

Số: 2168/PVCFC-IR
V/v báo cáo tài chính quý 3 năm 2024

Cà Mau, ngày 25 tháng 10 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM.

Tên công ty: **Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau**

Mã chứng khoán: **DCM**

Địa chỉ trụ sở chính: Lô D, KCN Phường 1, đường Ngô Quyền, Phường 1, Tp. Cà Mau.

Điện thoại đi động: (0290) 3819 000

Fax: (0290) 3590 501

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Đỗ Thành Hưng

Địa chỉ: Lô D, KCN Phường 1, đường Ngô Quyền, Phường 1, Tp. Cà Mau.

Loại thông tin công bố:

Định kỳ Bất thường (24h) Bất thường (72h) Yêu cầu

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2024 của Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau www.pvcfc.com.vn, mục Quan hệ Nhà đầu tư vào ngày 25/10/2024.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT-PVCFC (để b/c);
- BKS -PVCFC(để b/c);
- TGD-PVCFC (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT, IR.

Đính kèm:

- BCTC riêng quý 3 năm 2024;
- BCTC hợp nhất quý 3 năm 2024;
- Công văn số 2161/PVCFC-TCKT.

**NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT
NGƯỜI PHỤ TRÁCH QUẢN TRỊ
CÔNG TY**



Đỗ Thành Hưng
Ngày: 25/10/2024 13:42



TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU

Số: 2161/PVCFC-TCKT

Vv giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập
doanh nghiệp quý 3 năm 2024 so với 2023

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

Cà Mau, ngày 25 tháng 10 năm 2024

Kính gửi:

- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh;
- Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau (PVCFC – mã chứng khoán DCM) giải trình biến động chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2024 so với năm 2023 như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

| Chỉ tiêu | Số liệu năm 2024 | Số liệu năm 2023 | Chênh lệch giữa số cùng kỳ năm 2024 so với năm 2023 | | Ghi chú |
|--|------------------|------------------|---|-------------|---------|
| | | | Số tiền | % | |
| (1) | (2) | (3) | (4)=(2)-(3) | (5)=(4)/(3) | (6) |
| Báo cáo tài chính riêng | | | | | |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 2,528.55 | 3,112.47 | -583.92 | -18.76% | |
| Giá vốn hàng bán | 2,169.98 | 2,799.13 | -629.15 | -22.48% | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 114.69 | 103.44 | 11.25 | 10.87% | |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 104.65 | 73.15 | 31.50 | 43.07% | |
| Báo cáo tài chính hợp nhất | | | | | |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 2,664.46 | 3,150.67 | -486.21 | -15.43% | |
| Giá vốn hàng bán | 2,259.69 | 2,833.26 | -573.57 | -20.24% | |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 131.55 | 104.69 | 26.86 | 25.65% | |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 120.62 | 74.13 | 46.49 | 62.71% | |

Lợi nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo tài chính công ty mẹ và báo cáo hợp nhất quý 3 năm 2024 của PVCFC biến động so với cùng kỳ năm trước do một số nguyên nhân sau:

- Doanh thu bán hàng giảm hơn 15% so với cùng kỳ năm 2023.
- Chi phí giá vốn giảm hơn 20% so với cùng kỳ năm 2023.
- Do chi phí giá vốn giảm nhiều hơn so với doanh thu, bên cạnh đó các khoản giảm trừ doanh thu năm nay thấp hơn nhiều so với năm trước dẫn đến lợi nhuận ở báo cáo tài chính hợp nhất năm nay tăng gần 63% so với cùng kỳ năm trước

Trên đây là toàn bộ nội dung giải trình của Công ty về tình hình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2024.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HQQT - PVCFC (để b/c);
- BKS - PVCFC (để b/c);
- TGD - PVCFC (để b/c);
- Lưu VT; Ban TCKT; Tổ IR.

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN DẦU KHÍ
CÀ MAU
Lê Ngọc Minh Trí



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140) | 100 | | 12.360.234.369.082 | 13.452.768.128.951 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 4 | 2.084.873.435.759 | 2.261.856.283.728 |
| 1. Tiền | 111 | | 2.084.873.435.759 | 2.261.856.283.728 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 5 | 6.482.000.000.000 | 8.212.000.000.000 |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 6.482.000.000.000 | 8.212.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 461.455.778.438 | 385.469.289.559 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 6 | 184.669.663.562 | 194.850.083.071 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 7 | 204.206.194.462 | 78.518.804.858 |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 8 | 115.137.548.543 | 154.658.029.759 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (42.557.628.129) | (42.557.628.129) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 9 | 2.926.866.390.200 | 2.142.686.995.402 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 2.926.866.390.200 | 2.173.961.651.459 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | (31.274.656.057) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 405.038.764.685 | 450.755.560.262 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 10 | 295.427.402.184 | 324.185.399.716 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 107.167.247.091 | 126.067.958.217 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 16 | 2.444.115.410 | 502.202.329 |
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250) | 200 | | 2.649.354.701.354 | 1.713.267.329.945 |
| I. Tài sản cố định | 220 | | 1.509.211.172.942 | 1.565.916.044.056 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 11 | 1.162.488.237.513 | 1.215.508.303.075 |
| - Nguyên giá | 222 | | 15.401.263.322.555 | 15.302.181.635.585 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (14.238.775.085.042) | (14.086.673.332.510) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 12 | 346.722.935.429 | 350.407.740.981 |
| - Nguyên giá | 228 | | 512.761.422.331 | 499.937.770.131 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (166.038.486.902) | (149.530.029.150) |
| II. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 478.276.006.689 | 86.003.883.188 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 13 | 478.276.006.689 | 86.003.883.188 |
| III. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 5 | 633.683.886.000 | 20.826.250.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 633.683.886.000 | 20.826.250.000 |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 28.183.635.723 | 40.521.152.701 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 10 | 28.183.635.723 | 32.565.979.597 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | 7.955.173.104 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 15.009.589.070.436 | 15.166.035.458.896 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 5.353.151.422.239 | 5.240.308.717.607 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 4.425.315.820.648 | 4.485.947.793.597 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 14 | 971.494.451.673 | 1.967.903.108.097 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 15 | 520.647.190.766 | 23.304.353.103 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 16 | 10.347.763.663 | 73.095.981.321 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 83.719.874.164 | 143.281.877.286 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 17 | 456.541.587.248 | 443.759.296.553 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 18 | 39.031.522.013 | 65.836.400.469 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 19 | 1.426.426.400.161 | 844.566.868.322 |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 20 | 646.760.818.677 | 588.968.647.901 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 270.346.212.283 | 335.231.260.545 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 927.835.601.591 | 754.360.924.010 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 19 | 126.246.000.000 | |
| 2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 801.589.601.591 | 754.360.924.010 |
| B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 9.656.437.648.197 | 9.925.726.741.289 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 21 | 9.656.437.648.197 | 9.925.726.741.289 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 5.294.000.000.000 | 5.294.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 5.294.000.000.000 | 5.294.000.000.000 |
| 2 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2.843.709.912.577 | 2.587.697.003.792 |
| 3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 1.518.727.735.620 | 2.044.029.737.497 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 985.226.589.788 | 1.424.655.700.192 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 533.501.145.832 | 619.374.037.305 |
| TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 15.009.589.070.436 | 15.166.035.458.896 |

Cà Mau, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

KT. Kế toán trưởng

Phó tổng giám đốc



Đàm Thị Thúy An



Trương Quỳnh Anh



Lê Ngọc Minh Trí

1012
ÔNG
CỔ PH
N BÓN
CÀ M
MAL

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

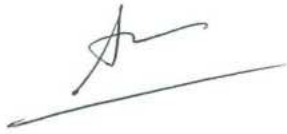
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ ngày đầu năm đến cuối kỳ báo cáo | |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|--|------------------------------|
| | | | Năm 2024 | Năm 2023 | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 23 | 2.528.551.593.002 | 3.112.473.541.798 | 9.194.043.164.103 | 9.372.333.280.304 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | 23 | 22.555.665.872 | 140.075.533.937 | 293.932.253.735 | 400.654.771.791 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 2.505.995.927.130 | 2.972.398.007.861 | 8.900.110.910.368 | 8.971.678.508.513 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 24 | 2.169.981.298.333 | 2.799.129.260.943 | 7.282.535.531.582 | 7.874.049.808.007 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 336.014.628.797 | 173.268.746.918 | 1.617.575.378.786 | 1.097.628.700.506 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 26 | 38.099.892.873 | 199.686.253.863 | 262.273.272.382 | 462.603.644.997 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 27 | 13.037.813.178 | 8.993.149.595 | 49.363.905.807 | 17.433.707.951 |
| -Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 12.264.625.372 | 2.494.934.605 | 27.665.510.064 | 6.014.352.635 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 28 | 169.527.273.901 | 191.553.890.329 | 608.162.384.067 | 565.005.948.505 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 28 | 81.427.126.219 | 82.706.339.776 | 319.982.024.753 | 291.552.957.781 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | 110.122.308.372 | 89.701.621.081 | 902.340.336.541 | 686.239.731.266 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 29 | 10.149.385.637 | 13.830.651.229 | 26.585.075.047 | 21.591.334.852 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 29 | 5.581.760.199 | 89.985.991 | 5.992.176.123 | 317.038.008 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 4.567.625.438 | 13.740.665.238 | 20.592.898.924 | 21.274.296.844 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ ngày đầu năm đến cuối kỳ báo cáo | |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|--|------------------------------|
| | | | Năm 2024 | Năm 2023 | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 114.689.933.810 | 103.442.286.319 | 922.933.235.465 | 707.514.028.110 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 30 | 10.040.933.143 | 30.294.798.215 | 61.601.699.744 | 88.996.287.037 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | 7.955.173.104 | 7.247.132.706 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 104.649.000.667 | 73.147.488.104 | 853.376.362.617 | 611.270.608.367 |

Người lập biểu



Đàm Thị Thúy An

KT.Kế toán trưởng



Trương Quỳnh Anh

Cà Mau, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Phó tổng giám đốc



Lê Ngọc Minh Trí



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|---|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 922.933.235.465 | 707.514.028.110 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT | 02 | 170.975.971.929 | 1.020.011.766.684 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | 1.120.955.086 | 627.397.090.073 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | (34.115.496.136) | (57.596.832.987) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (213.961.989.424) | (398.056.494.095) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 27.665.510.064 | 6.014.352.635 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | 70.909.174.734 | 41.994.292.210 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 945.527.361.718 | 1.947.278.202.630 |
| - (Tăng), giảm các khoản phải thu | 09 | (59.027.690.834) | (130.769.731.281) |
| - (Tăng), giảm hàng tồn kho | 10 | (752.904.738.741) | (139.889.246.030) |
| - Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (670.860.237.379) | 786.373.563.901 |
| - (Tăng), giảm chi phí trả trước | 12 | 33.140.341.406 | 28.358.432.621 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (23.604.443.628) | (5.848.346.397) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (104.849.564.338) | (119.349.860.233) |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (130.948.485.095) | (127.674.967.144) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (763.527.456.891) | 2.238.478.048.067 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | (525.151.194.610) | (445.323.921.191) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 972.467.272 | |
| 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (8.650.000.000.000) | (8.910.000.000.000) |
| 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 10.380.000.000.000 | 8.190.000.000.000 |
| 4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (586.779.768.000) | 0 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 258.757.260.652 | 295.107.852.999 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 877.798.765.314 | (870.216.068.192) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ đi vay | 33 | 708.105.531.839 | 586.798.992.101 |
| 2. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | 0 | (295.150.688.667) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (1.058.871.744.000) | (1.578.338.940.000) |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|---|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (350.766.212.161) | (1.286.690.636.566) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (236.494.903.738) | 81.571.343.309 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 2.261.856.283.728 | 2.115.211.463.601 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 59.512.055.769 | 66.898.712.312 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | 2.084.873.435.759 | 2.263.681.519.222 |

Người lập biểu



Đàm Thị Thúy An

KT. Kế toán trưởng



Trương Quỳnh Anh

Cà Mau, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Phó tổng giám đốc



Lê Ngọc Minh Trí

0010
CÔNG
CỔ PHẦN
PHÂN BÓN
DẦU KHÍ
CÀ MAU
P.Đ.K. CÀ MAU-T. CÀ MAU

BẢNG THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
Cho kỳ báo cáo từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, thương mại.
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh, tàng trữ, vận chuyển, phân phối phân bón, sản phẩm hóa chất Dầu khí khác. Xuất nhập khẩu, kinh doanh phân bón, hóa chất dầu khí...
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Tại thời điểm lập báo cáo tài chính ngày 30/09/2024 không có hoạt động nào ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- Cấu trúc doanh nghiệp:
 - ❖ Danh sách công ty con:
 - Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam (PPC).
Địa chỉ: Lô A1, KCN Trà Kha, phường 8, TP. Bạc Liêu, tỉnh Bạc Liêu.
PVCFC nắm giữ 51,03% vốn điều lệ tại PPC.
 - Công ty TNHH Phân Bón Hàn - Việt (KVF).
Địa chỉ: Lô D10b, đường D3, KCN Hiệp Phước, huyện Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh.
PVCFC nắm giữ 100% vốn điều lệ tại KVF
 - ❖ Danh sách chi nhánh, văn phòng đại diện:
 - CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Ban QLDA chuyên ngành
Địa chỉ: Lô D KCN Phường 1, Ngô Quyền, phường 1, TP. Cà Mau.
 - CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Trung tâm Nghiên cứu Phát triển
Địa chỉ: Lô D KCN Phường 1, Ngô Quyền, phường 1, TP. Cà Mau.
 - CN Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Nhà máy Đạm Cà Mau
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Khánh An, Xã Khánh An, Huyện U Minh, Cà Mau.
 - Công ty Cổ phần Phân bón Dầu Khí Cà Mau - Văn phòng Đại diện tại TP. Hồ Chí Minh.
Địa chỉ: 173 - 179 Trương Văn Bang, phường Thạnh Mỹ Lợi, TP. Thủ Đức, TP Hồ Chí Minh.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

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

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

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Thực hiện phù hợp với chuẩn mực Kế toán và chế độ kế toán Việt Nam. Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần trình bày trong Báo cáo tài chính thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực số 21 trình bày báo cáo tài chính.

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.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
 - Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) 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 là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.
 - 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.



- c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.
- 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 phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.
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 cuối kỳ: Bình quân gia quyền.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các qui định kế toán hiện hành. Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho hỏng, kém phẩm chất, trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Ghi nhận theo nguyên giá.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Theo phương pháp đường thẳng.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm chi phí bảo hiểm tài sản Nhà máy Sản xuất phân đạm Cà Mau và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.
 - Khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 năm đến 3 năm.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.



13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:
 - + 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;
 - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
 - + 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 phân 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:
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - + Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán;
 - + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

0122
NG T
PH
BÓN D
À M
MAU

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:
- Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí công cụ, chi phí tư vấn bảo hộ thương hiệu, chi phí trả trước được thực hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 12 tháng.
 - Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí xây dựng thương hiệu, nhãn hiệu nhà máy, chi phí đào tạo, chi phí quảng cáo, chi phí thành lập doanh nghiệp được thể hiện theo nguyên giá, phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 36 tháng.
27. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý:
- Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại phân bón sử dụng trong nông nghiệp, ngoài ra Công ty còn nhập khẩu các loại phân bón khác để kinh doanh. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024 là liên quan đến hoạt động sản xuất và kinh doanh phân bón. Doanh thu, giá vốn theo từng mặt hàng và hoạt động sản xuất kinh doanh được trình bày tại Thuyết minh số 23 và số 24.
 - Công ty thực hiện phân phối các sản phẩm phân bón ở cả thị trường trong nước (khu vực Tây Nam Bộ, Đông Nam Bộ, Tây Nguyên...) và nước ngoài (Campuchia, Philipine,...). Trong kỳ, doanh thu xuất khẩu sang thị trường nước ngoài của các sản phẩm phân bón là khoảng 2.098 tỷ đồng - chiếm tỷ trọng 22,8% trong tổng số doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty.



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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>30/09/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tiền mặt | 1.934.457.144 | 2.055.255.183 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 2.082.938.978.615 | 2.259.801.028.545 |
| | <u>2.084.873.435.759</u> | <u>2.261.856.283.728</u> |

5. Các khoản đầu tư tài chính

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 6.482.000.000.000 | 6.482.000.000.000 | 8.212.000.000.000 | 8.212.000.000.000 |
| | | | | |
| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | |
| Đầu tư vào công ty con | 633.683.886.000 | - | 20.826.250.000 | - |
| - Công ty CP Bao bì Dầu khí Việt Nam | 20.826.250.000 | - | 20.826.250.000 | - |
| - Công ty TNHH Phân Bón Hàn - Việt | 612.857.636.000 | - | - | - |

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH TM DV Minh Khoa | 44.603.972.500 | 35.046.800.000 |
| Công ty TNHH TMDV Huy Chính | 44.767.852.500 | 20.365.800.000 |
| Công ty TNHH Phúc Đông Hải | 32.999.207.500 | - |
| Công ty Cổ phần Tân Cảnh Tây Nguyên | 24.405.490.000 | 21.888.775.000 |
| Công ty TNHH Phân Bón Hàn - Việt | 11.379.552.000 | - |
| Doanh Nghiệp Tư Nhân Kim Hoàng | - | 40.833.650.000 |
| Công ty TNHH TMDV XNK Phân bón Thế Mẫn | - | 28.529.900.000 |
| Công ty TNHH TM Nguyễn Khoa | - | 23.004.300.000 |
| Công ty TNHH TM DV Tân Trí Phát | - | 10.152.200.000 |
| Các khách hàng khác | 26.513.589.062 | 15.028.658.071 |
| | 184.669.663.562 | 194.850.083.071 |

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|-----------------------|
| SSG International Pte Ltd, | 14.320.601.625 | - |
| CPF Potash Co., Ltd | 12.996.252.960 | - |
| Công ty TNHH khí công nghiệp Messer Bình Phước | 12.975.600.000 | - |
| Cty CP Hóa Phẩm DK DMC-Miền Trung | 10.310.867.570 | - |
| Công Ty TNHH DVDL Hoàn Mỹ | 8.271.873.000 | - |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế DK | 8.244.080.400 | - |
| Công ty TNHH Máy & Hóa chất Toàn Cầu | 7.184.613.261 | 718.664.265 |
| Công ty CP Bao bì Dầu khí Việt Nam | - | 23.752.206.958 |
| Công ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận | - | 13.334.000.000 |
| Các nhà cung cấp khác | 129.902.305.646 | 40.713.933.635 |
| | 204.206.194.462 | 78.518.804.858 |

8. Phải thu ngắn hạn khác

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn | 56.004.378.082 | - | 100.799.649.310 | - |
| Thuế NTNN lãi vay NH nước ngoài | 43.228.523.461 | (42.557.628.129) | 43.228.523.461 | (42.557.628.129) |
| Tạm ứng cán bộ công nhân viên | 11.803.153.624 | - | 3.288.338.864 | - |
| Phải thu tiền chiết khấu hàng mua | - | - | 2.541.788.480 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 1.586.203.000 | - | 1.171.223.000 | - |
| Phải thu khác | 2.515.290.376 | - | 3.628.506.644 | - |
| | 115.137.548.543 | (42.557.628.129) | 154.658.029.759 | (42.557.628.129) |

9. Hàng tồn kho

| | 30/09/2024 | | 01/01/2024 | |
|------------------------|--------------------------|----------|--------------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi đường | - | - | 23.156.020.000 | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 666.544.309.469 | - | 609.920.722.852 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 19.659.861.146 | - | 25.660.960.616 | - |
| Chi phí SXKD dở dang | 66.723.320.030 | - | 117.881.779.201 | - |
| Thành phẩm | 1.365.825.588.621 | - | 989.778.989.499 | (17.385.875.194) |
| Hàng hóa | 808.113.310.934 | - | 407.563.179.291 | (13.888.780.863) |
| | 2.926.866.390.200 | - | 2.173.961.651.459 | (31.274.656.057) |

10. Chi phí trả trước

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| Giá trị tiềm năng phát triển | 261.059.472.455 | 261.059.472.455 |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 11.534.471.255 | 3.670.795.045 |
| Chi phí gia hạn bảo hành, bản quyền phần mềm | 9.397.105.946 | 18.632.121.376 |
| Chi phí bảo hiểm tài sản NM Đạm Cà Mau | 7.997.440.203 | 18.660.693.807 |
| Chi phí quảng cáo, phát triển thị trường | 4.552.029.308 | 21.305.165.840 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 886.883.017 | 857.151.193 |
| | 295.427.402.184 | 324.185.399.716 |
| b) Dài hạn | | |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 15.429.768.185 | 26.008.362.508 |
| Chi phí thuê đất | 7.247.111.055 | - |
| Chi phí sửa chữa tài sản | 4.846.713.697 | 6.087.691.501 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 660.042.786 | 469.925.588 |
| | 28.183.635.723 | 32.565.979.597 |

13/11/2024
C/C
A/C

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Nhà xưởng, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Tài sản khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 3.847.455.786.629 | 11.169.520.231.989 | 81.591.417.756 | 143.978.961.284 | 59.635.237.927 | 15.302.181.635.585 |
| Mua trong năm | 6.448.970.721 | 34.048.450.068 | 20.443.593.753 | 7.652.598.489 | - | 68.593.613.031 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 30.978.956.840 | 7.991.394.729 | - | - | - | 38.970.351.569 |
| Phân loại lại | (508.394.636) | 508.394.636 | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (4.482.809.999) | (592.497.965) | - | (5.075.307.964) |
| Giảm khác | (3.406.969.666) | - | - | - | - | (3.406.969.666) |
| Tại ngày 30/09/2024 | 3.880.968.349.888 | 11.212.068.471.422 | 97.552.201.510 | 151.039.061.808 | 59.635.237.927 | 15.401.263.322.555 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 3.258.814.444.475 | 10.613.765.662.077 | 60.756.890.616 | 93.701.097.415 | 59.635.237.927 | 14.086.673.332.510 |
| Khấu hao trong năm | 64.854.292.420 | 76.703.641.592 | 4.846.167.639 | 10.772.958.845 | - | 157.177.060.496 |
| Phân loại lại | (156.755.013) | 156.755.013 | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (4.482.809.999) | (592.497.965) | - | (5.075.307.964) |
| Tại ngày 30/09/2024 | 3.323.511.981.882 | 10.690.626.058.682 | 61.120.248.256 | 103.881.558.295 | 59.635.237.927 | 14.238.775.085.042 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 588.641.342.154 | 555.754.569.912 | 20.834.527.140 | 50.277.863.869 | - | 1.215.508.303.075 |
| Tại ngày 30/09/2024 | 557.456.368.006 | 521.442.412.740 | 36.431.953.254 | 47.157.503.513 | - | 1.162.488.237.513 |

12. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 325.756.035.425 | 14.609.100.000 | 159.572.634.706 | 499.937.770.131 |
| Mua trong năm | - | - | 9.151.845.600 | 9.151.845.600 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | 3.671.806.600 | 3.671.806.600 |
| Tại ngày 30/09/2024 | 325.756.035.425 | 14.609.100.000 | 172.396.286.906 | 512.761.422.331 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 11.433.834.706 | 14.389.728.859 | 123.706.465.585 | 149.530.029.150 |
| Khấu hao trong năm | 963.228.406 | 132.034.062 | 15.413.195.284 | 16.508.457.752 |
| Tại ngày 30/09/2024 | 12.397.063.112 | 14.521.762.921 | 139.119.660.869 | 166.038.486.902 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại ngày 01/01/2024 | 314.322.200.719 | 219.371.141 | 35.866.169.121 | 350.407.740.981 |
| Tại ngày 30/09/2024 | 313.358.972.313 | 87.337.079 | 33.276.626.037 | 346.722.935.429 |

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Dự án kho cảng tại Nhơn Trạch | 275.000.000.000 | - |
| Dự án Nhà máy sản xuất phân bón - Cơ sở Bình Định | 58.209.364.571 | - |
| Dự án TTNC công nghệ cao Thạnh Hóa | 53.947.222.000 | 53.947.222.000 |
| Dự án mái che mưa cho HT xuất sản phẩm Nhà máy ĐCM | 37.948.578.452 | 651.472.825 |
| Dự án nhà LC | 8.816.947.422 | 870.266.438 |
| Cải tạo mở rộng X.Cơ Khí Nhà máy Đạm Cà Mau | 7.482.344.135 | - |
| Thiết bị nạp liệu bổ sung xường NPK Nhà máy | 6.925.530.680 | - |
| Dự án HT đánh giá năng lực theo PP.BrainBOS | 5.867.086.629 | 5.867.086.629 |
| Lắp đặt thang máy chung cư L,I | - | 6.392.742.032 |
| Các công trình khác | 24.078.932.800 | 18.275.093.264 |
| | 478.276.006.689 | 86.003.883.188 |

14. Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--|------------------------|--------------------------|
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 546.152.098.505 | 1.298.943.925.302 |
| Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam | 51.284.426.892 | 58.756.161.720 |
| Công ty TNHH Phân Bón Hàn - Việt | 44.736.070.000 | - |
| Công ty CP Bao bì Dầu khí Việt Nam | 33.839.720.192 | - |
| Công ty CP Đầu tư và Vận tải Dầu khí Việt Nam | 18.228.884.772 | 10.001.720.852 |
| TCT Phân bón và HC Dầu khí – CTCP | 17.936.948.777 | 18.761.240.260 |
| Công ty CP QL & Khai Thác Cảng Quốc Tế Long An | 15.144.454.317 | 4.132.452.384 |
| Công ty TNHH TM Kỹ Thuật Tri Việt | 13.653.807.640 | - |
| Công ty TNHH SX TM CN Trâm Anh | 9.500.000.000 | - |
| Công ty TNHH Máy & Hóa chất Toàn Cầu | 6.137.830.083 | 9.653.902.235 |
| Công ty CP Vận tải Thuận Phát | 5.621.696.376 | 10.779.964.224 |
| Saudi Arabian Mining Co. | - | 159.806.451.427 |
| Công ty Bảo hiểm PVI phía Nam | - | 20.526.763.188 |
| Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT | - | 13.964.506.000 |
| Công ty TNHH BH Nhân thọ Sun Life Việt Nam | - | 10.772.494.779 |
| Các đối tượng khác | 209.258.514.119 | 351.803.525.726 |
| | 971.494.451.673 | 1.967.903.108.097 |

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Yetak Group Co., Ltd | 151.682.854.974 | 358.974.000 |
| Sayimex Ta Mchas SRE Co.,Ltd | 116.037.229.329 | 581.929 |
| Công ty TNHH VTNN Hưng Thạnh | 67.947.418.445 | 5.397.881.840 |
| Chhun Sok An Co., Ltd | 46.925.841.667 | 6.118.626.360 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Việt Nga | 33.476.986.750 | 46.576.750 |
| Hour Sarin Aphivath Kasekam Co., Ltd | 20.360.765.072 | 123.160.072 |
| Công ty TNHH TM Nguyễn Khoa | 17.274.319.999 | 2.279.999 |
| Các đối tượng khác | 66.941.774.530 | 11.256.272.153 |
| | 520.647.190.766 | 23.304.353.103 |

16. Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước

| | 01/01/2024 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/09/2024 |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| a) Các khoản phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | - | 5.350.023.566 | 5.350.023.566 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 53.324.340.830 | 61.601.699.744 | 104.849.564.338 | 10.076.476.236 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 10.026.073.061 | 61.879.499.624 | 71.829.224.208 | 76.348.477 |
| Thuế nhập khẩu | 9.517.173.543 | 20.814.712.919 | 30.331.886.462 | - |
| Thuế tài nguyên | 228.356.850 | 1.891.070.850 | 1.924.488.750 | 194.938.950 |
| Thuế môn bài | - | 5.000.000 | 5.000.000 | - |
| Thuế bảo vệ môi trường | - | 233.681.760 | 233.681.760 | - |
| Thuế và các khoản phải nộp khác | 37.037 | 2.657.925.411 | 2.657.962.448 | - |
| | 73.095.981.321 | 154.433.613.874 | 217.181.831.532 | 10.347.763.663 |
| b) Các khoản phải thu | | | | |
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 104.855.724 | - | - | 104.855.724 |
| Thuế xuất khẩu | - | 105.837.482.769 | 107.725.535.244 | 1.888.052.475 |
| Thuế nhập khẩu | - | - | 53.860.606 | 53.860.606 |
| Thuế đất | 397.346.605 | 1.026.925.907 | 1.026.925.907 | 397.346.605 |
| | 502.202.329 | 106.864.408.676 | 108.806.321.757 | 2.444.115.410 |

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chiết khấu thương mại | 222.685.189.435 | 202.992.479.958 |
| Chi phí mua hàng hóa và dịch vụ | 126.413.502.932 | 102.062.057.678 |
| Chi phí truyền thông quảng cáo | 64.081.915.073 | 57.736.441.480 |
| Phải trả tiền khí | 21.732.681.309 | 60.608.481.908 |
| Chi phí an sinh xã hội | 6.722.549.609 | - |
| Lãi vay phải trả | 4.463.723.301 | 402.656.865 |
| Các khoản trích trước khác | 10.442.025.589 | 19.957.178.664 |
| | 456.541.587.248 | 443.759.296.553 |

18. Phải trả ngắn hạn khác

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quỹ thưởng an toàn | 20.464.288.265 | 9.633.445.949 |
| Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 6.647.510.980 | 7.163.164.484 |
| Chi phí hoa hồng cho bán hàng | 1.444.450.533 | 10.822.834.999 |
| Kinh phí công đoàn | 997.950.149 | 955.459.397 |
| Cổ tức phải trả | 919.705.500 | 991.449.500 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 8.557.616.586 | 36.270.046.140 |
| | 39.031.522.013 | 65.836.400.469 |

19. Vay và nợ thuê tài chính**a) Vay ngắn hạn**

| | 01/01/2024 | Tăng | Giảm | 30/09/2024 |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn | 844.566.868.322 | 5.484.018.561.965 | 4.965.283.030.126 | 1.363.302.400.161 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | - | 63.124.000.000 | - | 63.124.000.000 |
| | 844.566.868.322 | 5.547.142.561.965 | 4.965.283.030.126 | 1.426.426.400.161 |

Thể hiện khoản vay ngắn hạn bằng Việt Nam Đồng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm với kỳ hạn không quá 3 tháng, lãi suất khoản vay từ 2,6% đến 3,5%/năm.

b) Vay dài hạn

| | 01/01/2024 | Tăng | Giảm | 30/09/2024 |
|-------------|------------|------------------------|------|------------------------|
| Vay dài hạn | - | 189.370.000.000 | - | 189.370.000.000 |
| | - | 189.370.000.000 | - | 189.370.000.000 |

Trong đó:

| | | |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| - Số phải trả trong vòng 12 tháng | - | 63.124.000.000 |
| - Số phải trả sau 12 tháng | - | 126.246.000.000 |

Thể hiện khoản vay dài hạn bằng Việt Nam Đồng tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm với thời hạn vay 3 năm, lãi suất khoản vay 7,8%/năm.

20. Dự phòng phải trả ngắn hạn

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí tiền khí | 614.365.207.534 | 588.968.647.901 |
| Chi phí bảo dưỡng tổng thể | 32.395.611.143 | - |
| | 646.760.818.677 | 588.968.647.901 |

21. Vốn chủ sở hữu**a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Số dư ngày 01/01/2023 | 5.294.000.000.000 | 2.255.123.436.823 | 3.016.592.702.289 | 10.565.716.139.112 |
| Lãi trong kỳ | | | 611.270.608.367 | 611.270.608.367 |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (60.318.000.000) | (60.318.000.000) |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển 2023 | | 183.381.182.510 | (183.381.182.510) | - |
| Điều chỉnh tăng quỹ KT-PL 2022 | | | (3.737.002.097) | (3.737.002.097) |
| Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2022 | | | (1.588.200.000.000) | (1.588.200.000.000) |
| Số dư ngày 30/09/2023 | 5.294.000.000.000 | 2.438.504.619.333 | 1.792.227.126.049 | 9.524.731.745.382 |
| Số dư ngày 01/01/2024 | 5.294.000.000.000 | 2.587.697.003.792 | 2.044.029.737.497 | 9.925.726.741.289 |
| Lãi trong kỳ | | | 853.376.362.617 | 853.376.362.617 |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi | | | (63.862.308.000) | (63.862.308.000) |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển 2024 | | 256.012.908.785 | (256.012.908.785) | - |
| Điều chỉnh tăng quỹ KT-PL 2023 | | | (3.147.709) | (3.147.709) |
| Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2023 | | | (1.058.800.000.000) | (1.058.800.000.000) |
| Số dư ngày 30/09/2024 | 5.294.000.000.000 | 2.843.709.912.577 | 1.518.727.735.620 | 9.656.437.648.197 |

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 4.000.230.570.000 | 4.000.230.570.000 |
| Các cổ đông khác | 1.293.769.430.000 | 1.293.769.430.000 |
| | 5.294.000.000.000 | 5.294.000.000.000 |

2007
CC
C
PHÂN
C

c) Cổ phiếu

| | <u>30/09/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 529.400.000 | 529.400.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 529.400.000 | 529.400.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 529.400.000 | 529.400.000 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 529.400.000 | 529.400.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 529.400.000 | 529.400.000 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu | | |

22. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| | <u>30/09/2024</u> | <u>01/01/2024</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Ngoại tệ USD | 48.521.840 | 56.953.739 |
| Ngoại tệ EUR | 1.280 | 1.280 |

23. Doanh thu

| | <u>Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024</u> | <u>Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023</u> |
|--|--|--|
| Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Doanh thu thành phẩm Ure | 5.552.028.583.882 | 6.325.126.144.395 |
| - Bán trong nước | 3.626.095.244.020 | 4.244.316.917.752 |
| - Xuất khẩu | 1.925.933.339.862 | 2.080.809.226.643 |
| Doanh thu thành phẩm NPK | 1.344.291.691.900 | 1.051.940.714.158 |
| - Bán trong nước | 1.294.841.760.000 | 1.018.632.187.500 |
| - Xuất khẩu | 49.449.931.900 | 33.308.526.658 |
| Doanh thu bán hàng hóa phân bón | 1.664.981.272.202 | 1.468.442.353.154 |
| - Bán trong nước | 1.630.635.422.102 | 1.249.855.981.142 |
| - Xuất khẩu | 34.345.850.100 | 218.586.372.012 |
| Doanh thu bán các thành phẩm phân bón khác | 631.378.329.498 | 521.557.894.886 |
| Doanh thu dịch vụ | 1.363.286.621 | 5.266.173.711 |
| | 9.194.043.164.103 | 9.372.333.280.304 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Chiết khấu thương mại | 293.932.253.735 | 400.654.771.791 |
| | 293.932.253.735 | 400.654.771.791 |

24. Giá vốn hàng bán

| | <u>Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024</u> | <u>Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023</u> |
|--------------------------------------|--|--|
| Giá vốn thành phẩm Ure | 4.103.820.521.488 | 5.164.759.262.288 |
| Giá vốn thành phẩm NPK | 1.126.261.088.478 | 918.043.245.984 |
| Giá vốn bán hàng hóa phân bón | 1.558.901.056.918 | 1.354.939.599.958 |
| Giá vốn các thành phẩm phân bón khác | 493.552.864.698 | 436.307.699.777 |
| | 7.282.535.531.582 | 7.874.049.808.007 |

25. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|----------------------------------|--|--|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 5.379.934.118.878 | 5.505.951.680.529 |
| Chi phí nhân công | 428.634.250.657 | 400.572.638.550 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 170.975.971.929 | 1.023.130.020.564 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 477.747.246.524 | 423.255.742.656 |
| Chi phí khác bằng tiền | 532.011.019.639 | 504.124.372.159 |
| | 6.989.302.607.627 | 7.857.034.454.458 |

26. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|-----------------------|--|--|
| Lãi tiền gửi | 213.961.989.424 | 398.056.494.095 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 48.311.282.958 | 64.547.150.902 |
| | 262.273.272.382 | 462.603.644.997 |

27. Chi phí tài chính

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|----------------------|--|--|
| Lãi tiền vay | 27.665.510.064 | 6.014.352.635 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 21.698.395.743 | 11.419.355.316 |
| | 49.363.905.807 | 17.433.707.951 |

28. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|--|--|--|
| Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 43.871.968.552 | 42.531.940.984 |
| Chi phí vận chuyển, bốc xếp lưu kho | 251.181.865.259 | 224.523.460.893 |
| Chi phí quảng cáo, tiếp thị truyền thông | 183.395.231.160 | 196.282.220.275 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 5.829.379.253 | 3.852.907.598 |
| Chi phí an sinh xã hội | 48.572.046.391 | 39.236.354.304 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 25.286.330.535 | 23.307.154.527 |
| Các khoản chi phí bán hàng khác | 50.025.562.917 | 35.271.909.924 |
| | 608.162.384.067 | 565.005.948.505 |

Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

| | | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 113.483.141.110 | 105.035.242.539 |
| Quỹ nghiên cứu khoa học và công nghệ | 75.185.336.241 | 41.994.292.210 |
| Chi phí khấu hao | 14.275.759.128 | 9.934.725.605 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 44.072.071.547 | 43.338.987.388 |
| Các khoản chi phí quản lý khác | 72.965.716.727 | 91.249.710.039 |
| | 319.982.024.753 | 291.552.957.781 |

29. Thu nhập và chi phí khác

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Thu nhập khác | | |
| Các khoản bồi thường, tiền thưởng được nhận | 8.625.945.884 | 20.920.880.728 |
| TSCĐ hình thành từ Quỹ KHCN sang phục vụ sản xuất, kinh doanh | 4.276.161.507 | - |
| Thanh lý TSCĐ, nhượng bán phế liệu | 3.392.031.969 | - |
| Phạt vi phạm hợp đồng | 606.926.334 | 271.688.512 |
| Thu nhập khác | 9.684.009.353 | 398.765.612 |
| | 26.585.075.047 | 21.591.334.852 |
| Chi phí khác | | |
| Chi phí thưởng tàu | 2.936.376.882 | 287.747.936 |
| Chi phí khác | 3.055.799.241 | 29.290.072 |
| | 5.992.176.123 | 317.038.008 |
| Lợi nhuận khác | 20.592.898.924 | 21.274.296.844 |

30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 61.601.699.744 | 88.996.287.037 |
| | 61.601.699.744 | 88.996.287.037 |

IV. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

1. Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư trong kỳ:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|----------------------------|
| a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong tập đoàn | |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | Công ty mẹ |
| Trường Cao đẳng Dầu khí | Đơn vị trực thuộc Tập đoàn |
| Viện dầu khí Việt Nam | Đơn vị trực thuộc Tập đoàn |
| Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam | Công ty con của Tập đoàn |
| Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí | Công ty con của Tập đoàn |
| Tổng Công ty Khí Việt Nam | Công ty con của Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn | Công ty con của Tập đoàn |
| b) Công ty con | |
| Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam | Công ty con |
| Công ty TNHH Phân bón Hàn - Việt | Công ty con |
| c) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam | |
| Công ty Cổ phần TM và DV Kỹ thuật Khoan Dầu Khí | Các đơn vị cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Dầu khí Tây Nam | Các đơn vị cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Đào tạo kỹ thuật PVD | Các đơn vị cùng Tập đoàn |
| Công ty CP DV Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - CN Tây Nam Bộ | Các đơn vị cùng Tập đoàn |
| Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn | Các đơn vị cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí | Các đơn vị cùng Tập đoàn |

2. Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch trọng yếu sau với các bên liên quan:

| | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Bán hàng | | |
| <i>a) Công ty con</i> | <i>149.845.798.360</i> | - |
| Công ty TNHH Phân bón Hàn - Việt | 149.078.528.360 | - |
| Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam | 767.270.000 | |
| <i>b) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam</i> | <i>380.664.059</i> | <i>390.718.935</i> |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí | 380.664.059 | 390.718.935 |
| | 150.226.462.419 | 390.718.935 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | | |
| <i>a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong tập đoàn</i> | <i>3.693.808.534.781</i> | <i>2.917.407.396.740</i> |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 3.316.414.828.457 | 2.534.509.082.384 |
| Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP - Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau | 267.894.635.078 | 271.981.979.871 |
| TCT Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP - Chi nhánh Kinh doanh Hóa chất Dầu khí | 97.981.260.672 | 99.886.245.089 |
| Chi nhánh TCT Khí Việt Nam - Công ty Khí Cà Mau | 8.056.736.894 | 10.372.069.396 |
| Viện Dầu khí Việt Nam | - | 509.020.000 |
| Trường Cao đẳng Dầu khí | 2.328.100.000 | - |
| Trường Đại học Dầu khí Việt Nam | 1.002.684.791 | 149.000.000 |
| Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn | 130.288.889 | - |
| <i>b) Công ty con</i> | <i>340.897.545.515</i> | <i>138.319.400.101</i> |
| Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam | 192.736.475.515 | 138.319.400.101 |
| Công ty TNHH Phân bón Hàn - Việt | 148.161.070.000 | - |
| <i>b) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam</i> | <i>27.848.490.391</i> | <i>42.716.614.932</i> |
| Công ty Cổ phần Đào tạo kỹ thuật PVD | 8.362.667.291 | 17.598.133.086 |
| Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn | 8.246.333.812 | 7.722.103.585 |
| Công ty CP DV Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - CN Tây Nam Bộ | 8.005.017.216 | 12.076.159.334 |
| Công ty Cổ phần TM và DV Kỹ thuật Khoan Dầu Khí | 1.816.893.220 | 4.257.814.000 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Thành phố Hồ Chí Minh | 768.058.000 | 700.486.000 |
| Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương | 292.801.700 | 228.410.800 |
| Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí | 288.000.000 | 132.000.000 |
| CN Cty CP Xăng Dầu Dầu Khí Sài Gòn Tại Cà Mau- CHXD số 10 | 65.280.000 | 1.508.127 |
| Công ty TNHH Khách sạn Dầu khí PTSC | 3.439.152 | - |
| | 4.062.554.570.687 | 3.098.443.411.773 |

3. Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ hoạt động như sau:

| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|---|------------------------|--------------------------|
| <i>a) Công ty con</i> | <i>11.379.552.000</i> | - |
| Công ty TNHH Phân bón Hàn - Việt | 11.379.552.000 | - |
| <i>b) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam</i> | <i>89.349.662</i> | <i>34.070.417</i> |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí | 89.349.662 | 34.070.417 |
| | 11.468.901.662 | 34.070.417 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
| <i>a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong tập đoàn</i> | <i>3.216.484.172</i> | - |
| Trường Cao đẳng Dầu khí | 2.942.109.786 | - |
| Tổng Công ty Hóa chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP | 274.374.386 | - |
| <i>b) Công ty con</i> | - | <i>23.752.206.958</i> |
| Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam | - | 23.752.206.958 |
| <i>c) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam</i> | <i>3.250.320.810</i> | <i>834.900.000</i> |
| Công ty Cổ phần TM và DV Kỹ thuật Khoan Dầu Khí | 3.250.320.810 | 834.900.000 |
| | 6.466.804.982 | 24.587.106.958 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
| <i>a) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các công ty con trong tập đoàn</i> | <i>617.070.131.591</i> | <i>1.386.156.321.887</i> |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 546.152.098.505 | 1.298.943.925.302 |
| Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP - Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau | 51.284.426.892 | 58.756.161.720 |
| TCT Phân bón và Hóa chất Dầu khí - CTCP - Chi nhánh Kinh doanh Hóa chất Dầu khí | 17.936.948.777 | 18.761.240.260 |
| Tổng Công ty Hóa chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP | 1.084.469.650 | 1.084.469.650 |
| CN TCT Khí Việt Nam - Công ty Khí Cà Mau | 318.566.589 | 1.163.444.258 |
| CN TCT Phân Bón HCDK- CTCP NM Đạm PM | - | 909.666.200 |
| Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn | 140.712.000 | - |
| Trường Cao đẳng Dầu khí | 115.000.000 | 5.728.282.203 |
| Viện Dầu khí Việt Nam | 37.909.178 | 809.132.294 |
| <i>b) Công ty con</i> | <i>78.575.790.192</i> | - |
| Công ty TNHH Phân bón Hàn - Việt | 44.736.070.000 | - |
| Công ty Cổ phần Bao bì Dầu khí Việt Nam | 33.839.720.192 | - |
| <i>c) Các bên liên quan khác theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam</i> | <i>3.467.486.747</i> | <i>9.797.034.887</i> |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu Khí | 2.012.632.499 | 2.322.608.400 |
| Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn | 712.875.560 | 739.552.450 |
| Công ty Cổ phần Đào tạo kỹ thuật PVD | 548.064.688 | 3.193.553.483 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Thành phố Hồ Chí Minh | 157.874.400 | 411.480.000 |
| Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương | 36.039.600 | 128.920.356 |
| Công ty CP DV Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam | - | 2.881.806.198 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn tại Cà Mau - Cửa hàng xăng dầu số 10 | - | 119.114.000 |
| | 699.113.408.530 | 1.395.953.356.774 |

| Chi phí phải trả ngắn hạn | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 21.732.681.309 | 60.608.481.908 |
| | 21.732.681.309 | 60.608.481.908 |
| Dự phòng phải trả tiền khí | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 614.365.207.534 | 588.968.647.901 |
| | 614.365.207.534 | 588.968.647.901 |
| Phải trả ngắn hạn khác | 30/09/2024 | 01/01/2024 |
| Tập đoàn Dầu khí Việt Nam | 1.064.065.018 | 1.064.065.018 |
| | 1.064.065.018 | 1.064.065.018 |

4. Thu nhập trước khi tính thuế của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát trong kỳ:

| Họ và tên | Chức danh | Từ ngày 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|--------------------|---|--|--|
| Trần Ngọc Nguyên | Chủ tịch HĐQT | 1.882.750.893 | 1.845.516.392 |
| Văn Tiến Thanh | Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc | 1.882.750.893 | 1.845.516.392 |
| Trần Mỹ | Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 10/01/2024, từ nhiệm từ 01/08/2023) | 366.134.314 | 1.379.818.539 |
| Nguyễn Đức Hạnh | Thành viên HĐQT | 1.536.546.945 | 1.485.048.539 |
| Lê Đức Quang | Thành viên HĐQT | 1.531.546.945 | 1.485.048.539 |
| Nguyễn Đức Thuận | Thành viên HĐQT | 780.185.924 | - |
| Đỗ Thị Hoa | Thành viên HĐQT độc lập | 378.000.000 | 364.000.000 |
| Trương Hồng | Thành viên HĐQT độc lập | 378.000.000 | 364.000.000 |
| Trần Chí Nguyễn | Phó Tổng Giám đốc | 1.521.546.945 | 1.485.048.539 |
| Lê Ngọc Minh Trí | Phó Tổng Giám đốc | 1.521.546.945 | 1.485.048.539 |
| Nguyễn Tuấn Anh | Phó Tổng Giám đốc | 1.521.546.945 | 1.485.048.539 |
| Nguyễn Thị Hiền | Phó Tổng Giám đốc | 1.521.546.945 | 1.485.048.539 |
| Nguyễn Thanh Tùng | Phó Tổng Giám đốc | 1.536.399.720 | 1.485.048.539 |
| Đinh Như Cường | Kế toán trưởng | 1.406.525.548 | 1.366.413.512 |
| Phan Thị Cẩm Hương | Trưởng Ban Kiểm soát | 1.406.525.548 | 1.366.413.512 |
| Đỗ Minh Dương | Thành viên Ban Kiểm soát | 1.123.005.073 | 1.082.904.329 |
| Lê Cảnh Khánh | Thành viên Ban Kiểm soát | 66.000.000 | 26.772.727 |
| Trần Văn Bình | Thành viên Ban Kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 12/6/2023) | 130.228.253 | 831.998.307 |
| | | 20.490.787.836 | 20.868.693.483 |

229
 TY
 AN
 ĐẦU
 AU
 T. CA

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT 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.

VI. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
2. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1).

3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
4. Những thông tin khác.

Cà Mau, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

KT. Kế toán trưởng

Phó tổng giám đốc



Đàm Thị Thúy An



Trương Quỳnh Anh



Lê Ngọc Minh Trí

