

CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU
CÔNG TY CỔ PHẦN
BAO BÌ DẦU KHÍ VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 432 /PPC-TCHC

Bạc Liêu, ngày 18 tháng 10 năm 2024

V/v Công bố thông tin
Báo cáo tài chính Quý III/2024

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ DẦU KHÍ VIỆT NAM
2. Mã chứng khoán : PBP
3. Địa chỉ trụ sở chính: Lô A1-3, KCN Trà Kha, Phường 8, TP. Bạc Liêu
4. Điện thoại: (84) - 2913 957 555 Fax: (84) - 2913 957 666
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thanh Nhuận

Địa chỉ thường trú: Khóm 1, Phường 7, TP. Bạc Liêu, Bạc Liêu.

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): (84) - 2913 957 555

Fax: (84) - 2913 957 666

6. Nội dung của thông tin công bố:
 - **Nội dung:** Báo cáo tài chính quý III năm 2024 (đính kèm).
 - **Nội dung giải trình**



CHỈ TIÊU	Quý III		Thay đổi (%)
	Năm 2024	Năm 2023	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.852.550.817	86.673.047.148	-16%
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2.409.584	-	-
- Hàng bán trả lại	2.409.584	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.850.141.233	86.673.047.148	-16%
4. Giá vốn hàng bán	64.165.083.130	82.028.830.190	-22%
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	8.685.058.103	4.644.216.958	87%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	136.742.354	466.108.834	-71%
7. Chi phí tài chính	147.099.812	56.361.626	161%
Trong đó: Chi phí lãi vay	146.549.268	56.361.626	160%
8. Chi phí bán hàng	1.464.663.580	675.142.699	117%
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.825.473.996	2.548.840.665	50%

10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	3.384.563.069	1.829.980.802	85%
11. Thu nhập khác	23.550.000	-	-
12. Chi phí khác		-	-
13. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động khác	23.550.000	-	-
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế	3.408.113.069	1.829.980.802	86%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	699.743.750	384.714.045	82%
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-	-
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN	2.708.369.319	1.445.266.757	87%
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	564	301	87%

Lợi nhuận sau thuế Quý III/2024 tăng 87,4% so với cùng kỳ năm 2023, do Quý III/2024 giá vốn giảm 17,86 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2023.

7. Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại đường dẫn: www.pbp.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.

[Signature]

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



PHÓ GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thanh Nhuận



CÔNG TY CỔ PHẦN BAO BÌ DẦU KHÍ
VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

Bạc Liêu, ngày 15 tháng 10 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		76.287.986.315	86.182.109.845
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	5.033.017.326	22.543.505.044
1. Tiền	111		5.033.017.326	12.543.505.044
2. Các khoản tương đương tiền	112			10.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	-	30.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			30.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		38.125.652.777	4.121.243.096
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3a	35.288.254.557	3.661.908.723
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.802.115.600	14.586.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4a	76.000.000	485.465.753
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(40.717.380)	(40.717.380)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5		
IV. Hàng tồn kho	140	7	32.551.566.346	28.603.773.206
1. Hàng tồn kho	141		32.551.566.346	28.935.620.018
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			(331.846.812)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		577.749.866	913.588.499
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13a	577.749.866	504.485.069
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			409.103.430
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17b		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	14a		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		43.818.695.534	38.889.400.917
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		314.015.616	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	4b	314.015.616	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219			
II. Tài sản cố định	220		40.355.479.982	34.259.396.026
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	33.169.483.881	34.259.396.026
- Nguyên giá	222		131.036.857.854	127.995.202.323
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(97.867.373.973)	(93.735.806.297)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		7.185.996.101	
- Nguyên giá	225		7.433.789.070	
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(247.792.969)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	10		
- Nguyên giá	228		380.000.000	380.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(380.000.000)	(380.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	8	60.764.000	2.186.058.460
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	8a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8b	60.764.000	2.186.058.460
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.088.435.936	2.443.946.431
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13b	3.088.435.936	2.443.946.431
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	24a		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	14b		
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		120.106.681.849	125.071.510.762

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		48.993.405.199	58.026.682.492
I. Nợ ngắn hạn	310		42.459.981.584	55.062.202.617
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16a	29.126.509.692	21.380.304.453
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		37.439.603	23.755.529.116
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17a	1.669.461.653	992.261.730
4. Phải trả người lao động	314		7.438.314.179	6.769.987.015
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18a	363.498.539	344.942.641
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19a	568.711.529	65.483.489
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15a+c	2.387.525.040	1.238.940.633
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		868.521.349	514.753.540
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		6.533.423.615	2.964.479.875
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16b		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	18b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	19b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15b+c	6.533.423.615	2.964.479.875
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ Phiếu ưu đãi	340	22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24b		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23b		
13. Quỹ khoa học và công nghệ	343			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		71.113.276.650	67.044.828.270
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	71.113.276.650	67.044.828.270
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		47.995.160.000	47.995.160.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		47.995.160.000	47.995.160.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	26 27	12.535.801.899	10.931.716.848		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413					
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414					
5. Cổ phiếu quỹ(*)	415					
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416					
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417					
8. Quỹ đầu tư phát triển	418					
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419					
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420					
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421				10.582.314.751	8.117.951.422
- Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a				4.393.768.562	97.526.166
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b				6.188.546.189	8.020.425.256
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422					
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430					
1. Nguồn kinh phí	431	28				
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432					
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		120.106.681.849	125.071.510.762		

Bạc Liêu, Ngày 15 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



GIÁM ĐỐC

GIÁM ĐỐC

M.S.D.N: 1900437757 - C.T.C.P.

CÔNG TY
CỔ PHẦN
BẢO BÌ DẦU KHÍ
VIỆT NAM

TP. BẠC LIÊU - TỈNH BẠC LIÊU

NGUYỄN T

NGUYỄN TRUNG KIÊN

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý III Năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế	
			Năm 2024	Năm 2023	Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	72.852.550.817	86.673.047.148	215.761.782.499	202.884.100.811
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	2.409.584	-	25.609.584	-
- Chiết khấu thương mại						
- Giảm giá hàng bán					23.200.000	
- Hàng bán trả lại			2.409.584		2.409.584	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		72.850.141.233	86.673.047.148	215.736.172.915	202.884.100.811
4. Giá vốn hàng bán	11	3	64.165.083.130	82.028.830.190	193.935.391.816	184.763.912.746
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.685.058.103	4.644.216.958	21.800.781.099	18.120.188.065
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	136.742.354	466.108.834	916.966.147	1.404.552.105
7. Chi phí tài chính	22	5	147.099.812	56.361.626	348.501.377	196.469.834
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		146.549.268	56.361.626	347.950.833	196.410.436
8. Chi phí bán hàng	25	8b	1.464.663.580	675.142.699	4.175.497.636	3.899.461.798
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8a	3.825.473.996	2.548.840.665	10.376.459.761	9.346.515.803
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		3.384.563.069	1.829.980.802	7.817.288.472	6.082.292.735
11. Thu nhập khác	31	6	23.550.000		23.550.000	7.313.265
12. Chi phí khác	32	7				
13. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động khác (40=31-32)	40		23.550.000	-	23.550.000	7.313.265
14. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.408.113.069	1.829.980.802	7.840.838.472	6.089.606.000
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		699.743.750	384.714.045	1.652.292.283	1.314.072.805
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2.708.369.319	1.445.266.757	6.188.546.189	4.775.533.195
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		564	301	1.289	995
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Bạc Liêu, Ngày 15 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRỊNH THANH TRÚC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN MINH NHẤT



GIÁM ĐỐC

NGUYỄN TRUNG KIÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.840.838.472	6.089.606.000
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	4.131.567.676	4.427.405.628
- Các khoản dự phòng	03	(331.846.812)	1.201.816.371
- (Lãi)/lỗ thanh lý tài sản cố định			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(136.353)	(320.749)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		
- Chi phí lãi vay	06	347.950.833	196.410.436
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	11.988.373.816	11.914.917.686
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(32.967.480.081)	(3.440.890.819)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(3.615.946.328)	3.082.400.681
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(14.343.783.940)	6.725.234.332
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(717.754.302)	(88.196.341)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(351.512.410)	(202.149.556)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.302.402.539)	(1.373.468.158)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.778.330.000)	(800.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(43.088.835.784)	15.817.447.825
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(927.636.808)	(3.292.503.055)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24	30.000.000.000	20.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	29.072.363.192	16.707.496.945
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	833.885.375
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(929.180.133)	(2.496.790.032)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.564.834.993)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.494.015.126)	(1.662.904.657)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(17.510.487.718)	30.862.040.113
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	22.543.505.044	10.413.827.959
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm	70	5.033.017.326	41.275.868.072

Bạc Liêu, Ngày 15 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

TRỊNH THANH TRÚC

TRẦN MINH NHẬT

NGUYỄN TRUNG KIẾN



BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại.
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất bao bì, phân bón, bán buôn chất dẻo nguyên sinh, sản xuất phân bón, bán buôn phân bón.
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2024 kết thúc vào ngày 31/12/2024).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: theo thông tư 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam: Theo tỷ giá liên ngân hàng do NHNN công bố.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền: giá mua.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - Chứng khoán kinh doanh;
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên doanh, liên kết;

- đ. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
- e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá mua thực tế.
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân tháng.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Căn cứ giá thị trường.
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo giá mua thực tế.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo thông tư 45/2013/TT-BTC của BTC.
 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Theo nguyên giá bất động sản đầu tư.
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Theo thông tư 45/2013/TT-BTC của BTC.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:
10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại:
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo thực tế.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Theo số vốn vay thực tế đủ điều kiện vốn hóa.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Theo tỷ lệ vốn vay thực tế đủ điều kiện vốn hóa.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Theo thực tế phát sinh.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Theo thực tế phát sinh.
- Doanh thu hoạt động tài chính: Theo thực tế phát sinh.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Theo thực tế phát sinh.
- Thu nhập khác: Theo thực tế phát sinh.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại:

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

24.
NC
PT
D,
N,
T

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

						Đơn vị tính: VNĐ	
1. Tiền						Cuối Quý	Đầu năm
- Tiền mặt						54.928.427	89.397.194
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn						4.978.088.899	12.454.107.850
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng						-	10.000.000.000
- Tiền đang chuyển							
Cộng						5.033.017.326	22.543.505.044
2. Các khoản đầu tư tài chính							
						Cuối Quý	
						Đầu năm	
						Giá gốc	Giá trị ghi sổ
						Giá trị hợp lý	Dự phòng
						Giá gốc	Giá trị hợp lý
						Dự phòng	
a) Chứng khoán kinh doanh							
- Tổng giá trị cổ phiếu;							
- Tổng giá trị trái phiếu;							
- Các khoản đầu tư khác;							
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:							
+ Về số lượng							
+ Về giá trị							
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						Cuối Quý	
						Đầu năm	
						Giá gốc	Giá trị ghi sổ
						Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn							
- Tiền gửi có kỳ hạn						30.000.000.000	30.000.000.000
- Trái phiếu							
- Các khoản đầu tư khác							
b2) Dài hạn							
- Tiền gửi có kỳ hạn							
- Trái phiếu							
- Các khoản đầu tư khác							
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)						Cuối Quý	
						Đầu năm	
						Giá gốc	Giá trị ghi sổ
						Giá trị hợp lý	Dự phòng
						Giá gốc	Giá trị hợp lý
						Dự phòng	
- Đầu tư vào công ty con							
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;							
- Đầu tư vào đơn vị khác;							
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;							
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.							
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.							
3. Phải thu của khách hàng						Cuối Quý	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn							
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau						33.839.720.192	-
Công ty CP Nông nghiệp Công nghệ cao Hiếu Nhân						401.344.000	626.400.000
Chi nhánh Công ty CP Lương thực A An tại Đồng Tháp						378.000.000	
Công ty TNHH TM DV Vận tải Hồng Vân						284.281.434	
Công ty CP Lương thực A An							1.090.843.740
Công ty TNHH VITRACO GREEN NATURE							682.614.375
Công ty Cổ phần Đường Quảng Ngãi							531.360.000
Công ty TNHH MTV Lương thực Tân Hồng							475.878.240
Phải thu khách hàng khác						384.908.931	254.812.368
Cộng						35.288.254.557	3.661.908.723
b) Phải thu của khách hàng dài hạn							
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan							
- Công ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau (theo chi tiết tại mục 3.a)							
4. Phải thu khác							
						Cuối Quý	
						Đầu năm	
						Giá trị	Dự phòng
						Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn							
- Phải thu về cổ phần hoá;							
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;							
- Phải thu người lao động;						59.000.000	
- Ký cược, ký quỹ;						17.000.000	3.000.000
- Cho mượn;							
- Các khoản chi hộ;							
- Phải thu khác.						482.465.753	
Cộng						76.000.000	-
b) Dài hạn							
- Phải thu về cổ phần hoá;							
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;							
- Phải thu người lao động;							
- Ký cược, ký quỹ;						314.015.616	
- Cho mượn;							
- Các khoản chi hộ;							
- Phải thu khác.							
Cộng						314.015.616	-
5. Tài sản thiếu chờ xử lý							
						Cuối Quý	
						Đầu năm	
						Số lượng	Giá trị
						Số lượng	Giá trị
a) Tiền;							
b) Hàng tồn kho;							

c) TSCĐ;						
d) Tài sản khác.						
6. Nợ xấu	Cuối Quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
	40.717.380	40.717.380	Công ty TNHH Nông sản và Thủy sản Hoàng Khoa	40.717.380	40.717.380	Công ty TNHH Nông sản và Thủy sản Hoàng Khoa
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng		40.717.380	40.717.380	40.717.380	40.717.380	
7. Hàng tồn kho:			Cuối Quý		Đầu năm	
			Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;						
- Nguyên liệu, vật liệu;			17.773.732.644		19.381.350.891	
- Phế liệu thu hồi ;						
- Công cụ, dụng cụ;						
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;			1.269.486.307		2.542.306.483	
- Thành phẩm;			13.508.347.395		7.011.962.644	(331.846.812)
- Hàng hóa;						
- Hàng gửi bán;						
- Hàng hóa kho bảo thuế.						
Cộng			32.551.566.346	-	28.935.620.018	(331.846.812)
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;						
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;						
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: giá trị tồn kho của phân N.Humate 28-5 thấp hơn giá trị có thể thu hồi.						
8. Tài sản dở dang dài hạn			Cuối Quý		Đầu năm	
			Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn						
Cộng						
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)					Cuối Quý	Đầu năm
- Mua sắm;					60.764.000	
- XDCB						2.186.058.460
- Sửa chữa.						
Cộng					60.764.000	2.186.058.460
9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:						
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	53.777.225.742	65.301.275.333	8.366.626.842	550.074.406	-	127.995.202.323
- Mua trong năm		162.400.000		128.058.182		290.458.182
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.751.197.349					2.751.197.349
- Tặng khác		622.547.980				622.547.980
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	622.547.980					622.547.980
Số dư cuối Quý	55.905.875.111	66.086.223.313	8.366.626.842	678.132.588	-	131.036.857.854
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm	30.250.317.855	55.928.656.368	7.165.099.082	391.732.992		93.735.806.297
- Khấu hao trong năm	2.282.675.690	1.502.409.662	302.033.440	44.448.884		4.131.567.676
- Tặng khác		5.187.900				5.187.900
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	5.187.900					5.187.900
Số dư cuối Quý	32.527.805.645	57.436.253.930	7.467.132.522	436.181.876	-	97.867.373.973
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm	23.526.907.887	9.372.618.965	1.201.527.760	158.341.414	-	34.259.396.026
- Tại ngày cuối Quý	23.378.069.466	8.649.969.383	899.494.320	241.950.712	-	33.169.483.881
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;				27.157.571.268		
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;				54.197.441.473		
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;						
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;						
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.						
10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:						
	Quyền sử dụng đất	Quyền Phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế		TSCĐ Vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm					380.000.000	380.000.000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối Quý					380.000.000	380.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu năm					380.000.000	380.000.000
- Khấu hao trong năm					-	-

- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối Quý					380.000.000	380.000.000
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu năm					-	-
- Tại ngày cuối Quý					-	-

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay; 380.000.000
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							-
Số dư đầu năm		-				-	-
- Thuê tài chính trong năm	7.433.789.070						7.433.789.070
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Tăng khác							-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối Quý	7.433.789.070			-	-	-	7.433.789.070
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu năm		-					-
- Khấu hao trong năm	247.792.969						247.792.969
- Tăng khác							-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối Quý	247.792.969			-	-	-	247.792.969
Giá trị còn lại							-
- Tại ngày đầu năm		-		-	-	-	-
- Tại ngày cuối Quý	7.185.996.101			-	-	-	7.185.996.101

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Chi phí trả trước

	Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	193.371.902	303.023.288
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác		
+Vật liệu, Phụ tùng TT	366.667	17.841.667
+khác	384.011.297	183.620.114
Cộng	577.749.866	504.485.069
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác		
+Công cụ, dụng cụ xuất dùng	574.458.985	1.488.104.272
+khác	2.513.976.951	955.842.159
Cộng	3.088.435.936	2.443.946.431

13. Tài sản khác

	Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

14. Vay và nợ thuê tài chính

		Cuối Quý		Trong năm		Đầu năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn		1.239.042.000	1.239.042.000	929.281.500	929.180.133	1.238.940.633	
Cộng		1.239.042.000	1.239.042.000	929.281.500	929.180.133	1.238.940.633	-
b) Vay dài hạn		2.035.198.375	2.035.198.375	-	929.281.500	2.964.479.875	
Cộng		2.035.198.375	2.035.198.375	-	929.281.500	2.964.479.875	-
c) Các khoản nợ thuê tài chính	Thời hạn	Năm nay				Năm trước	
		Tổng khoản TT tiền thuê TC	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
		Từ 1 năm trở xuống	1.148.483.040		1.148.483.040		
		Trên 1 năm - 5 năm	4.498.225.240		4.498.225.240		
		Trên 5 năm					
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán		Cuối Quý				Đầu năm	

		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;					
- Nợ thuê tài chính;					
- Lý do chưa thanh toán					
Cộng					
d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan					
15. Phải trả người bán					
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Công ty CP Stavian Hóa chất	6.504.960.000	6.504.960.000	2.813.935.000	2.813.935.000	
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển SX TM Phú Gia	5.931.620.000	5.931.620.000	3.711.400.000	3.711.400.000	
Công ty CP Maruni Quốc Tế	3.934.700.000	3.934.700.000		-	
Công ty TNHH DV TM Đầu tư Phát triển Thành An	3.931.620.000	3.931.620.000		-	
Công ty CP Quang Trần Phát	1.911.858.240	1.911.858.240	4.156.110.000	4.156.110.000	
Công Ty CP Sadico Cần Thơ	956.162.664	956.162.664		-	
Công ty TNHH SX TM Lộ Đức	758.063.005	758.063.005	812.127.157	812.127.157	
Công ty TNHH MTV Nhựa Châu Âu Nghệ An	579.150.000	579.150.000	785.400.000	785.400.000	
Công ty TNHH Lý Trường Thành	532.804.800	532.804.800		-	
Công Ty CP PCCC Gia Bảo Quyền	366.210.000	366.210.000		-	
Công ty TNHH SAKATA INX Việt Nam	324.200.250	324.200.250	277.497.000	277.497.000	
Công ty TNHH ĐT TM XNK Liên minh (LIMICO)	230.040.000	230.040.000	3.801.048.510	3.801.048.510	
Công ty CP dịch vụ Xây dựng 368	62.797.704	62.797.704	428.097.041	428.097.041	
Công ty CP SX TM DV Bao bì Nhựa Trung Sơn	74.905.808	74.905.808	406.522.357	406.522.357	
Công ty TNHH TND Bạc Liêu	64.095.776	64.095.776	384.905.407	384.905.407	
Công ty TNHH Việt Nam DONG YUN PLATE MAKING MIỀN NAM	175.111.200	175.111.200	352.592.900	352.592.900	
Công ty TNHH DV Kỹ Thuật Blue Ocean	210.114.733	210.114.733	311.086.802	311.086.802	
Phải trả cho các đối tượng khác	2.578.095.512	2.578.095.512	3.139.582.279	3.139.582.279	
Cộng	29.126.509.692	29.126.509.692	21.380.304.453	21.380.304.453	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
c) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)		Cuối Quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Cộng					
16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước					
a) Phải nộp:					
	Nội dung	Đầu Năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối Kỳ
I. Thuế		992.261.730	2.864.835.222	2.187.635.299	1.669.461.653
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa		-	1.127.128.457	649.612.678	477.515.779
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu		-	-	-	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt		-	-	-	-
4. Thuế xuất, nhập khẩu		-	-	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp		837.185.973	1.652.292.283	1.302.402.539	1.187.075.717
6. Thu trên vốn		-	-	-	-
7. Thuế TNCN		155.075.757	44.161.559	194.367.159	4.870.157
8. Thuế tài nguyên		-	-	-	-
9. Thuế nhà đất		-	38.252.923	38.252.923	-
10. Thuế môn bài		-	3.000.000	3.000.000	-
12. Các loại thuế khác		-	-	-	-
II- Các khoản phải nộp khác		-	188.032.800	188.032.800	-
1. Các khoản phụ thu		-	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí		-	188.032.800	188.032.800	-
3. Phí môi trường		-	-	-	-
4. Các khoản nộp phạt		-	-	-	-
5. Các khoản khác		-	-	-	-
Tổng cộng		992.261.730	3.052.868.022	2.375.668.099	1.669.461.653
b) Phải thu :					
	Nội dung	Đầu Năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối Quý
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-	-	-
2. Thuế TNCN		-	-	-	-
3. Các khoản phí, lệ phí		-	-	-	-
Tổng cộng		-	-	-	-
17. Chi phí phải trả					
a) Ngắn hạn				Cuối Quý	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;					
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;					
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;					
- Các khoản trích trước khác;					
+Chi phí kiểm toán					125.000.000
+Phí thương hiệu tập đoàn				363.498.539	219.942.641
+Khác					
Cộng				363.498.539	344.942.641

b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác (chỉ tiết từng khoản)			
Cộng			
18. Phải trả khác		Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		46.746.360	43.046.160
- Kinh phí công đoàn;		398.081.160	737.100
- Bảo hiểm xã hội;		70.729.513	609.973
- Bảo hiểm y tế;		34.154.496	2.990.256
- Bảo hiểm thất nghiệp;			
- Phải trả về cổ phần hoá;			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		19.000.000	18.100.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.			
Cộng		568.711.529	65.483.489
b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục)		Cuối Quý	Đầu năm
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
Cộng			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chỉ tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		Cuối Quý	Đầu năm
19. Doanh thu chưa thực hiện		Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.			
Cộng			
b) Dài hạn			
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).			
Cộng			
20. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả			
- Mệnh giá;			
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);			
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);			
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;			
21. Dự phòng phải trả		Cuối Quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;			
- Dự phòng tái cơ cấu;			
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)			
Cộng			
b) Dài hạn		Cuối Quý	Đầu năm
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;			
- Dự phòng tái cơ cấu;			
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)			
Cộng			
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		Cuối Quý	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
Cộng			
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		Cuối Quý	Đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
Cộng			
23. Vốn chủ sở hữu			
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu			
Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu			
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu
		Vốn khác của chủ sở hữu	
		Chênh lệch đánh giá lại tài sản	
		Quỹ Đầu tư phát triển	
		LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	
		Cộng	
	1	2	3
	4	5	6
	7	8	9
Số dư đầu năm trước	47.995.160.000		9.918.903.186
- Tăng vốn trong năm trước			6.832.476.644
- Lãi trong năm trước			8.020.425.256
- Tăng khác			1.012.813.662
- Giảm vốn trong năm trước			
- Lỗ trong năm			
- Giảm khác			6.734.950.478
Số dư đầu năm nay	47.995.160.000		10.931.716.848
- Tăng vốn trong năm			8.117.951.422
			67.044.828.270

- Lãi trong năm						6.188.546.189	6.188.546.189
- Tăng khác					1.604.085.051		1.604.085.051
- Giảm vốn trong năm							-
- Lỗ trong năm							-
- Giảm khác						3.724.182.860	3.724.182.860
Số dư Cuối Quý	47.995.160.000				12.535.801.899	10.582.314.751	71.113.276.650
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu						Cuối Quý	Đầu năm
- Vốn góp của Công ty Cổ Phần Phân Bón Dầu Khí Cà Mau						24.491.670.000	24.491.670.000
- Vốn góp của DNTN Phương Ngọc						3.528.000.000	3.528.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác						19.975.490.000	19.975.490.000
Cộng						47.995.160.000	47.995.160.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận						Cuối Quý	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu							
+ Vốn góp đầu năm							
+ Vốn góp tăng trong năm							
+ Vốn góp giảm trong năm							
+ Vốn góp cuối năm							
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia							
d) Cổ phiếu						Cuối Quý	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành						4.799.516	4.799.516
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng						4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu phổ thông						4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)							
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)							
+ Cổ phiếu phổ thông							
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)							
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành						4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu phổ thông						4.799.516	4.799.516
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)							
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng							
d) Cổ tức							
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:							
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....							
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....							
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....							
e) Các quỹ của doanh nghiệp:						Cuối Quý	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển;						12.535.801.899	10.931.716.848
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;							
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.							
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.							
24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản							
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).							
						Năm nay	Năm trước
25. Chênh lệch tỷ giá							
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND							
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)							
						Năm nay	Năm trước
26. Nguồn kinh phí							
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm							
- Chi sự nghiệp							
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm							
						(...)	(...)
27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán							
a) Tài sản thuê ngoài:							
b) Tài sản nhận giữ hộ:							
c) Ngoại tệ các loại:							
d) Kim khí quý, đá quý:							
d) Nợ khó đòi đã xử lý:							
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán							
28. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.							
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						Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng;						72.852.550.817	86.673.047.148
Trong đó: +Doanh thu bán hàng hóa:						4.095.036.000	36.890.700.000
+Doanh thu bán hàng bao bì:						61.515.089.817	49.725.164.308
+Doanh thu bán hàng phân bón:						7.242.425.000	57.182.840
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;							
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;							
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;							
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.							
Cộng						72.852.550.817	86.673.047.148
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).							
- Công ty CP Phân Bón Dầu Khí Cà Mau						68.210.417.883	48.478.532.208
2. Các khoản giảm trừ doanh thu							
Trong đó:						Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thương mại;							
- Giảm giá hàng bán;							

- Hàng bán bị trả lại.	2.409.584	
Cộng	2.409.584	-
3. Giá vốn hàng bán		
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	3.804.012.800	34.442.600.000
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	60.103.790.646	45.641.874.619
Trong đó: + Giá vốn thành phẩm bao bì:	53.158.334.647	45.634.896.391
+ Giá vốn thành phẩm phân bón:	6.945.455.999	6.978.228
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	-	
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	289.945.514	735.605.000
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	(32.665.830)	1.208.750.571
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	64.165.083.130	82.028.830.190
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	39.601.354	465.799.964
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		308.870
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	97.141.000	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	136.742.354	466.108.834
5. Chi phí tài chính		
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	146.549.268	56.361.626
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	550.544	
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác;		
- Các khoản ghi Giảm Chi phí tài chính.		
Cộng	147.099.812	56.361.626
6. Thu nhập khác		
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	23.550.000	
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.		
Cộng	23.550.000	-
7. Chi phí khác		
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.		
Cộng	-	-
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	2.106.363.570	1.041.690.163
- Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	243.114.920	228.523.910
- Thuế và lệ phí	101.675.673	-
- Dịch vụ mua ngoài	530.909.247	573.442.192
- Các khoản chi phí QLDN khác.	843.410.586	705.184.400
Cộng	3.825.473.996	2.548.840.665
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên bán hàng	568.975.966	268.655.140
- Chi phí khấu hao TSCĐ bán hàng	-	-
- Dịch vụ mua ngoài	623.792.680	265.216.945
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	271.894.934	141.270.614
Cộng	1.464.663.580	675.142.699
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	53.946.402.342	72.494.361.358

- Chi phí nhân công;	9.766.558.745	8.227.932.362
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	1.659.606.680	1.289.396.071
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	2.666.552.259	2.342.379.228
- Chi phí khác bằng tiền.	1.416.100.680	898.744.535
Cộng	69.455.220.706	85.252.813.554
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	699.743.750	384.714.045
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Cộng	699.743.750	384.714.045

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:
- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:
 - Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
 - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.
- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
 - Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

VIII. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
- Trình bày tài sản, doanh thu, KQKD theo bộ phận (theo lĩnh vực KD hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác:

Lợi nhuận sau thuế Q3/2024 tăng 87,4% so với cùng kỳ năm 2023 do:
Trong Q3/2024 giá vốn giảm 17,86 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2023.



NGƯỜI LẬP BIỂU



TRỊNH THANH TRÚC

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN MINH NHẤT

Bạc Liêu, Ngày 15 tháng 10 năm 2024

GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TRUNG KIẾN