

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý 3 Năm 2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số đến	Số đến
			30/09/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.450.809.600.121	1.303.628.520.779
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	164.972.044.750	107.049.568.199
1. Tiền	111		65.972.044.750	67.049.568.199
2. Các khoản tương đương tiền	112		99.000.000.000	40.000.000.000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	595.000.000.000	540.000.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		595.000.000.000	540.000.000.000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		322.919.857.157	236.129.473.537
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	297.364.639.201	222.013.088.351
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.808.171.586	4.373.253.256
3. Các khoản phải thu khác	136	4a	20.667.437.328	12.598.831.024
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.920.390.958)	(2.855.699.094)
IV- Hàng tồn kho	140	5	308.483.107.951	365.525.221.996
1. Hàng tồn kho	141		308.693.216.831	368.697.944.818
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(210.108.880)	(3.172.722.822)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		59.434.590.263	54.924.257.047
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9a	13.100.297.585	1.867.745.657
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		43.951.715.083	49.711.717.327
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà	153	10	2.382.577.595	3.344.794.063
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		386.966.041.349	418.326.863.474
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		598.252.060	526.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	218	4b	598.252.060	526.000.000
II- Tài sản cố định	220		52.328.489.222	78.441.761.409
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	50.572.517.841	76.685.790.028
- Nguyên giá	222		1.111.667.900.948	1.105.562.293.961
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.061.095.383.107)	(1.028.876.503.933)
2. Tài sản cố định vô hình	227	7	1.755.971.381	1.755.971.381
- Nguyên giá	228		6.393.560.256	6.393.560.256
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.637.588.875)	(4.637.588.875)
III- Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240		5.381.343.155	1.370.795.524
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	5.381.343.155	1.370.795.524
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI- Tài sản dài hạn khác	260		328.657.956.912	337.988.306.541
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9b	318.697.018.446	325.130.280.256
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		9.960.938.466	12.858.026.285
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.837.775.641.470	1.721.955.384.253

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT Quý 3 Năm 2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		318.131.870.755	285.728.284.256
I- Nợ ngắn hạn	310		318.131.870.755	285.728.284.256
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	36.384.195.177	32.287.928.990
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		860.591.893	334.389.140
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	33.176.786.326	56.072.724.622
4. Phải trả người lao động	314		38.755.850.359	36.586.149.354
5. Chi phí phải trả	315	12	19.333.073.442	13.237.133.794
6. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	13	67.790.523.365	7.595.120.334
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14a	76.752.931.891	100.916.072.136
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	15	20.656.500.000	-
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		24.421.418.302	38.698.765.886
II- Nợ dài hạn	330		-	-
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.519.643.770.715	1.436.227.099.997
I- Vốn chủ sở hữu	410	16	1.519.643.770.715	1.436.227.099.997
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.104.999.100.000	442.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	9.506.484
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		22.951.530.000	22.951.530.000
4. Chênh lệch đánh giá tài sản	416		(25.413.193.278)	(25.413.193.278)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		78.880.000.950	645.888.370.836
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	11.949.121.722
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		281.624.098.226	292.365.755.644
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			95.335.356.383	108.227.235.701
- LNST chưa phân phối kỳ này			186.288.741.843	184.138.519.943
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		56.602.234.817	46.476.008.589
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.837.775.641.470	1.721.955.384.253

TP.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Đặng Hồng Yến

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng

Phó Tổng giám đốc



Đỗ Trung Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 Năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	507.752.814.154	407.711.575.587	1.339.542.879.435	1.157.115.874.373
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	-	-	38.850.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		507.752.814.154	407.711.575.587	1.339.504.029.435	1.157.115.874.373
4. Giá vốn hàng bán	11	3	365.583.512.551	314.967.113.046	968.824.726.839	851.251.039.385
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		142.169.301.603	92.744.462.541	370.679.302.596	305.864.834.988
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	7.513.628.912	10.082.926.901	21.095.865.588	31.515.598.936
7. Chi phí tài chính	22	5	921.940.244	868.637.995	1.868.963.996	4.112.687.354
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>592.586.289</i>	<i>849.292.709</i>	<i>1.499.740.821</i>	<i>3.596.024.417</i>
8. Chi phí bán hàng	24	6a	31.266.517.663	21.565.228.759	78.698.541.776	60.706.329.929
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6b	19.277.592.399	16.437.923.071	56.610.762.416	54.698.254.865
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		98.216.880.209	63.955.599.617	254.596.899.996	217.863.161.776
11. Thu nhập khác	31	7	748.467.365	60.024.728	919.093.167	4.177.020.997
12. Chi phí khác	32	8	102.530.404	16.631.245	455.716.816	129.453.985
13. Lợi nhuận khác	40		645.936.961	43.393.483	463.376.351	4.047.567.012
14. Phần (Lãi /Lỗ) thuần trong cty liên kết	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		98.862.817.170	63.998.993.100	255.060.276.347	221.910.728.788
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	9	19.158.546.812	13.776.802.476	49.204.019.934	47.364.958.825
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	10	967.721.050	(857.770.261)	2.897.087.819	(3.022.241.046)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		78.736.549.308	51.079.960.885	202.959.168.594	177.568.011.009
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ	61		72.848.821.621	48.227.351.797	186.288.741.843	160.975.895.670
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5.887.727.687	2.852.609.088	16.670.426.751	16.592.115.339
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		942	1.091	2.810	3.642

TP.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Đặng Hồng Yến

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng

Phó Tổng giám đốc



Đỗ Trung Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	255.060.276.347	221.910.728.788
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	33.707.523.551	45.605.402.829
- Các khoản dự phòng	03	17.758.577.922	3.271.788.250
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	36.566.325	3.135.359
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(20.401.527.376)	(27.915.613.428)
- Chi phí lãi vay	06	1.499.740.821	3.596.024.417
- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	287.661.157.590	246.471.466.215
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(74.599.341.708)	52.364.051.043
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	60.004.727.987	46.145.231.553
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(4.255.599.179)	7.692.285.960
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.955.566.989)	8.893.364.153
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1.524.903.982)	(3.644.113.094)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(58.845.655.951)	(26.492.453.144)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	34.500.000	13.880.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(18.056.694.578)	(11.324.781.729)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	186.462.623.190	320.118.930.957
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(9.362.084.915)	(16.016.528.434)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	817.538.720	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đv khác	23	(505.000.000.000)	(420.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đv khác	24	450.000.000.000	290.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13.926.276.327	22.619.407.949
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(49.618.269.868)	(123.397.120.485)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	147.703.060.995	213.268.496.207
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(171.866.201.240)	(283.664.906.458)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(54.723.380.000)	(196.786.090.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(78.886.520.245)	(267.182.500.251)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	57.957.833.077	(70.460.689.779)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	107.049.568.199	190.336.792.912
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(35.356.526)	5.556.331
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	164.972.044.750	119.881.659.464

Người lập biểu

Đặng Hồng Yến

Kế toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng

TP.HCM, ngày 24 tháng 10 năm 2024

Phó Tổng giám đốc



Đỗ Trung Hiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam là doanh nghiệp cổ phần được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Hóa chất Cơ bản Miền Nam theo Quyết định số 248/QĐ-HCVN ngày 28 tháng 07 năm 2013 của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam về việc chuyển Công ty TNHH Một thành viên Hóa chất Cơ bản Miền Nam thành Công ty Cổ phần Hóa chất Cơ bản Miền Nam.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301446260 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 09 năm 2003 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 11/09/2024.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 22 đường Lý Tự Trọng, phường Bến Nghé, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.104.999.100.000 VND.

Công ty có đầu tư vốn vào công ty con sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1	Công ty Cổ phần phốt pho Việt Nam	KCN Tăng Loong, Bảo Thắng, Lào Cai

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

STT	Tên đơn vị	Địa chỉ
1	Nhà máy Hóa chất Biên Hòa	Đường 5, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai
2	Nhà máy Hóa chất Tân Bình 2	Đường 5, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai
3	Nhà máy Hóa chất Đồng Nai	Đường 1, KCN Biên Hòa 1, Đồng Nai
4	Mỏ Bauxit Bảo Lộc	Số 62 Lý Thường Kiệt, Bảo Lộc, Lâm Đồng
5	Chi nhánh Tân Bình	Số 46/6 Phan Huy Ích, Tân Bình, TP.HCM
6	Văn phòng Công ty	Số 22 Lý Tự Trọng, Quận 1, TP.HCM
7	Nhà máy Hóa chất Nhơn Trạch	KCN Nhơn Trạch 6, Đồng Nai

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất máy chuyên dụng khác; Chi tiết: sản xuất vật tư, thiết bị ngành hóa chất (không hoạt động tại trụ sở); gia công, chế tạo thiết bị chuyên dùng, đường ống công nghệ và đường ống dùng trong ngành cấp thải nước công nghiệp (không chịu áp lực- trừ tái chế phế thải kim loại, xỉ mạ điện, luyện kim đúc);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Chi tiết: mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị ngành hóa chất;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Bán buôn hóa chất trong lĩnh vực công nghiệp;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Chi tiết: Lắp đặt thiết bị chuyên dùng, đường ống công nghệ và đường ống dùng trong ngành cấp nước thải nước công nghiệp (không chịu áp lực- trừ tái chế phế thải kim loại, xỉ mạ điện, luyện kim đúc);
- Khai thác khoáng sản chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Khai thác và chế biến khoáng sản bauxit (không hoạt động tại trụ sở);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng; Chi tiết: Nghiên cứu, thiết kế dây chuyền sản xuất hóa chất; Thiết kế thiết bị sản xuất hóa chất; (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải tại trụ sở);
- Sản xuất sản phẩm hóa chất khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Sản xuất hóa chất trong lĩnh vực công nghiệp, sản xuất hóa chất trong lĩnh vực phụ gia thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu; Chi tiết: Chế biến các sản phẩm muối dùng trong thực phẩm (không hoạt động tại trụ sở);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng; vận tải hàng hóa bằng ô tô bồn chở chất lỏng; vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng chở hóa chất (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển);
- Sản xuất hóa chất cơ bản; Chi tiết: sản xuất sản phẩm ngành hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, không sản xuất hóa chất tại TP. Hồ Chí Minh);
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni to(không hoạt động tại TP. Hồ Chí Minh)
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn; Chi tiết: sửa chữa các thùng, bể chứa, container bằng kim loại, sửa chữa và bảo dưỡng đường ống, sửa chữa hàng cơ động;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị; Chi tiết: sửa chữa và bảo dưỡng máy móc, thiết bị công nghiệp, sửa chữa và bảo dưỡng máy bơm và thiết bị có liên quan; sửa chữa van, sửa chữa và bảo dưỡng hệ thống bánh răng và các bộ phận chuyển động của xe;
- Sửa chữa thiết bị điện; Chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng các loại máy biến thế điện, máy biến thế phân loại và máy biến thế đặc biệt, sửa chữa và bảo dưỡng mô tođiện, máy phát điện; sửa chữa và bảo dưỡng thiết bị tổng đài và thiết bị chuyên đổi; sửa chữa và bảo dưỡng các rơ le và bộ điều khiển công nghiệp; sửa chữa và bảo dưỡng các thiết bị dây dẫn điện và thiết bị không dẫn điện để dùng cho các mạch điện;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại; Chi tiết: sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa tương tự bằng kim loại để chứa hoặc phục vụ sản xuất;
- Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá; Chi tiết: sản xuất, tập trung và phân phối hơi nước và nước nóng để đốt nóng, cung cấp năng lượng và các mục đích khác;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học kỹ thuật và công nghệ; Chi tiết: các hoạt động nghiên cứu thử nghiệm và dịch vụ khác;

3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh : Liên tục

II. KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo hợp nhất.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy tính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 6 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Các nghiệp vụ luân chuyển và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho được thực hiện theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Năm khấu hao</u>
- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	04 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán và tài sản vô hình khác được ghi nhận ban đầu theo giá mua, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian tính khấu hao TSCĐ vô hình là: 03 - 05 năm.

Các khoản trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Đối với giá trị lợi thế kinh doanh của Công ty phát sinh quá trình cổ phần hóa được phân bổ theo qui định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, thời gian phân bổ không quá 3 năm (qui định trước đây là không quá 10 năm).

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo và chi phí đào tạo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

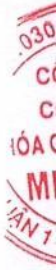
Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán đó.

Trường hợp số dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp đã lập lớn hơn chi phí thực tế phát sinh thì số chênh lệch được hoàn nhập ghi vào thu nhập khác.



Các khoản phải trả chưa phát sinh do chưa nhận hàng hóa, dịch vụ nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh được phản ánh là dự phòng phải trả.

Khi lập dự phòng phải trả, Công ty ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp, riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hoá ghi nhận vào chi phí bán hàng, khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp ghi nhận vào chi phí sản xuất chung.

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà Công ty được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng (nếu có và lãi tiền gửi được đánh giá là trọng yếu).

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...



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

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

Các khoản thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.



V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BCDKT

1.	Tiền	Số đến	Số đến
		30/09/2024	01/01/2024
	Tiền mặt	587.455.769	982.397.077
	Tiền gửi ngân hàng	65.384.588.981	66.067.171.122
	Các khoản tương đương tiền	99.000.000.000	40.000.000.000
	Cộng	164.972.044.750	107.049.568.199
2.	Các khoản đầu tư tài chính	Số đến	Số đến
		30/09/2024	01/01/2024
a.	Đầu tư tài chính ngắn hạn		
	Tiền gửi có kỳ hạn	595.000.000.000	335.000.000.000
	Cộng	595.000.000.000	335.000.000.000
3.	Phải thu của khách hàng	Số đến	Số đến
		30/09/2024	01/01/2024
a.	Phải thu ngắn hạn		
	- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải phải trả:		
	<i>Công Ty TNHH Quốc tế Unilever Việt Nam</i>	109.424.550.040	118.294.725.866
	<i>Công ty Ajinomoto Việt Nam</i>	22.443.746.760	30.405.053.160
	<i>CN Công ty TNHH Toyota Tsusho VN tại HCM</i>	21.782.251.960	18.165.405.520
	<i>Công ty TNHH TMDV Ý Cường Thịnh</i>	37.517.074.560	19.512.151.186
	<i>Công ty TNHH TMDV Ý Cường Thịnh</i>	27.681.476.760	50.212.116.000
	- Phải thu khách hàng khác	187.940.089.161	103.718.362.485
	Cộng	297.364.639.201	222.013.088.351
4.	Các khoản phải thu khác	Số đến	Số đến
		30/09/2024	01/01/2024
a.	Phải thu ngắn hạn khác		
	Bảo hiểm xã hội	30.931.082	26.244.922
	Ký cược, ký quỹ	4.345.614.935	91.670.456
	Tạm ứng	223.427.404	28.006.484
	Phải thu về dự lãi tiền gửi	16.000.425.507	10.446.602.738
	Khác	67.038.400	2.006.306.424
	Cộng	20.667.437.328	12.598.831.024
	b. Phải thu dài hạn khác		
	Ký quỹ, ký cược	598.252.060	526.000.000
	Cộng	598.252.060	526.000.000
5.	Hàng tồn kho	Số đến	Số đến
		30/09/2024	01/01/2024
	Hàng mua đang đi trên đường	2.610.910.234	-
	Nguyên liệu, vật liệu	215.473.954.410	265.592.435.408
	Công cụ, dụng cụ	8.290.689.599	7.384.815.288
	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.988.772.195	5.882.202.257
	Thành phẩm	80.273.435.188	89.838.491.865
	Hàng hoá	55.455.205	-
	Cộng giá gốc hàng tồn kho	308.693.216.831	368.697.944.818
	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	210.108.880	3.172.722.822
	Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	308.483.107.951	365.525.221.996

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ Quản lý	Cộng
NGUYỄN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	184.056.500.195	870.568.263.906	37.642.207.811	13.295.322.049	1.105.562.293.961
<i>Tăng trong kỳ</i>	-	6.691.980.000	-	902.271.364	7.594.251.364
Mua trong kỳ	-	6.691.980.000	-	902.271.364	7.594.251.364
Công ty Mẹ	-	6.691.980.000	-	902.271.364	7.594.251.364
<i>Giảm trong kỳ</i>	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Thanh lý, nhượng bán	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Công ty Mẹ	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Số dư cuối kỳ	184.056.500.195	876.227.579.871	37.247.217.469	14.136.603.413	1.111.667.900.948
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	177.692.206.641	807.767.114.552	33.758.120.205	9.659.062.535	1.028.876.503.933
<i>Tăng trong kỳ</i>	1.286.085.142	29.840.712.512	1.321.844.979	1.258.880.918	33.707.523.551
Khấu hao trong kỳ	1.286.085.142	29.840.712.512	1.321.844.979	1.258.880.918	33.707.523.551
Công ty Mẹ	903.308.414	29.217.346.619	1.068.982.104	890.466.719	32.080.103.856
Công ty Con	382.776.728	623.365.893	252.862.875	368.414.199	1.627.419.695
<i>Giảm trong kỳ</i>	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Thanh lý, nhượng bán	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Công ty Mẹ	-	1.032.664.035	394.990.342	60.990.000	1.488.644.377
Số dư cuối kỳ	178.978.291.783	836.575.163.029	34.684.974.842	10.856.953.453	1.061.095.383.107
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	6.364.293.554	62.801.149.354	3.884.087.606	3.636.259.514	76.685.790.028
Số dư cuối kỳ	5.078.208.412	39.652.416.842	2.562.242.627	3.279.649.960	50.572.517.841

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm Quản lý	Quyền sử dụng đất	Cộng
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	4.637.588.875	1.755.971.381	6.393.560.256
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.637.588.875	1.755.971.381	6.393.560.256
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	4.637.588.875	-	4.637.588.875
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.637.588.875	-	4.637.588.875
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu kỳ	-	1.755.971.381	1.755.971.381
Số dư cuối kỳ	-	1.755.971.381	1.755.971.381

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
XDCB dở dang các công trình, hạng mục:	2.253.061.103	405.942.390
<i>Dự án di dời Nhà máy tại KCN Biên Hòa</i>	2.118.330.941	405.942.390
<i>Mua sắm bơm tuần hoàn dung dịch xử lý khí thải và bơm xuất hồ</i>	55.445.000	-
<i>Chi phí đầu tư thiết bị lẻ</i>	79.285.162	-
Chi phí sửa chữa lớn	3.128.282.052	964.853.134
Cộng	5.381.343.155	1.370.795.524

9. Chi phí trả trước

	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
a. Ngắn hạn		
<i>Chi phí bảo hiểm</i>	964.099.662	651.992.576
<i>Chi phí vật tư, đồ dùng văn phòng</i>	38.238.706	161.331.499
<i>Phần mềm vi tính</i>	-	166.024.000
<i>Chi phí sửa chữa</i>	9.382.029.926	705.019.490
<i>Chi phí khác</i>	2.715.929.291	183.378.092
Cộng	13.100.297.585	1.867.745.657
b. Dài hạn		
<i>Chi phí vật tư, CCDC phân bố dần</i>	257.516.203	303.289.718
<i>Chi phí SCL phân bố dần</i>	2.767.383.136	2.060.855.383
<i>Tiền thuê đất và phí sử dụng hạ tầng KCN Nhơn Trạch</i>	315.029.581.424	322.734.109.229
<i>Khác</i>	642.537.683	32.025.926
	318.697.018.446	325.130.280.256

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

ĐVT : đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số đầu năm		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
I. Từ hoạt động kinh doanh nội địa	56.072.724.622	1.666.721.138	99.194.959.268	121.120.186.796	33.176.786.326	704.504.670
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.424.671.886	957.768.921	37.868.650.754	35.398.266.610	3.937.287.109	-
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	37.499.765.813	-	49.213.740.815	58.845.655.951	27.867.850.677	-
3. Thuế nhà đất	-	-	763.000.770	521.574.770	241.426.000	-
4. Tiền thuê đất	13.720.680.198	-	4.342.012.227	17.026.426.085	1.036.266.340	-
5. Các khoản thuế khác	2.427.606.725	708.952.217	6.648.584.509	9.261.629.982	93.956.200	546.841.465
Thuế môn bài	-	-	8.000.000	8.000.000	-	-
Thuế TNCN	2.289.575.703	258.952.217	6.070.142.107	8.594.878.531	44.234.227	546.841.465
Thuế TNDN nộp thay nhà thầu NN	44.154.524	-	21.961.288	66.115.812	-	-
Thuế GTGT nộp thay nhà thầu NN	44.154.524	-	21.961.288	66.115.812	-	-
Các loại thuế khác	49.721.974	-	526.519.826	526.519.827	49.721.973	-
6. Các khoản phải nộp khác	-	-	358.970.193	66.633.398	-	157.663.205
Các khoản phí, lệ phí	-	450.000.000	358.970.193	66.633.398	-	157.663.205
II. Từ hoạt động kinh doanh XNK	-	1.678.072.925	25.847.609.770	25.847.609.770	-	1.678.072.925
1. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	345.975.392	20.761.690.221	20.756.980.067	-	341.265.238
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	1.332.097.533	5.085.919.549	5.090.629.703	-	1.336.807.687
TỔNG CỘNG	56.072.724.622	3.344.794.063	125.042.569.038	146.967.796.566	33.176.786.326	2.382.577.595

	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
11. Phải trả người bán		
a. Phải trả ngắn hạn		
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả:		
<i>Cty điện lực Lào Cai</i>	21.082.205.319	2.645.891.741
<i>Công ty Cổ Phần Victory</i>	3.848.188.176	2.645.891.741
<i>CÔNG TY TNHH CƠ NHIỆT LẠNH HỒNG NHỰT</i>	5.445.003.343	-
<i>CÔNG TY TNHH TM HÙNG PHÁT THÀNH</i>	3.432.000.000	-
<i>Rawtrade Intenational FZE</i>	5.063.625.000	-
Phải trả cho các đối tượng khác	3.293.388.800	-
Cộng	36.384.195.177	32.287.928.990
12. Chi phí phải trả	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
a. Ngắn hạn		
Trích trước tiền điện hàng tháng	6.679.747.015	6.410.520.412
Trích trước chi phí vận chuyển	8.049.711.700	2.057.472.434
Chi phí lãi vay phải trả	42.768.919	67.932.080
Trích trước tiền thuê tài sản	-	682.909.092
trích trước tiền truy thu tiền thuê đất	1.621.485.330	3.242.970.660
Khác	2.939.360.478	775.329.116
Cộng	19.333.073.442	13.237.133.794
13. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
a. Ngắn hạn		
Tạm ứng	24.660.887	24.779.961
Kinh phí công đoàn	578.376.292	367.375.992
BHXH, BHYT, BHTN	527.947.981	362.557.381
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000	140.317.000
Cổ tức phải trả cổ đông	66.428.640.000	5.366.590.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	180.898.205	1.333.500.000
Cộng	67.790.523.365	7.595.120.334
14. Vay và nợ thuê tài chính	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
a. Vay và nợ ngắn hạn		
Vay ngân hàng tại Công ty Mẹ	76.752.931.891	100.916.072.136
Cộng	76.752.931.891	100.916.072.136
15. Dự phòng phải trả	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
a. Ngắn hạn		
Chi phí SCL TSCĐ	20.656.500.000	-
Cộng	20.656.500.000	-

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu kỳ	442.000.000.000	9.506.484	22.951.530.000	(25.413.193.278)	645.888.370.836	11.949.121.722	292.365.755.644	46.476.008.589	1.436.227.099.997
Tăng trong kỳ	662.999.100.000	-	-	-	84.032.101.908	-	186.609.406.319	16.670.426.751	950.311.034.978
- Lãi kỳ này							186.288.741.843	16.670.426.751	202.959.168.594
- Tăng (do phân phối lợi nhuận 2023)					84.032.101.908				84.032.101.908
+ Tăng vốn thặng dư cổ phần	9.506.484								9.506.484
+ Quỹ đầu tư phát triển	651.040.471.794								651.040.471.794
+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11.949.121.722								11.949.121.722
- Tăng khác							320.664.476	-	320.664.476
Giảm trong kỳ	- 9.506.484	-	-	-	651.040.471.794	11.949.121.722	197.351.063.737	6.544.200.523	866.894.364.260
Phân phối lợi nhuận tại Cty mẹ									-
- Cổ tức phải trả cổ đông							110.500.000.000	5.285.430.000	115.785.430.000
- Trích Quỹ đầu tư phát triển							84.032.101.908	-	84.032.101.908
- Trích quỹ KTPL							1.399.173.347	751.825.398	2.150.998.745
- Tạm trích quỹ KTPL 2019							-	-	-
- Trích quỹ khen thưởng Ban điều hành							1.410.067.600	506.945.125	1.917.012.725
- Chuyển nguồn tăng vốn chủ sở hữu	9.506.484				651.040.471.794	11.949.121.722	-	-	662.999.100.000
- Giảm khác							9.720.882	-	9.720.882
Số dư cuối kỳ	1.104.999.100.000	-	22.951.530.000	(25.413.193.278)	78.880.000.950	-	281.624.098.226	56.602.234.817	1.519.643.770.715

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số đến 30/09/2024	Số đến 01/01/2024
Vốn góp của Nhà nước	718.275.000.000	287.310.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	386.724.100.000	154.690.000.000
Cộng	1.104.999.100.000	442.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Số năm nay	Số năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	442.000.000.000	442.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	662.999.100.000	-
Vốn góp cuối kỳ	1.104.999.100.000	442.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	110.500.000.000	110.500.000.000

d. Cổ phiếu

	Số năm nay	Số năm trước
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	110.499.910	44.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	110.499.910	44.200.000
Cổ phiếu phổ thông	110.499.910	44.200.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	110.499.910	44.200.000
Cổ phiếu phổ thông	110.499.910	44.200.000
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:</i>	10.000	10.000
	Số năm nay	Số năm trước
Quỹ đầu tư phát triển	78.880.000.950	645.888.370.836
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	11.949.121.722
Quỹ khen thưởng phúc lợi	24.421.418.302	34.547.451.382

VI. THUYẾT MINH BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/09/2024	30/09/2023
Doanh thu bán thành phẩm	1.285.732.252.037	1.116.149.755.646
Doanh thu bán hàng hóa	48.204.266.304	35.591.568.625
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.606.361.094	5.374.550.102
Cộng	1.339.542.879.435	1.157.115.874.373
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	30/09/2024	30/09/2023
Giảm giá hàng bán	38.850.000	-
Cộng	38.850.000	-
DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu thuần	1.339.504.029.435	1.157.115.874.373
Cộng	1.339.504.029.435	1.157.115.874.373
3. Giá vốn hàng bán	30/09/2024	30/09/2023
Giá vốn của thành phẩm đã bán	934.583.564.828	822.789.456.527
Giá vốn của hàng hóa đã bán	31.534.258.418	22.737.276.356
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.420.907.334	-
Thuế GTGT đầu vào không được khấu trừ	3.248.610.201	4.505.116.769
Xử lý kiểm kê hàng tồn kho	-	(111.841.600)
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.962.613.942)	1.331.031.333
Cộng	968.824.726.839	851.251.039.385
4. Doanh thu hoạt động tài chính	30/09/2024	30/09/2023
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.583.988.656	27.915.613.428
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.444.120.040	3.448.278.344
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	67.756.892	151.707.164
Cộng	21.095.865.588	31.515.598.936
5. Chi phí tài chính	30/09/2024	30/09/2023
Lãi tiền vay	1.499.740.821	3.596.024.417
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	332.656.850	21.976.896
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	36.566.325	494.686.041
Cộng	1.868.963.996	4.112.687.354
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	30/09/2024	30/09/2023
a. Chi phí bán hàng	78.698.541.776	60.706.329.929
Chi phí nhân công	2.883.369.617	3.175.474.239
Chi phí KHTSCĐ	221.675.751	466.833.797
Chi phí vật liệu, bao bì, đóng gói sản phẩm	1.930.540.026	1.739.918.211
Chi phí dịch vụ mua ngoài	68.244.194.310	52.736.484.810
Chi phí khác	5.418.762.072	2.587.618.872
b. Chi phí quản lý doanh nghiệp	56.610.762.416	54.698.254.865
Chi phí nhân công	16.814.257.370	21.517.400.991
Khấu hao TSCĐ	772.338.218	1.122.987.457
Chi phí công cụ, dụng cụ	776.577.641	740.119.594
Chi phí thuế, phí, lệ phí	5.116.292.996	4.996.103.762
Chi phí dự phòng	64.691.864	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.244.880.259	15.961.003.726
Chi phí khác	16.821.724.068	10.360.639.335
7. Thu nhập khác	30/09/2024	30/09/2023
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	817.538.720	-
Tiền thu từ thanh lý phế liệu	92.796.364	-
Tiền vi phạm hợp đồng thu được	8.758.083	88.196.761
Hoàn nhập quỹ dự phòng rủi ro môi trường	-	4.088.824.236
Cộng	919.093.167	4.177.020.997

	30/09/2024	30/09/2023
8. Chi phí khác		
Các khoản phạt	355.190.305	6.300.000
Chi phí khấu hao TSCĐ ngừng hoạt động	21.375.000	21.375.000
Chi phí khác	79.151.511	101.778.985
Cộng	455.716.816	129.453.985
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công ty Mẹ	37.232.656.846	35.888.808.972
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công ty Con	11.971.363.088	11.476.149.853
Cộng	49.204.019.934	47.364.958.825
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	(3.022.241.046)
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	2.897.087.819	-
Cộng	2.897.087.819	(3.022.241.046)
11a. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	452.497.650.080	450.388.478.754
Chi phí nhân công	134.250.170.965	123.713.018.125
Chi phí khấu hao tài sản cố định	33.616.008.697	45.605.402.830
Chi phí dịch vụ mua ngoài	338.480.605.400	274.051.893.690
Chi phí khác bằng tiền	88.325.996.599	80.203.779.986
Cộng	1.047.170.431.741	973.962.573.385
12. Lãi trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	186.288.741.843	160.975.895.670
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	186.288.741.843	160.975.895.670
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	110.499.910	44.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	1.686	3.642

VII. GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

1. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

* Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

Họ và tên	Chức vụ	Lương	Thưởng	Thù lao	Lợi ích khác	Cộng
						<i>VND</i>
Hội đồng quản trị		-	-	265.500.000	178.750.000	444.250.000
Ông Nguyễn Hữu Tú	Chủ tịch(bổ nhiệm ngày 23/04/2024)	-	-	42.500.000	51.875.000	94.375.000
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	Chủ tịch(miễn nhiệm ngày 23/04/2024)	-	-	34.000.000	2.000.000	36.000.000
Ông Lê Phương Đông	Thành viên	-	-	63.000.000	42.000.000	105.000.000
Bà Lê Thị Ngọc Diệp	Thành viên(bổ nhiệm ngày 23/04/2024)	-	-	35.000.000	36.875.000	71.875.000
Bà Nguyễn Thanh Bình	Thành viên(miễn nhiệm ngày 23/04/2024)	-	-	28.000.000	2.000.000	30.000.000
Ông Vũ Minh Ngọc	Thành viên	-	-	63.000.000	44.000.000	107.000.000
Ban quản lý, điều hành		1.821.136.517	-	63.000.000	2.099.467.457	3.983.603.974
Ông Lê Thanh Bình	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	444.340.089	-	63.000.000	624.225.150	1.131.565.239
Ông Đỗ Trung Hiếu	Phó Tổng giám đốc	355.726.367	-	-	427.658.380	783.384.747
Ông Võ Đình Thùy	Phó Tổng giám đốc	354.720.168	-	-	292.310.452	647.030.620
Ông Lê Tùng Lâm	Phó Tổng giám đốc	356.420.739	-	-	423.287.353	779.708.092
Bà Phạm Thị Thu Hằng	Kế toán trưởng	309.929.154	-	-	331.986.122	641.915.276
Ban kiểm soát		321.986.247	-	99.000.000	404.923.940	825.910.187
Bà Đỗ Thị Thoa	Trưởng ban	321.986.247	-	-	264.923.940	586.910.187
Ông Nguyễn Minh Trí	Thành viên	-	-	49.500.000	102.000.000	151.500.000
Bà Nguyễn Thị Minh Hà	Thành viên	-	-	49.500.000	38.000.000	87.500.000
TỔNG CỘNG		2.143.122.764	-	427.500.000	2.683.141.397	5.253.764.161

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA CHẤT CƠ BẢN MIỀN NAM

Số 22 đường Lý Tự Trọng, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

* Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

		VND				
Họ và tên	Chức vụ	Lương	Thưởng	Thù lao	Lợi ích khác	Cộng
Hội đồng quản trị		-	175.000.000	306.000.000	96.000.000	577.000.000
Ông Nguyễn Tuấn Dũng	Chủ tịch (bỏ nhiệm ngày 28/04/2022)	-	60.000.000	90.000.000	32.000.000	182.000.000
Ông Lê Hoàng	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 28/04/2022)	-	10.000.000	-	10.000.000	20.000.000
Ông Lê Phương Đông	Thành viên	-	35.000.000	72.000.000	-	107.000.000
Bà Nguyễn Thanh Bình	Thành viên	-	35.000.000	72.000.000	27.000.000	134.000.000
Ông Vũ Minh Ngọc	Thành viên	-	35.000.000	72.000.000	27.000.000	134.000.000
Ban quản lý, điều hành		1.905.046.252	235.000.000	72.000.000	1.068.343.760	3.280.390.012
Ông Lê Thanh Bình	Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc	445.953.325	60.000.000	72.000.000	280.380.264	858.333.589
Ông Đỗ Trung Hiếu	Phó Tổng giám đốc	372.071.406	45.000.000	-	198.245.135	615.316.541
Ông Võ Đình Thùy	Phó Tổng giám đốc	371.959.656	45.000.000	-	198.123.418	615.083.074
Ông Lê Tùng Lâm	Phó Tổng giám đốc	380.225.241	45.000.000	-	204.483.438	629.708.679
Bà Phạm Thị Thu Hằng	Kế toán trưởng	334.836.624	40.000.000	-	187.111.505	561.948.129
Ban kiểm soát		336.360.370	85.000.000	108.000.000	290.076.269	819.436.639
Bà Đỗ Thị Thoa	Trưởng ban	336.360.370	35.000.000	-	176.076.269	547.436.639
Ông Nguyễn Minh Trí	Thành viên	-	25.000.000	54.000.000	87.000.000	166.000.000
Bà Nguyễn Thị Minh Hà	Thành viên	-	25.000.000	54.000.000	27.000.000	106.000.000
TỔNG CỘNG		2.241.406.622	495.000.000	486.000.000	1.454.420.029	4.676.826.651

2. Danh sách giao dịch và số dư các bên liên quan

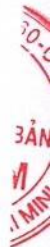
Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Bột giặt LIX	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Công nghiệp Cao su Miền Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Cần Thơ	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Pin -Ắc quy Miền Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Hoi kỹ nghệ Que hàn	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần DAP - Vinachem	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Bột giặt NET	Công ty liên kết của Tập đoàn
Công ty TNHH Nhựa và hóa chất TPC Vina	Công ty liên kết của Tập đoàn

Những giao dịch của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	Thuê văn phòng	1.680.000.000	-
	Chia cổ tức	71.827.500.000	71.827.500.000
Công ty Cổ phần Bột giặt LIX	Bán hàng	16.414.197.000	25.147.785.000
Công ty Cổ phần Phân bón Miền Nam	Cho mượn hàng	673.692.500	1.555.812.263
Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Cần Thơ	Bán hàng	2.823.759.000	3.101.839.000
Công ty Cổ phần Pin -Ắc quy Miền Nam	Bán hàng	5.021.353.500	3.579.155.000
Công ty Cổ phần Hoi kỹ nghệ Que hàn	Bán hàng	22.950.000	18.900.000
	Mua hàng	79.034.550	64.440.400
Công ty Cổ phần Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	Mua dịch vụ	1.505.719.160	-
Công ty Cổ phần Bột giặt NET	Bán hàng	16.034.344.000	41.112.466.600
Công ty TNHH Nhựa và hóa chất TPC Vina	Bán hàng	703.276.000	1.182.532.000
Công ty Cổ phần DAP - Vinachem	Bán hàng	7.407.407	1.068.873.000

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Ngày 30/09/2024 VND	Ngày 01/01/2024 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Bột giặt LIX	2.493.056.880	1.530.950.760
Cần Thơ	531.212.580	810.185.760
Công ty Cổ phần Pin -Ắc quy Miền Nam	513.914.220	937.293.120
Công ty Cổ phần DAP - Vinachem	-	55.980.288
Công ty Cổ phần Bột giặt NET	1.757.683.800	4.157.088.480
Công ty TNHH Nhựa và hóa chất TPC Vina	109.576.800	141.256.440
TỔNG CỘNG	5.405.444.280	7.632.754.848



Phải trả người bán ngắn hạn

Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	924.000.000	-
Công ty Cổ phần Hơi kỹ nghệ Que hàn	3.790.800	5.851.440
TỔNG CỘNG	927.790.800	5.851.440

Chi phí phải trả ngắn hạn

Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	-	682.909.092
TỔNG CỘNG	-	682.909.092

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2024

Người lập Biểu

Đặng Hồng Yến

Kê toán trưởng

Phạm Thị Thu Hằng

Phó Tổng giám đốc



Đỗ Trung Hiếu

T.C.P.