2010, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Công ty sẽ điều chỉnh giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này tương ứng với phần sở hữu của Công ty khi lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất ở kỳ tiếp theo.

5.12. Các khoản đầu tư dài hạn khác

	30/09/2010		01/01/2010	
	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)
Công ty CP Sabeco Sông Hậu	2.150	21.500.000	2.150	21.500.000
Công ty CP Vật Tư Xăng Dầu Petec	30.000	312.000.000	30.000	312.000.000
Công ty CP Cà Phê Petec	43.800	426.000.000	43.800	426.000.000
Công ty CP Thương Mại Cần Thơ	3.200	74.880.000	3.200	74.880.000
Công ty CP Xi Măng Hà Tiên 2	21.100	553.706.200	21.100	553.706.200
Công ty Cổ phần Kinh Đô	1.830	200.000.000	1.500	200.000.000
Trái phiếu chính phủ				400.000.000
Cộng		1.588.086.200		1.988.086.200

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

5.13. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	<u>30/09/2010</u> (VND)	<u>01/01/2010</u> (VND)
Cổ phiếu Công ty CP Xi Măng Hà Tiên 2	317.386.200	245.646.200
Cổ phiếu Công ty CP Kinh Đô	98.435.000	109.250.000
Cộng	<u>415.821.200</u>	<u>354.896.200</u>

5.14. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>30/09/2010</u> (VND)	<u>01/01/2010</u> (VND)
Vay Ngân hàng Công Thương- CN Cà Mau	-	20.000.000.000
Vay Ngân hàng Ngoại Thương- CN Cà Mau	35.000.000.000	55.940.000.000
Cộng	<u>35.000.000.000</u>	<u>75.940.000.000</u>

5.15. Phải trả người bán

	<u>30/09/2010</u> (VND)	<u>01/01/2010</u> (VND)
Phải trả nhà cung cấp xăng dầu	95.121.324.550	83.415.946.852
Phải trả nhà cung cấp hàng bách hóa	27.750.187.571	20.117.667.164
Khác	18.723.499.208	11.894.080.426
Cộng	<u>141.595.011.329</u>	<u>115.427.694.442</u>

5.16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/09/2010</u> (VND)	<u>01/01/2010</u> (VND)
Thuế giá trị gia tăng	2.340.642.670	1.874.652.269
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.156.766.873	6.563.671.101
Thuế thu nhập cá nhân	197.851.544	184.177.967
Tiền thuê đất	29.198.229	-
Thuế khác	7.471.000	-
Cộng	<u>7.731.930.316</u>	<u>8.622.501.337</u>

5.17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>30/09/2010</u> (VND)	<u>01/01/2010</u> (VND)
Phải trả Sở Tài chính Cà Mau	9.551.424.716	9.711.546.417
Lãi bán hàng trả góp	4.136.880.121	5.208.230.921
Cổ tức phải trả cho cổ đông	6.025.070.044	4.104.183.200
Phải trả về cổ phần hóa	209.010.269	204.905.269
Tài sản thừa chờ giải quyết	510.570.923	392.678.282
Kinh phí công đoàn	734.395.614	669.843.840
Quỹ Công Đoàn	521.355.354	530.916.515
Khác	630.804.874	990.565.779
Cộng	<u>22.319.511.915</u>	<u>21.812.870.223</u>

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

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

	<i>Vốn đầu tư của Chủ sở hữu</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Quỹ dự phòng tài chính</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	70.000.000.000	-	1.361.488.902	2.722.977.805	7.495.166.443	81.579.633.150
Tăng vốn trong năm trước	10.499.860.000	1.750.000.000	-	(2.500.000.000)	(4.499.860.000)	5.250.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	34.993.336.857	34.993.336.857
Trích lập các quỹ	-	-	1.680.895.584	3.361.791.168	(5.042.686.752)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(3.361.791.168)	(3.361.791.168)
Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	(1.344.716.468)	(1.344.716.468)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(7.000.000.000)	(7.000.000.000)
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	80.499.860.000	1.750.000.000	3.042.384.486	3.584.768.973	21.239.448.912	110.116.462.371
Tăng vốn trong năm nay	15.293.520.000	-	-	-	-	15.293.520.000
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	23.111.332.221	23.111.332.221
Trích lập các quỹ	-	-	12.449.004	12.449.004	(93.509.095)	(68.611.087)
Sử dụng các quỹ	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức năm 2009	-	-	-	-	(15.294.973.400)	(15.294.973.400)
Tạm ứng cổ tức năm 2010	-	-	-	-	(8.049.986.000)	(8.049.986.000)
Số dư tại ngày 30/09/2010	95.793.380.000	1.750.000.000	3.054.833.490	3.597.217.977	20.912.312.638	125.107.744.105

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất 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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2010		01/01/2010	
	Số tiền (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số tiền (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)
Vốn Nhà nước	36.652.000.000	38,26	30.800.000.000	38,26
Vốn góp của đối tượng khác	59.141.380.000	61,74	49.699.860.000	61,74
+ Nhà đầu tư chiến lược	24.272.700.000	25,34	20.397.230.000	25,34
+ Công nhân viên	13.866.350.000	14,48	11.076.340.000	13,76
+ Công đoàn cơ sở	2.285.020.000	2,39	1.843.540.000	2,29
+ Cổ đông bên ngoài	18.717.310.000	19,54	16.382.750.000	20,35
Cộng	95.793.380.000	100,00	80.499.860.000	100,00

Cổ phiếu

	30/09/2010 (VND)	01/01/2010 (VND)
Cổ phiếu phổ thông :		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.579.338	8.049.986
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.579.338	8.049.986
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.579.338	8.049.986

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

Cổ phiếu ưu đãi: Không

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

	9 tháng đầu năm 2010 (VND)	9 tháng đầu năm 2009 (VND)
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.612.783.584.355	2.099.357.840.949
Doanh thu Xăng Dầu	1.348.309.304.998	1.092.616.858.223
Doanh thu hàng Bách hóa	1.001.680.202.876	778.868.168.788
Doanh thu hàng hóa khác	248.624.171.926	214.024.034.220
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.169.904.555	13.848.779.718
Các khoản giảm trừ doanh thu:	363.642.293	74.771.634
Doanh thu thuần	2.612.419.942.062	2.099.283.069.315

6.2. Giá vốn hàng bán

	9 tháng đầu năm 2010 (VND)	9 tháng đầu năm 2009 (VND)
Giá vốn Xăng dầu	1.327.463.330.740	1.072.709.015.330
Giá vốn hàng Bách hóa	959.956.213.048	747.917.499.110
Giá vốn hàng hóa khác	237.284.309.423	200.636.416.801
Cộng	2.524.703.853.211	2.021.262.931.241

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	424.284.841	332.233.165
Lãi trái phiếu	107.500.000	-
Lãi bán hàng trả chậm, trả góp	1.311.902.500	1.412.098.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.592.412.840	40.574.800
Chiết khấu thanh toán được hưởng	220.618.762	-
Lãi hoạt động tài chính khác	342.109.833	1.126.980.111
Cộng	4.998.828.776	2.911.886.076

6.4. Chi phí hoạt động tài chính

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Chi phí lãi vay	2.764.461.146	600.686.003
Chiết khấu thanh toán	39.148.100	10.682.200
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	69.630.000	11.400.000
Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn	(8.705.000)	-
Chi phí tài chính khác	738.805.198	675.874.790
Cộng	3.603.339.444	1.298.642.993

6.5. Chi phí bán hàng

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Chi phí nhân viên	21.676.714.311	16.821.988.391
Chi phí vật liệu, bao bì	704.702.347	429.257.249
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	902.990.047	627.028.335
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.344.912.658	2.968.302.534
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.499.435.053	15.664.112.032
Chi phí bằng tiền khác	16.708.363.985	12.956.148.855
Cộng	56.837.118.401	49.466.837.396

6.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Chi phí nhân viên	6.961.875.199	4.980.933.517
Chi phí vật liệu quản lý	315.277.338	284.567.881
Chi phí khấu hao TSCĐ	94.141.205	86.325.471
Thuế, phí, lệ phí	385.946.373	283.973.459
Trích lập(hoàn nhập) DP nợ phải thu khó đòi	(383.513.338)	417.419.003
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.606.297.508	958.623.581
Chi phí bằng tiền khác	1.425.529.442	867.980.566
Cộng	10.405.553.727	7.879.823.478

Thuyết minh này là một bộ phận không tách rời và được đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. 19

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

6.7. Thu nhập khác

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Các khoản thưởng, chiết khấu bán hàng	8.446.586.705	10.763.308.403
Thu từ các khoản nợ đã xóa	3.000.000	5.130.000
Thu nhập từ các khoản vi phạm hợp đồng	51.871.500	34.236.000
Thu nhập từ hàng thừa	431.823.234	109.685.617
Thu nhập từ hàng khuyến mãi của nhà PP	138.314.104	160.194.626
Thu nhập khác	485.349	7.856.983
Cộng	9.072.080.892	11.080.411.629

6.8. Chi phí khác

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Phạt hành chính	1.800.000	13.804.681
Khác	1.373.315	4.234.760
Cộng	3.173.315	18.039.441

6.9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	23.111.332.221	25.127.678.559
Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông :		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận phân bổ cổ đông sở hữu CP phổ thông	23.111.332.221	25.127.678.559
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	8.049.986	7.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS)	2.871	3.590

(*) Tháng 09 năm 2010 phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2009 với số lượng 1.529.352 cổ phiếu chưa tính EPS

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**Giao dịch với các bên liên quan****Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:**

	9 tháng đầu năm 2010	9 tháng đầu năm 2009
	(VND)	(VND)
Tiền lương ban Tổng giám đốc	810.750.000	378.113.090
Thù lao HĐQT & Ban kiểm soát	186.000.000	240.000.000
Cộng	996.750.000	618.113.090

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 HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2010 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Dầu Việt Nam-Công ty TNHH Một Thành Viên	Nhà đầu tư
Công ty TNHH TMKT và Đầu tư Petec	Nhà đầu tư

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	9 tháng đầu năm 2010 (VND)	9 tháng đầu năm 2009 (VND)
Tổng Công ty Dầu Việt Nam-Công ty TNHH Một Thành Viên		
Mua hàng	361.748.247.227	378.242.584.516
Công ty TNHH TMKT và Đầu tư Petec		
Mua hàng	606.958.021.627	656.888.510.206

Vào ngày kết thúc kỳ tài chính, các khoản phải thu, phải trả của Công ty với các bên có liên quan được thể hiện như sau:

	30/09/2010 (VND)	01/01/2010 (VND)
Tổng Công ty Dầu Việt Nam-Công ty TNHH Một Thành Viên		
Phải trả tiền hàng	26.366.020.000	1.791.000.000
Cổ tức phải trả	2.030.000.000	1.050.000.000
Công ty TNHH TMKT và Đầu tư Petec		
Phải trả tiền hàng	68.755.304.555	81.108.498.452
Cổ tức phải trả	1.688.588.000	804.294.000

Cà Mau, ngày 25 tháng 11 năm 2010

KẾ TOÁN TRƯỞNG**TỔNG GIÁM ĐỐC**


PHÙ CHÍ ANH**NGUYỄN THỊ VIỆT ÁNH**