

Số: /CMT-HĐQT
V/v công bố báo cáo tài chính quý III/2024

Quy Nhơn,

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Phân bón và Hoá chất Dầu khí Miền Trung thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý III/2024 như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Phân bón và Hoá chất Dầu khí Miền Trung

- Mã chứng khoán: PCE
- Địa chỉ trụ sở chính: Lô A2, cụm công nghiệp Nhơn Bình, phường Nhơn Bình, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.
- Điện thoại: 0256.3848488 Fax: 0256.3848588
- Email: pvfcco-central@pce.vn Website: www.pce.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý III/2024:
 - BCTC riêng
 - BCTC hợp nhất
 - BCTC tổng hợp
- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:
 - + Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):
 - Có Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - Có Không
 - + Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):
 - Có Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 16/10/2024 tại đường dẫn: www.pce.vn.

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong kỳ báo cáo
Không có.

4. Nội dung giải trình
Không có.

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 công bố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGD, BKS;
- P.TCKT;
- P.TCHC (đăng tin website);
- Lưu: VT, Thư ký Cty (LT).

Đính kèm:

BCTC quý III/2024.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

Lê Thanh Viên

TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP

CÔNG TY CỔ PHẦN

PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

*(Từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024)
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*



NĂM 2024



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588

Website: www.pce.vn

Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Cho kỳ kế toán, tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		360.151.868.023	195.691.508.442
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		73.152.075.862	146.164.668.850
1. Tiền	111	V.01	53.152.075.862	76.164.668.850
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	70.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		125.129.633.049	49.025.262.050
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		61.561.052.263	35.582.587.158
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		63.568.580.786	13.389.931.058
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		-	52.743.834
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		153.918.060.070	4.253.815
1. Hàng tồn kho	141	V.04	153.918.060.070	4.253.815
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.952.099.042	497.323.727
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7.904.205.860	497.323.727
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		47.893.182	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		30.792.128.820	32.402.871.306
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.000.000	38.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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	V.06	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	38.000.000	38.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định (220=221 + 224 + 227)	220		26.384.539.717	27.713.786.255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	5.700.962.750	6.945.029.272
- Nguyên giá	222		77.533.386.901	77.758.216.296
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-71.832.424.151	-70.813.187.024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
2. Tài sản cố định thuế tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	20.683.576.967	20.768.756.983
- Nguyên giá	228		22.256.641.250	22.256.641.250
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1.573.064.283	-1.487.884.267
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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		4.369.589.103	4.651.085.051
1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	V.14	4.369.589.103	4.651.085.051
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		390.943.996.843	228.094.379.748
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		199.399.980.301	41.416.268.885
I. Nợ ngắn hạn	310		199.399.980.301	41.416.268.885
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.527.480.690	4.893.622.852
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		40.443.367.337	20.588.506.356
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313		1.299.691.901	1.198.960.450
4. Phải trả cho người lao động	314		7.799.414.740	7.251.144.085
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		8.310.763.335	648.035.302
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		18.181.819	18.181.819
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		59.359.892.888	133.273.390
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		70.000.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6.641.187.591	6.684.544.631
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		191.544.016.542	186.678.110.863
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	191.544.016.542	186.678.110.863
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	41A		100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	41B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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		24.884.718.104	24.884.718.104
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		66.659.298.438	61.793.392.759
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	42A		47.793.392.759	45.531.052.895
- LNST chưa phân phối kỳ này	42B		18.865.905.679	16.262.339.864
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		390.943.996.843	228.094.379.748

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 14 tháng 10 năm 2024

Thủ trưởng đơn vị

GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Chương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán Quý, kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2024		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	729.804.604.957	817.587.114.738	2.673.413.869.817	2.658.714.073.918
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		12.438.103.962	16.550.693.402	69.832.255.021	47.082.767.496
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		717.366.500.995	801.036.421.336	2.603.581.614.796	2.611.631.306.422
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	VI.27	703.876.367.543	777.908.856.903	2.544.268.535.100	2.543.368.145.221
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ cung cấp (20 = 10 - 11)	20		13.490.133.452	23.127.564.433	59.313.079.696	68.263.161.201
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	450.033.428	287.109.958	773.406.666	1.346.873.751
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	-	136.712.329	239.136.986	339.068.494
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	136.712.329	239.136.986	339.068.494
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		9.558.265.634	16.215.698.947	25.948.077.900	35.933.459.854
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.512.727.080	6.917.119.258	15.469.476.459	17.450.091.471
11. Lợi nhuận thuần (lỗ) từ hoạt động kinh doanh (30={20+(21-22)+24-(25+26)})	30		-1.130.825.834	145.143.857	18.429.795.017	15.887.415.133
12. Thu nhập khác	31		7.400.000.000	6.695.378.325	9.652.416.552	6.695.378.325
13. Chi phí khác	32		57.775	-	125.427.071	-
14. Lợi nhuận (lỗ) khác (40 = 31 - 32)	40		7.399.942.225	6.695.378.325	9.526.989.481	6.695.378.325
15. Tổng lợi nhuận (lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6.269.116.391	6.840.522.182	27.956.784.498	22.582.793.458
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.253.823.278	1.368.104.436	5.628.278.819	4.516.558.692
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế (60=50-51-52)	60		5.015.293.113	5.472.417.746	22.328.505.679	18.066.234.766
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	62					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Võ Thị Mỹ Lệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Lộc

Ngày 14 tháng 10 năm 2024

Thủ trưởng đơn vị

GIÁM ĐỐC

Trịnh Văn Chương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán 9 tháng, kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	27.956.784.498	22.582.793.458
2. Điều chỉnh cho các khoản		856.120.997	(12.516.069.106)
- Khấu hao TSCĐ	02	1.406.246.538	1.405.912.955
- Các khoản dự phòng	03	-	(13.973.940.597)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(789.262.527)	(287.109.958)
- Chi phí lãi vay	06	239.136.986	339.068.494
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	28.812.905.495	10.066.724.352
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(76.168.419.672)	(62.249.586.626)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(153.913.806.255)	(2.209.086.364)
- Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	73.532.895.972	52.696.761.182
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.125.386.185)	60.982.690
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(239.136.986)	(339.068.494)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(5.134.106.335)	(3.249.960.229)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	271.908.916	1.825.716.175
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3.756.014.815)	(6.170.899.815)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(143.719.159.865)	(9.568.417.129)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(77.000.000)	(2.059.414.374)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	15.913.636	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
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	767.653.241	287.109.958
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	706.566.877	(1.772.304.416)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại 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	205.000.000.000	220.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(135.000.000.000)	(170.000.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(7.332.900.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	70.000.000.000	42.667.100.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(73.012.592.988)	31.326.378.455
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	146.164.668.850	55.601.807.658
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	73.152.075.862	86.928.186.113

Người lập biểu

Võ Thị Mỹ Lệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Lộc

Ngày 14 tháng 10 năm 2024

Trưởng đơn vị

GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Chương



TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN TRUNG
Địa chỉ: Lô A2, Cụm CN Nhơn Bình, P. Nhơn Bình, Tp. Quy Nhơn, T. Bình Định
Điện thoại: (+84) 56 3 848 488 Fax: (+84) 56 3 848 588 Website: www.pce.vn
Mã số thuế: 4 1 0 0 7 3 3 1 7 4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Nông sản, Phân bón và hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh)
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Mua bán hàng nông, lâm sản; Mua bán các loại phân bón, các sản phẩm hóa chất (Trừ hóa chất bảng 1); Dịch vụ kỹ thuật trong sản xuất kinh doanh phân bón và các sản phẩm hóa chất có liên quan; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng xe ô tô, đường thủy nội địa; Kinh doanh kho bãi; Quảng cáo, nghiên cứu thị trường và xúc tiến thương mại, buôn bán tơ, sợi, sợi dệt
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Thông tin trên Báo cáo tài chính được tính theo năm dương lịch (từ 01/01 đến 31/12) và được so sánh cùng kỳ năm trước

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

- 1- Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2024 kết thúc vào ngày 31/12/2024
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
- 2- Tuân thủ: Tuân thủ 26 chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán hiện hành
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Áp dụng tỷ giá thực tế giao dịch theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận theo phát sinh thực tế
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
 - Ghi nhận theo thực tế phát sinh
 - Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
 - Ghi nhận các khoản chẵn chắn thu được trong tương lai
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá nợ phải thu: Áp dụng theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền cuối kỳ (tháng)
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá trị thực tế có thể thực hiện và giá trị sổ sách
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận giá trị theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ chi phí đã được đầu tư vào để có được tài sản ở tình trạng sẵn sàng sử dụng
 - Phương pháp khấu hao: Phân bổ khấu hao theo đường thẳng được quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh
- 10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:
 - Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này
 - Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng
- 11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:
 - Chi phí trả trước là các chi phí, công cụ dụng cụ được đưa vào sử dụng trong nhiều kỳ
 - Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng và thời gian tối đa không quá 3 năm

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

- Ghi nhận theo thực tế phát sinh
- Ghi nhận chi tiết theo từng đối tượng
- Ghi nhận các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: Ghi nhận theo phát sinh thực tế

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận theo phát sinh thực tế và được đưa vào chi phí trong kỳ phát

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận những chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa có đầy đủ hóa đơn, chứng từ

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ước tính những chi phí phải trả trong tương lai theo nghĩa vụ thực hiện

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 góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn góp thực tế 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: Theo điều lệ hoạt động được Đại hội đồng cổ đông thông qua

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ: Ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chuyển giao quyền sở hữu cho người

- Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và chắc chắn thu được trong tương lai

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Thu nhập khác: Ghi nhận theo thực tế phát sinh những hoạt động không thường xuyên

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận các khoản điều chỉnh giảm trừ doanh thu trong các trường hợp chiết khấu, giảm giá, hàng bán bị trả lại theo chính sách bán hàng của Công ty và thực tế phát sinh

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Ghi nhận theo giá gốc của hàng hóa, dịch vụ được tiêu thụ trong kỳ

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Ghi nhận theo thực tế phát sinh và các khoản chắc chắn phải trả trong tương lai

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận các khoản chi phí liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh

25- 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 là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ nhân với thuế suất áp dụng hiện hành. Mức thuế suất đang áp dụng là 20%

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản chi phí chênh lệch tạm thời trong kỳ thực hiện giữa chế độ kế toán và chính sách thuế

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

01- Tiền	Đơn vị tính: VND	
	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt:	194.442.656	352.222.230
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn:	52.957.633.206	75.812.446.620
VCB Bình Định	17.101.565.772	17.991.401.137
Agribank Bình Định	200.816.810	4.017.841.111
BIDV Bình Định	16.026.722.400	13.832.744.696
Vietinbank Bình Định	19.511.602.158	29.718.815.894
Oceanbank Quy Nhơn	104.320.049	104.163.049
Pvcombank Quy Nhơn	6.262.478	6.253.049
ACB Đắk Lắk	6.343.539	10.141.227.684
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn đến 3 tháng:	20.000.000.000	70.000.000.000
BIDV Bình Định		15.000.000.000
VCB Bình Định		20.000.000.000
ACB Chi nhánh Đắk Lắk		20.000.000.000
Vietinbank Bình Định	20.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	73.152.075.862	146.164.668.850

02- Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo	-	-	-	-	-	-
b1) Ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-	-	-	-
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-	-

03- Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn:

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP
 Công ty TNHH TM Thiên Long
 Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Thương Mại Kim Vũ Bích
 CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN
 Các khách hàng khác

b) Phải thu của khách hàng dài hạn.

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan.

Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP
 CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU PHÂN BÓN MINH TÂN

d) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi. (*)

	Cuối kỳ	Đầu năm
	61.561.052.263	35.582.587.158
	11.852.957.895	17.383.903.947
	14.379.043.000	17.624.000.000
	6.014.553.263	
	24.850.381.366	438.904
	4.464.116.739	574.244.307
		-
	36.703.339.261	17.384.342.851
	11.852.957.895	17.383.903.947
	24.850.381.366	438.904
	-	-

04- Phải thu khác

a) Ngắn hạn

Chi Nhánh Ngân Hàng Đầu Tư Và Phát Triển Bình Định
 Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Quy Nhơn
 Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Á Châu - Chi Nhánh Đắk Lắk
 NH TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN BÌNH ĐỊNH
 Lê Thị Khánh Hòa (tạm ứng)

b) Dài hạn: Ký quỹ, ký cược dài hạn

Taxi Mai Linh Bình Định
 Công ty Cổ phần Ánh Dương Việt Nam

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	-	-	52.743.834	-
	-	-	2.835.616	-
	-	-	14.246.575	-
	-	-	19.726.027	-
	-	-	2.835.616	-
	-	-	13.100.000	-
	38.000.000	-	38.000.000	-
	3.000.000	-	3.000.000	-
	35.000.000	-	35.000.000	-

05- Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	-	-	-	-

06- Nợ xấu

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	-	-	-	-

07- Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường
 - Công cụ, dụng cụ
 - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang
 - Hàng hóa

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	3.031.674.559	-	2.482.425	-
	150.886.385.511	-	1.771.390	-
	153.918.060.070	-	4.253.815	-

08- Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cộng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	-	-	-	-

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Cộng

Cuối kỳ Đầu năm

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	TSCĐ khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>		4.216.647.449	10.846.240.890	454.718.500	62.240.609.457	77.758.216.296
- Mua trong kỳ		77.000.000				77.000.000
- Tăng khác (K/mại từ TCT)						-
- Thanh lý, nhượng bán		301.829.395				301.829.395
<i>Số dư cuối kỳ</i>		3.991.818.054	10.846.240.890	454.718.500	62.240.609.457	77.533.386.901
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>		2.844.833.234	7.434.149.604	454.718.500	60.079.485.686	70.813.187.024
- Khấu hao trong năm		432.587.342	780.698.865		107.780.315	1.321.066.522
- Thanh lý, nhượng bán		301.829.395				301.829.395
<i>Số dư cuối kỳ</i>		2.975.591.181	8.214.848.469	454.718.500	60.187.266.001	71.832.424.151
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ		1.371.814.215	3.412.091.286	-	2.161.123.771	6.945.029.272
- Tại ngày cuối kỳ		1.016.226.873	2.631.392.421	-	2.053.343.456	5.700.962.750

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	TS vô hình khác	Quyền phát hành	Bảng quyền, bằng sáng chế	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
- Mua trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	22.102.927.889	153.713.361	22.256.641.250
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>	-	-	-	1.334.170.906	153.713.361	1.487.884.267
- Khấu hao trong năm				85.180.016		85.180.016
- Thanh lý, nhượng bán						-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	1.419.350.922	153.713.361	1.573.064.283
Giá trị còn lại						
- <i>Tại ngày đầu kỳ</i>	-	-	-	20.768.756.983	-	20.768.756.983
- <i>Tại ngày cuối kỳ</i>	-	-	-	20.683.576.967	-	20.683.576.967

11- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	TSCĐ vô hình	TSCĐ HH khác	Thiết bị dụng cụ, quản lý	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
Nguyên giá						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Giá trị còn lại						

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Giá trị còn lại				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				

13- Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	7.904.205.860	497.323.727
- Công cụ dụng cụ phân bổ	1.564.230	48.738.270
- Chi phí khác phân bổ	7.902.641.630	448.585.457
b) Dài hạn	4.369.589.103	4.651.085.051
- Công cụ dụng cụ phân bổ	218.769.342	385.886.590
- Chi phí khác phân bổ	4.150.819.761	4.265.198.461

14- Tài sản khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-

15- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ - 9T/2024		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	70.000.000.000		205.000.000.000	135.000.000.000	-	-
- Vietcombank - CN Bình Định	70.000.000.000		155.000.000.000	85.000.000.000	-	-
- BIDV - CN Bình Định	-		50.000.000.000	50.000.000.000	-	-
b) Vay dài hạn	-		-	-	-	-
Cộng	70.000.000.000		205.000.000.000	135.000.000.000	-	-

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Kỳ này			Kỳ trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	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						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay
- Nợ thuê tài chính

Cộng

16- Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ	-	-	179.366.152	179.366.152
CTY CP TIẾP THỊ TRUYỀN THÔNG SÀI GÒN	-	-	958.500.000	958.500.000
Công ty cổ phần du lịch và sự kiện Châu Á Toàn Cầu	-	-	1.101.600.000	1.101.600.000
CÔNG TY CP GIA DỤNG QUỐC TẾ MINH CHÂU	-	-	804.600.000	804.600.000
Cty TNHH Thương Mại Thiên Long	-	-	323.882.527	323.882.527
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ GIA HỘI	1.915.964.065	1.915.964.065	-	-
CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ	826.032.190	826.032.190	179.366.152	179.366.152
Các khách hàng khác	2.785.484.435	2.785.484.435	1.346.308.021	1.346.308.021

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

Công Ty Cổ Phần Công Nghiệp Hóa Chất Đà Nẵng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	5.527.480.690	5.527.480.690	4.893.622.852	4.893.622.852

17- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a) Phải nộp

- Thuế giá trị gia Tăng
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập Doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác

Cộng

a) Phải thu

Cộng

18- Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

Công ty TNHH Kiến Trúc Đầu tư Xây Dựng Phú Thịnh	-	443.012.550	299.507.223	143.505.327
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN DELOITTE VIETNAM	-	-	-	-
CÔNG TY LUẬT TNHH-MTV PHÚC AN PHÁT	1.253.823.278	5.134.106.335	5.628.278.819	759.650.794
Công ty TNHH MTV Logistics Cảng Quy Nhơn	45.868.623	2.820.614.840	2.570.679.134	295.804.329
HỘ KINH DOANH TRẦN VĂN NIÊN	-	174.483.063	174.483.063	-
Khách vãng lai - Voucher vàng TCT khuyến mãi	-	-	-	-
Các khách hàng khác	1.299.691.901	8.572.216.788	8.672.948.239	1.198.960.450

b) Dài hạn

19- Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn
- Cổ tức phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác:
- + Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP
- + Các đối tượng khác
- Hoàng Văn Cương
- Công ty CP Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung
- CBCNV PVFCCo Central
- Lê Thị Khánh Hòa, Ms. MT-TCHC
- CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC KHOÁNG QUY NHƠN
- Công Ty Cổ Phần DVPT Hạ Tầng PBC
- Chiết khấu đại lý (Bán hàng) - Miền Trung

Cộng

	Cuối kỳ	Số đã thực nộp 9T/2024	Số phải nộp 9T/2024	Đầu năm
	-	443.012.550	299.507.223	143.505.327
	-	-	-	-
	1.253.823.278	5.134.106.335	5.628.278.819	759.650.794
	45.868.623	2.820.614.840	2.570.679.134	295.804.329
	-	174.483.063	174.483.063	-
	1.299.691.901	8.572.216.788	8.672.948.239	1.198.960.450
	-	-	-	-
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	8.310.763.335		648.035.302	
			129.600.000	
			153.122.400	
			110.000.000	
			149.817.944	
			88.297.436	
			7.400.000.000	-
			910.763.335	17.197.522
			-	-
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	14.975.240		45.333.960	
	14.005.500.000		5.500.000	
	280.393.017		82.439.430	
			82.439.430	
	45.885.770		60.483.430	
	234.507.247		21.956.000	
	45.059.024.631		-	
	59.359.892.888		133.273.390	

b) Dài hạn	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	18.181.819	18.181.819
- TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BƯU CHÍNH VIETTEL	-	18.181.819
- CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI NYNA	18.181.819	-
b) Dài hạn	-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	18.181.819	18.181.819

21- Trái phiếu phát hành Cuối kỳ Đầu năm

22- Cổ phiếu ưu đãi là nợ phải trả

23- Dự phòng phải trả Cuối kỳ Đầu năm

a) Ngắn hạn
 - | - |

b) Dài hạn
 - | - |

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả Cuối kỳ Đầu năm

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

Cộng - | - |

a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

Cộng - | - |

25- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Khoản mục khác	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	61.793.392.759	186.678.110.863
- Lãi trong kỳ					22.328.505.679	22.328.505.679
- Trích lập quỹ					3.462.600.000	3.462.600.000
- Cổ tức					14.000.000.000	14.000.000.000
Số dư cuối kỳ	100.000.000.000	24.884.718.104	-	-	66.659.298.438	191.544.016.542

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu Khí - CTCP	75.000.000.000	75.000.000.000
- Các đối tượng khác	25.000.000.000	25.000.000.000
Cộng	100.000.000.000	100.000.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	CP 10.000.000	10.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	CP 10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP 10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	CP 10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	CP 10.000.000	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/CP

đ) Cổ tức

- Nghị quyết số 46/NQ-ĐHĐCĐ ngày 05/4/2024 của Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Miền Trung thông qua tỷ lệ chi trả cổ tức năm 2023 là 14%/mệnh giá cổ phần (mệnh giá - 10.000 đồng/CP), tương đương 14 tỷ đồng. Kế hoạch tỷ lệ chi cổ tức năm 2024 là 14%.

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	24.884.718.104	24.884.718.104
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu	Kỳ này	Kỳ trước
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Kỳ này	Kỳ trước
27- Chênh lệch tỷ giá	Kỳ này	Kỳ trước
28- Nguồn kinh phí	Kỳ này	Kỳ trước

11/2024 - 14/2024 (12/1)

29- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ (Hàng hóa giữ hộ của Tổng Cty)	-	-
c) Ngoại tệ các loại	-	-
d) Kim khí quý, đá quý	-	-
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	-	-
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	-	-

30- Các thông tin khác

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Kỳ này	Kỳ trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	729.804.604.957	817.587.114.738
- Doanh thu bán hàng	718.597.418.000	799.131.395.000
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	11.207.186.957	18.455.719.738
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	12.438.103.962	16.550.693.402
- Chiết khấu thương mại	12.438.103.962	16.550.693.402
3- Giá vốn hàng hóa	703.876.367.543	777.908.856.903
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	685.737.804.262	759.706.508.984
- Giá vốn của hàng hóa - voucher vàng TCT KM không thu tiền	7.400.000.000	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.738.563.281	18.202.347.919
4- Doanh thu hoạt động tài chính	450.033.428	287.109.958
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	450.033.428	287.109.958
5- Chi phí tài chính	-	136.712.329
- Lãi tiền vay	-	136.712.329
6- Thu nhập khác	7.400.000.000	6.695.378.325
- Tổng Cty tặng/KM quà tặng không thu tiền - Voucher vàng & ấn vật phẩm	7.400.000.000	6.411.204.000
- Lãi phạt quá hạn thanh toán theo Hợp đồng.	-	284.174.325
7- Chi phí khác	-	-
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	15.070.992.714	23.132.818.205
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	92.617.464	180.668.276
- Chi phí nhân công	10.154.970.033	10.132.509.468
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	468.992.769	450.192.669
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.793.106.096	3.950.700.704
- Chi phí khác bằng tiền (*) Có phần hoàn nhập chi phí dự phòng phải thu)	1.561.306.352	8.418.747.088
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	-	-
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.253.823.278	1.368.104.436
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.253.823.278	1.368.104.436
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.253.823.278	1.368.104.436
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	

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

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Kỳ này	Kỳ trước
1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	-	-
2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	-	-
3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	-	-
4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	-	-

T.Đ. 11/11/2017
 H.Đ. 11/11/2017
 H.Đ. 11/11/2017
 H.Đ. 11/11/2017

VIII. Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Những thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 5- Thông tin so sánh

(* So sánh và giải thích nguyên lợi nhuận sau thuế biến động so với cùng kỳ năm trước:

=> Lợi nhuận sau thuế giảm 8% so với cùng kỳ năm trước, bởi yếu tố chính sau:

* Sản lượng tiêu thụ trong kỳ giảm 13% so với cùng kỳ năm trước.

- 6- Thông tin về hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác

Người lập biểu



Võ Thị Mỹ Lệ

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Lộc

Ngày ..14... tháng ..10... năm ..2024..

Thủ trưởng đơn vị



GIÁM ĐỐC

Trịnh Văn Chương

11/2024

