

CÔNG TY CỔ PHẦN
CẢNG RAU QUẢ

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

Số: 235 /CBTT/CRQ-2024

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Cảng Rau Quả thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý III/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG RAU QUẢ**

- Mã chứng khoán: VGP
- Địa chỉ : Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận Quận 7, TP Hồ Chí Minh
- Điện thoại liên hệ/Tel: 028.37731120 .
- Email: vegeportjco@gmail.com Website: www.vegeport.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý III năm 2024
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

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

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không



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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 18/10/2024 tại đường dẫn www.vegeport.com.vn

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);
- Ngày hoàn thành giao dịch:

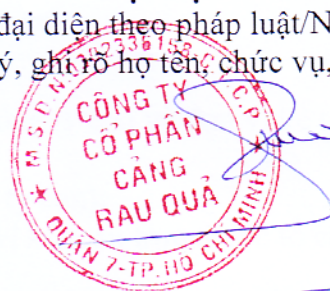
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý III/2024
- Văn bản giải trình.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Phạm Ngọc Quỳnh



121 11 04 1411

CTY CỔ PHẦN CÀNG RAU QUẢ
Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, P. Phú Thuận, Q7, TP.HCM
Mã số thuế : 0302336158



CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/ 2024

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CÁNG RAU QUẢ
Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, P. Phú Thuận,
Quận 7, Tp. HCM

Mẫu số B 01a - DN
(Ban hành theo Thông Tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ III/2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

NỘI DUNG		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1		2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)					
I. Tiền và các khoản tương đương tiền					
1. Tiền		110		3.988.409.945	17.693.772.999
2. Các khoản tương đương tiền		111	V.1	1.188.409.945	12.393.772.999
		112		2.800.000.000	5.300.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn					
1. Chứng khoán kinh doanh		120		9.000.000.000	28.720.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		121			
		123	V.2	9.000.000.000	28.720.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn					
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		130		4.316.161.326.239	6.336.649.931.532
2. Trả trước cho người bán		131	V.4	4.073.845.106.306	5.878.922.430.573
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		132	V.5	617.245.609	551.245.609
4. Phải thu ngắn hạn khác		135			
5. Dự phòng phải thu nợ khó đòi		136	V.6	284.326.418.983	499.803.700.009
6. Tài sản thiếu chờ xử lý		137		(42.627.444.659)	(42.627.444.659)
		139			
IV. Hàng tồn kho					
1. Hàng tồn kho		140		16.308.319.076	2.820.199
2. Hàng mua đang đi đường		141	V.8	16.308.319.076	2.820.199
		149			
V. Tài sản ngắn hạn khác					
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		150		538.022.687	2.392.361.087
2. Thuế GTGT được khấu trừ		151	V.13a	222.368.946	2.076.707.346
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước		152			
		153	V.9	315.653.741	315.653.741
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)					
		200		30.919.573.926	32.128.716.552

NỘI DUNG		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I		2	3	4	5
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)		400		225.674.586.941	222.352.149.743
I. Vốn chủ sở hữu		410		225.674.586.941	222.352.149.743
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411	V.17a	82.146.920.000	82.146.920.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		82.146.920.000	82.146.920.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		32.390.192.180	32.390.192.180
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu		414			
5. Cổ phiếu quỹ		415		(8.157.331.384)	(8.157.331.384)
8. Quỹ đầu tư phát triển		418		36.917.711.068	36.917.711.068
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421	V.20b	73.384.252.993	70.061.815.795
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		65.366.262.595	52.844.051.886
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		421b		8.017.990.398	17.217.763.909
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422		8.992.842.084	8.992.842.084
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		440		4.376.915.651.873	6.417.587.602.369

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kế Toán Trưởng

Người lập biểu



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Phạm Ngọc Quỳnh

Trương Thị Hải Yến

Trương Thị Hải Yến

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG RAU QUẢ
Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Văn Quy, P. Phú Thuận, Quận 7, Tp.HCM.

Mẫu số B 02a - DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý III/2024

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2024		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		2.284.065.893.675	2.838.137.357.668	6.701.027.429.592	8.623.784.977.947
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	V.19a	2.284.065.893.675	2.838.137.357.668	6.701.027.429.592	8.623.784.977.947
4. Giá vốn hàng bán	11	V.19b	2.272.287.494.482	2.830.457.535.805	6.669.280.942.450	8.601.249.172.632
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.778.399.193	7.679.821.863	31.746.487.142	22.535.805.315
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.19c	71.574.713.022	109.561.762.961	259.693.664.265	421.199.407.838
7. Chi phí tài chính	22	V.19d	80.561.695.446	114.371.276.741	278.007.130.521	427.097.720.277
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		46.869.214.435	64.077.843.071	139.400.188.099	210.133.850.737
8. Chi phí bán hàng	25	V.19g	1.190.366.341	1.003.118.108	3.328.975.862	3.188.639.234
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.19h	1.286.300.815	1.397.212.938	3.757.582.552	3.452.251.869
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		314.749.613	469.977.037	6.346.462.472	9.996.601.773
11. Thu nhập khác	31	V.19e	193.432.527	80.899.199	3.737.361.759	216.454.563
12. Chi phí khác	32	V.19f		1.383.055	61.336.233	62.452.651
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		193.432.527	79.516.144	3.676.025.526	154.001.912
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	V.20a	508.182.140	549.493.181	10.022.487.998	10.150.603.685
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.19i	101.636.428	109.898.636	2.004.497.600	2.030.120.737
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	V.20b	406.545.712	439.594.545	8.017.990.398	8.120.482.948
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		52	56	1.025	1.038
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		52	56	1.025	1.038

Đơn vị tính: đồng

Người lập biểu

Trương Thị Hải Yến

Kế Toán Trưởng

Trương Thị Hải Yến

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2024



Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG RAU QUẢ
Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, Phường Phú Thuận,
Quận 7, Thành Phố Hồ Chí Minh

Mẫu số B 03a - DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	Quý III/2023
(1)	(2)	(3)	(4)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10.022.487.998	10.150.603.685
2. Điều chỉnh các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1.280.864.250	1.475.532.457
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi lỗ CLTG hồi đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	6.404.676.962	(2.940.699.382)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(823.516.541)	(264.246.800)
- Chi phí lãi vay	06	139.400.188.099	210.133.850.737
- Các khoản điều chỉnh khác	06		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	156.284.700.768	218.555.040.697
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.013.883.592.464	1.162.763.734.765
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(16.305.498.877)	286.364
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2.758.630.132.964)	(748.819.153.029)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.855.400.286	1.841.030.572
- Tiền lãi vay đã trả	14	(134.222.026.408)	(224.893.076.029)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.106.568.554)	(3.291.919.826)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(240.600.000)	(477.113.679)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(740.481.133.285)	405.678.829.835

II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(72.783.510)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	8.100.000.000	(8.550.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	11.620.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	823.516.541	264.246.800
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	20.470.733.031	(8.285.753.200)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành.	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.392.760.000.000	2.940.600.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.681.760.000.000)	(3.349.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(4.694.962.800)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	706.305.037.200	(408.400.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(13.705.363.054)	(11.006.923.365)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	17.693.772.999	25.373.043.842
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	3.988.409.945	14.366.120.477

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 31 tháng 10 năm 2024



Trương Thị Hải Yến

Trương Thị Hải Yến

Phạm Ngọc Quỳnh

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN CÁNG RAU QUẢ
Địa chỉ: Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, P. Phú Thuận,
Quận 7, Tp. HCM

Mẫu số B 09a-DN
(Ban hành theo Thông Tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý III/2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

CÔNG TY CỔ PHẦN CÁNG RAU QUẢ được chuyển đổi từ Công ty Giao nhận Kho Vận Rau Quả (DNNN thuộc thành viên Tổng Công ty Rau Quả Việt Nam) theo Quyết định số 20/02/2001 của Thủ Tướng Chính Phủ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000427 ngày 25/05/2001. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000427 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 25 tháng 05 năm 2001. Đăng ký thay đổi lần 13 ngày 11 tháng 10 năm 2022 với mã số doanh nghiệp 0302336158

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là : **82.146.920.000 đồng.**

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2024 là : **82.146.920.000 đồng.**

Trụ sở chính của Công Ty tại : số 1 Nguyễn Văn Quỳ, P.Phú Thuận, Q7, Tp.HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Khai thác cảng, phao neo tàu. Kinh doanh kho bãi, cho thuê văn phòng. Kinh doanh, đại lý giống rau quả, sản phẩm chế biến từ rau quả, nông hải sản; máy móc thiết bị hàng tiêu dùng. Dịch vụ: xếp dỡ, đóng gói hàng hóa xuất nhập khẩu; đại lý tàu biển và môi giới hàng hải. Xuất nhập khẩu trực tiếp: rau, hoa quả, cây cảnh giống rau quả; các sản phẩm rau quả, gia vị, nông, lâm, hải sản, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng tiêu dùng, máy móc thiết bị phụ tùng nguyên vật liệu hóa chất, phương tiện vận tải. Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp. Kinh doanh nhà ở. Môi giới bất động sản. Dịch vụ nhà đất. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp. Kinh doanh lễ hành nội địa và quốc tế. Chế biến hàng nông-lâm-hải sản. Mua bán hàng lâm sản.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, các thông tư sửa đổi, bổ sung và Chế độ kế toán DN, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Thay đổi chính sách kế toán

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01/01/2015.

2. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

DP giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc, thiết bị	06 - 15 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
Tài sản vô hình và các tài sản khác	04 - 11 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán đầu tư ngắn hạn là những chứng khoán được mua vào để bán ở thị trường chứng khoán mà có thể thu hồi vốn trong thời gian không quá một năm. Chứng khoán đầu tư ngắn hạn được ghi nhận theo giá thực tế mua chứng khoán (giá gốc) bao gồm giá mua và chi phí một giới giao dịch.

Cuối niên độ, nếu giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn bị giảm xuống thấp hơn giá gốc, thì lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn. Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền "
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn . Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn ; chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và vốn góp từ phát hành cổ phiếu được ghi theo mệnh giá. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận phần chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của CTy sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau :

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua. 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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 vào ngày lập 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Hàng quý ghi nhận số thuế TNDN hiện hành tạm nộp vào chi phí thuế thu nhập hiện hành. Cuối năm tài chính, sẽ ghi nhận thêm số chênh lệch tăng hoặc giảm số thuế TNDN phải nộp căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế TNDN.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân Đối Kế Toán & Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh.

1. TIỀN	30/09/2024	01/01/2024
Tiền mặt	24.616.157	14.610.705
Tiền gửi ngân hàng	1.163.793.788	12.379.162.294
Các khoản tương đương tiền.	2.800.000.000	5.300.000.000
Cộng:	3.988.409.945	17.693.772.999
2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TC NGẮN HẠN	30/09/2024	01/01/2024
* Tiền gửi có kỳ hạn	9.000.000.000	28.720.000.000
Cộng:	9.000.000.000	28.720.000.000
3. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN	30/09/2024	01/01/2024
Cộng:	-	-
4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG	30/09/2024	01/01/2024
* Cty CP Otrams Miền Nam	28.627.444.659	28.627.444.659
* Cty CP SX Bao Bì và Xuất Nhập Khẩu Hà Nội	421.610.640.212	1.603.158.839.309
* Cty CP Đầu Tư XD & TM Tin Phát	1.460.774.261.437	2.213.019.081.623
* Cty CP CHIPSGOOD - VEGETEXCO	731.401.754.190	382.254.082.955
* Khác	1.431.431.005.808	1.651.862.982.027
Cộng :	4.073.845.106.306	5.878.922.430.573
5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN	30/09/2024	01/01/2024
* NPT Steel. LLC	345.570.337	345.570.337
* Triple-S Steel Supply	202.675.272	202.675.272
* Khác	69.000.000	3.000.000
Cộng :	617.245.609	551.245.609
6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2024	01/01/2024
- Lãi chậm thanh toán tiền hàng	258.669.811.857	474.261.381.488
- Phải thu khác	20.715.126	18.494.587
- Tam ứng	11.635.892.000	11.523.823.934
- Thu HTKD, khác	14.000.000.000	14.000.000.000
Cộng:	284.326.418.983	499.803.700.009

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN		30/09/2024	01/01/2024
- Thu HTKD			
Cộng:		-	-

8. HÀNG TỒN KHO		30/09/2024	01/01/2024
- Nhiên liệu, hàng hoá tồn kho		16.308.319.076	2.820.199
Cộng:		16.308.319.076	2.820.199

9. THUẾ & CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC		30/09/2024	01/01/2024
- Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước		315.653.741	315.653.741
Cộng:		315.653.741	315.653.741

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH:

Chi tiêu	Nhà cửa, Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	37.566.213.628	936.242.088	2.412.927.605	510.843.222	5.450.997.756	46.877.224.299
Số tăng trong kỳ						
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	37.566.213.628	936.242.088	2.412.927.605	510.843.222	5.450.997.756	46.877.224.299
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	31.116.008.780	903.416.850	2.412.927.605	510.843.222	1.275.696.202	36.218.892.659
Số tăng trong kỳ	756.684.297	21.101.922	-	-	503.078.031	1.280.864.250
- Khấu hao trong kỳ	756.684.297	21.101.922			503.078.031	1.280.864.250
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	31.872.693.077	924.518.772	2.412.927.605	510.843.222	1.778.774.233	37.499.756.909
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	6.450.204.848	32.825.238	-	-	4.175.301.554	10.658.331.640
Tại ngày cuối kỳ	5.693.520.551	11.723.316	-	-	3.672.223.523	9.377.467.390

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH:

Chi tiêu	QSD đất	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
Giá trị hao mòn lũy kế			
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm			
Tại ngày cuối kỳ			

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG:

+ Khu Thương mại Kim Thành Lào Cai	30/09/2024	01/01/2024
Cộng:	21.538.412.611	21.465.629.101
	21.538.412.611	21.465.629.101

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC :

a. Ngắn hạn :	30/09/2024	01/01/2024
+ PB các chi phí khác	222.368.946	2.076.707.346
b. Dài hạn :	222.368.946	2.076.707.346
+ Văn phòng phẩm	3.693.925	4.755.811
Cộng:	3.693.925	4.755.811
	226.062.871	2.081.463.157

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC:

+ Lãi vay phải trả ngân hàng SHB	30/09/2024	01/01/2024
Cộng:	8.772.628.084	3.594.466.393
	8.772.628.084	3.594.466.393

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC:

+ Thuế TNDN	30/09/2024	01/01/2024
+ Thuế TNCN	1.284.866.502	2.386.937.456
+ Thuế đất	254.701.229	290.049.133
+ Thuế GTGT	2.119.606.992	6.193.647.958
Cộng:	909.688.968	192.570.001
	4.568.863.691	9.063.204.548

16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC:		30/09/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn :		299.884.487.365	605.410.437.768
+ Cổ tức phải trả		129.977.320	129.386.920
+ Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn :		3.231.234.615	3.294.268.435
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác		296.523.275.430	601.986.782.413
b. Dài hạn :		-	-
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn :		-	-
Cộng:		299.884.487.365	605.410.437.768

17. Vốn chủ sở hữu:

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

	Vốn góp	Thặng dư vốn CP	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐT phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	82.146.920.000	32.390.192.180	(8.157.331.384)	36.917.711.068	52.844.051.886
- Lợi nhuận trong năm					17.217.763.909
Số dư cuối năm trước	82.146.920.000	32.390.192.180	(8.157.331.384)	36.917.711.068	70.061.815.795
Số dư đầu năm nay	82.146.920.000	32.390.192.180	(8.157.331.384)	36.917.711.068	70.061.815.795
Tăng trong năm nay					8.017.990.398
Lãi trong kỳ này					8.017.990.398
- Trích quỹ KT, PL từ LN					
Giảm trong năm nay					4.695.553.200
- Chia cổ tức					4.695.553.200
Số dư cuối kỳ	82.146.920.000	32.390.192.180	(8.157.331.384)	36.917.711.068	73.384.252.993
Lãi cuối kỳ					73.384.252.993
b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		30/09/2024		01/01/2024	
Vốn góp của đối tượng khác	82.146.920.000	100%		82.146.920.000	100,00%
Cộng:	82.146.920.000	100%		82.146.920.000	100%
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	388.770 cp			388.770 cp	

c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức.	30/09/2024	01/01/2024
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	82.146.920.000	82.146.920.000
+ Vốn góp đầu năm	82.146.920.000	82.146.920.000
d/ Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8.214.692	8.214.692
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	8.214.692	8.214.692
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8.214.692	8.214.692
Số lượng cổ phiếu được mua lại	388.770	388.770
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	388.770	388.770
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.825.922	7.825.922
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7.825.922	7.825.922
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu		

18. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2024	01/01/2024
- USD	6,40	6,53
- EUR		
Nợ khó đòi đã xử lý	3.261.862.048	3.261.862.048

19. Tình hình doanh thu và kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

	9 tháng 2024	9 tháng 2023
a. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần sản phẩm hàng hóa	6.683.244.608.630	8.605.268.111.428
Doanh thu thuần dịch vụ	17.782.820.962	18.516.866.519
Cộng:	6.701.027.429.592	8.623.784.977.947
b. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	6.662.071.641.200	8.596.153.989.528
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	7.209.301.250	5.095.183.104
Cộng:	6.669.280.942.450	8.601.249.172.632

c. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	823.516.541	3.204.946.182
Lãi bán hàng trả chậm	258.669.811.857	417.994.461.656
Lãi chênh lệch tỷ giá	200.335.867	
Cộng:	259.693.664.265	421.199.407.838
d. Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	139.400.188.099	210.133.850.737
Lãi rá chậm tiền mua hàng hoá	132.001.929.593	216.963.869.540
CLTG do đánh giá lại gốc ngoại tệ	6.605.012.829	
Cộng:	278.007.130.521	427.097.720.277
e. Thu nhập khác		
Các khoản thu nhập khác	579.815.741	216.454.563
Giảm tiền thuế đất	3.157.546.018	
Cộng:	3.737.361.759	216.454.563
f. Chi phí khác		
Các khoản chi phí khác	61.336.233	61.069.596
Cộng:	61.336.233	61.069.596
g. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	232.059.460	198.305.460
Các khoản chi phí khác	3.096.916.402	2.990.333.774
Cộng:	3.328.975.862	3.188.639.234
h. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	2.920.228.724	2.495.744.429
Chi phí khấu hao	174.919.167	329.898.436
Các khoản chi phí QLDN khác	662.434.661	626.609.004
Cộng:	3.757.582.552	3.452.251.869

i. Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây :		
Tổng lợi nhuận trước thuế	10.022.487.998	10.150.603.685
Các khoản tăng, giảm lợi nhuận để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
Tổng lợi nhuận tính thuế	10.022.487.998	10.150.603.685
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :	2.004.497.600	2.030.120.737
k. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nhân công	3.152.288.184	2.694.049.889
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.280.864.250	1.475.532.457
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.641.515.903	6.476.475.285
Chi phí khác bằng tiền	1.221.191.327	1.090.016.576
Cộng:	14.295.859.664	11.736.074.207
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
a. Lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	10.022.487.998	10.150.603.685
b. Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.017.990.398	8.120.482.948
c. Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	8.017.990.398	8.120.482.948
Có phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	7.825.922	7.825.922
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.025	1.038

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kế toán trưởng

Người lập biểu



(Signature)

(Signature)

Phạm Ngọc Quỳnh

Trương Thị Hải Yến

Trương Thị Hải Yến

Mẫu CBTT-03

(Ban hành kèm theo Thông tư số 38/2007/TT-BTC ngày 18/4/2007 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về việc Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và công văn số 352/UBCK-PTTT ngày 14/07/2006 của UB Chứng khoán Nhà nước)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÀNG RAU QUẢ

Số 1 Nguyễn Văn Quỳ, P. Phú Thuận, Q.7, Tp.HCM

BÁC CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

Quý III/2024

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
I	Tài sản ngắn hạn	4.345.996.077.947	6.385.458.885.817
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	3.988.409.945	17.693.772.999
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	9.000.000.000	28.720.000.000
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	4.316.161.326.239	6.336.649.931.532
4	Hàng tồn kho	16.308.319.076	2.820.199
5	Tài sản ngắn hạn khác	538.022.687	2.392.361.087
II	Tài sản dài hạn	30.919.573.926	32.128.716.552
1	Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2	Tài sản cố định	9.377.467.390	10.658.331.640
	- TSCĐ hữu hình	9.377.467.390	10.658.331.640
	- TSCĐ vô hình		
	- TSCĐ thuê tài chính		
3	Chi phí XDCB dở dang	21.538.412.611	21.465.629.101
4	Bất động sản đầu tư	-	
5	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
6	Tài sản dài hạn khác	3.693.925	4.755.811
A	Tổng cộng tài sản	4.376.915.651.873	6.417.587.602.369
III	Nợ phải trả	4.151.241.064.932	6.195.235.452.626
1	Nợ ngắn hạn	4.151.241.064.932	6.195.235.452.626
2	Nợ dài hạn	-	-
IV	Vốn chủ sở hữu	225.674.586.941	222.352.149.743
1	Vốn chủ sở hữu	225.674.586.941	222.352.149.743
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	82.146.920.000	82.146.920.000
	- Thặng dư vốn cổ phần	32.390.192.180	32.390.192.180
	- Vốn khác của chủ sở hữu		
	- Cổ phiếu quỹ	(8.157.331.384)	(8.157.331.384)
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Các quỹ	36.917.711.068	36.917.711.068
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	73.384.252.993	70.061.815.795
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB	8.992.842.084	8.992.842.084
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
B	Tổng cộng nguồn vốn	4.376.915.651.873	6.417.587.602.369

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
(áp dụng đối với các doanh nghiệp sản xuất, chế biến, dịch vụ...)

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo Quý III/2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.284.065.893.675	6.701.027.429.592
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và c/c dịch vụ	2.284.065.893.675	6.701.027.429.592
4	Giá vốn hàng bán	2.272.287.494.482	6.669.280.942.450
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và c/c dịch vụ	11.778.399.193	31.746.487.142
6	Doanh thu hoạt động tài chính	71.574.713.022	259.693.664.265
7	Chi phí tài chính	80.561.695.446	278.007.130.521
8	Chi phí bán hàng	1.190.366.341	3.328.975.862
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.286.300.815	3.757.582.552
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	314.749.613	6.346.462.472
11	Thu nhập khác	193.432.527	3.737.361.759
12	Chi phí khác	-	61.336.233
13	Lợi nhuận khác	193.432.527	3.676.025.526
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	508.182.140	10.022.487.998
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	101.636.428	2.004.497.600
16	Thuế TNDN hoãn lại phải nộp		
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	406.545.712	8.017.990.398
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	52	1.025
19	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2024



Phạm Ngọc Quỳnh