

CÔNG TY CP CAO SU BẾN THÀNH
Lô B3-1 KCN Tây Bắc, Củ Chi, TpHCM

Báo cáo tài chính
Cho quý I kết thúc ngày 31/03/2023

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2023

Ngày 10 tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2023

Ngày : 31/03/2023

DVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		200,908,068,412	208,382,745,606
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	19,416,884,336	22,806,794,785
1. Tiền	111		16,318,701,613	14,744,993,365
2. Các khoản tương đương tiền	112		3,098,182,723	8,061,801,420
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	1,591,886,916	1,643,864,054
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,591,886,916	1,643,864,054
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	03	97,138,348,521	95,205,760,876
1. Phải thu của khách hàng	131		90,885,934,048	94,634,973,332
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,876,039,760	3,151,380,042
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		505,889,351	548,922,140
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,129,514,638)	(3,129,514,638)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	04	81,378,303,539	86,773,317,699
1. Hàng tồn kho	141		81,378,303,539	86,773,317,699
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	05	1,382,645,100	1,953,008,192
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		311,146,099	28,634,622
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,071,499,001	1,924,373,570
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		96,801,651,614	100,848,458,933
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		69,645,569,335	72,977,824,591
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	69,645,569,335	72,977,824,591
- Nguyên giá	222		256,659,238,437	256,586,613,937
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(187,013,669,102)	(183,608,789,346)
2. Tài sản cố định vô hình	227	07	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230			
1. Nguyên giá	231			
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	231			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	09	6,000,000,000	6,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(6,000,000,000)	(6,000,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		27,156,082,279	27,870,634,342
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27,156,082,279	27,870,634,342
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		297,709,720,026	309,231,204,539

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2023

Ngày : 31/03/2023

ĐVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		83,147,416,815	98,933,269,429
I. Nợ ngắn hạn	310		83,147,416,815	98,933,269,429
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	21,248,407,270	24,650,309,815
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	1,529,091,311	844,910,614
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1,156,599,553	981,832,179
4. Phải trả công nhân viên	314		2,164,527,488	6,493,765,225
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	278,664,345	485,188,211
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	1,664,879,842	1,698,502,890
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	52,326,884,798	57,507,048,287
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		2,778,362,208	6,271,712,208
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		214,562,303,211	210,297,935,110
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	214,562,303,211	210,297,935,110
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	18	123,749,970,000	123,749,970,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123,749,970,000	123,749,970,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,340,019,200	26,340,019,200
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		40,276,012,238	40,276,012,238
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	24,196,301,773	19,931,933,672
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		19,931,933,672	1,310,569,093
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,264,368,101	18,621,364,579
10. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản.	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		297,709,720,026	309,231,204,539

Ngày .10. tháng .01. năm . 2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)


HUỖNH NGỌC SƠN


HUỖNH NGỌC SƠN



Nguyễn Trần NghiêM Vũ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÍ: I/2023

DVT : VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		68,206,011,267	75,707,484,503	68,206,011,267	75,707,484,503
- Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			19,813,153,699	22,112,835,614	19,813,153,699	22,112,835,614
2. Các khoản giảm trừ	02		-	3,660,000	-	3,660,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	01	68,206,011,267	75,703,824,503	68,206,011,267	75,703,824,503
4. Giá vốn hàng bán	11	02	52,465,444,333	59,434,285,008	52,465,444,333	59,434,285,008
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		15,740,566,934	16,269,539,495	15,740,566,934	16,269,539,495
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	03	475,381,598	237,361,653	475,381,598	237,361,653
7. Chi phí tài chính	22	04	775,132,972	482,663,655	775,132,972	482,663,655
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		700,735,360	325,783,709	700,735,360	325,783,709
8. Chi phí bán hàng	24	05	7,437,713,804	7,688,499,281	7,437,713,804	7,688,499,281
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	06	2,622,042,538	2,509,558,372	2,622,042,538	2,509,558,372
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		5,381,059,218	5,826,179,840	5,381,059,218	5,826,179,840
11. Thu nhập khác	31	07	1,619	111,814,114	1,619	111,814,114
12. Chi phí khác	32	08	50,600,711	275,280,443	50,600,711	275,280,443
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(50,599,092)	(163,466,329)	(50,599,092)	(163,466,329)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5,330,460,126	5,662,713,511	5,330,460,126	5,662,713,511
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,066,092,025	1,132,542,702	1,066,092,025	1,132,542,702
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,264,368,101	4,530,170,809	4,264,368,101	4,530,170,809
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		345	366.07	345	366.07
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SÓN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SÓN

Ngày .. 10.. tháng .. 04.. năm .. 2023.

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


CÔNG TY
CỔ PHẦN
CAO SU
BẾN THÀNH
II CỤ CHỈ PHỐ CHÍ MÌNH


Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ I/2023

ĐVT : VND

Diễn giải	Mã số	T/minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,330,460,126	5,662,713,511
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,404,879,756	3,834,486,880
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		700,735,360	325,783,709
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		9,436,075,242	9,822,984,100
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,079,713,076)	13,087,146,505
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5,395,014,160	3,532,550,156
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7,284,329,399)	(11,461,048,421)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		432,040,586	(1,044,650,183)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(907,259,226)	(464,681,552)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(894,101,751)	(1,135,083,462)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		147,428,500	220,138,659
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,379,576,042)	(2,494,521,315)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,865,578,994	10,062,834,487
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	8	(72,624,500)	(2,640,161,364)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	78,240,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		50,988,646	1,947,512
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(21,635,854)	(2,559,973,852)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		20,249,986,756	12,322,185,140
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(25,430,150,245)	(25,900,142,491)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(53,690,100)	(24,090,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5,233,853,589)	(13,602,047,351)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(3,389,910,449)	(6,099,186,716)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		22,806,794,785	14,667,929,036
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (50 + 60 + 61)	70	31	19,416,884,336	8,568,742,320

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Ngày 10. Tháng 04. năm 2023

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)




Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2023

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm cùng với Báo cáo tài chính Quý I năm 2023 của Công ty CP Cao Su Bến Thành.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty CP Cao Su Bến Thành (“Công ty”) là doanh nghiệp Nhà Nước được cổ phần hóa theo Quyết định số 4800/QĐ-UBND ngày 26/10/2006 do Ủy Ban Nhân Dân TP. Hồ Chí Minh cấp .

Công ty chính thức đổi tên thành Công ty Cổ Phần Cao Su Bến Thành theo giấy chứng nhận ĐKKD Công ty Cổ Phần số: 4103006483 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 04 năm 2007, đăng ký thay đổi lần 7 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số: 0301152095 ngày 09 tháng 03 năm 2016.

Vốn điều lệ Công ty đăng ký là 123.749.970.000 đồng, vốn điều lệ thực góp là 123.749.970.000 đồng; tương đương 12.374.997 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất , dịch vụ, thương mại và xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu

Sản xuất, mua bán băng tải, dây courroie và các sản phẩm cao su khác.

Mua bán nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ ngành công nghiệp.

4. Tên giao dịch, trụ sở:

Cty có tên giao dịch quốc tế là: Ben Thanh Rubber Joint Stock Company. Tên viết tắt: Berub Jsc.

Trụ sở chính đặt tại Lô B3-1 KCN Tây Bắc Củ Chi-đường Giáp Hai (D3)-xã Trung Lập Hạ-huyện Củ Chi-Tp.Hồ Chí Minh.

5. Tổng số nhân viên:

Tổng số lao động đến ngày 31/03/2023: 219 người.

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

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Được trình bày bằng Việt Nam Đồng (VND)

III. Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo hệ thống kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

2. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

3. Ngôn ngữ sử dụng ghi chép kế toán: Tiếng Việt

IV. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

Cty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập báo cáo.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra Việt Nam Đồng theo tỉ giá tại thời điểm phát sinh. Chênh lệch tỉ giá phát sinh do việc chuyển đổi được kết chuyển vào lãi, lỗ trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý I năm 2023

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Kiểm kê thực tế, bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch dương (+) giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo hoá đơn, chứng từ.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Theo qui định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

4. Chi phí trả trước ngắn hạn:

Các chi phí trả trước về công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ theo thời gian hữu dụng ước tính của từng loại dụng cụ.

5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của TSCĐ. Nguyên giá bao gồm: Giá mua và các khoản chi phí để đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi nhận tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.
- Các khoản chênh lệch phát sinh do bán hoặc thanh lý TSCĐ được hạch toán doanh thu hoặc chi phí trong kỳ.
- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao: Khấu hao theo đường thẳng và tỉ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định số 45/2013/QĐ-BTC ban hành ngày 25/04/2013 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính. Tài sản cố định và tỉ lệ khấu hao như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2022 (năm)	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2023 (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 30	15 – 30
Máy móc, thiết bị	12	12
Thiết bị quản lý	5 – 8	5 – 8
Phương tiện vận chuyển	10 – 12	10 – 12
Tài sản cố định vô hình	10	10

6. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: Theo chuẩn mực kế toán số 08 (Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003).

7. Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động kinh doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm.

- Dự phòng bảo hành sản phẩm được lập tuân thủ theo Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ(Tiếp theo)

Quý I năm 2023

10. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước dài hạn.

- Công cụ, dụng cụ và các khoản chi phí sửa chữa tài sản được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 04 năm.
- Tiền thuê đất trả trước cho phần đất Cty đang sử dụng được phân bổ theo thời gian thuê qui định trên hợp đồng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thăng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành.
- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân cho, tặng sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản cho, tặng này.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ theo chuẩn mực kế toán số 14

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

14. Thuyết minh Báo cáo bộ phận theo chuẩn mực kế toán số 28: Chúng tôi không trình bày vì:

- Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh trong cùng một khu vực địa lý và trong cùng một phạm vi môi trường kinh tế (Tp.Hồ Chí Minh).
- Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm cao su. Công ty không có sản xuất kinh doanh, hoặc các dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể so với hoạt động chính của Công ty

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

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền mặt	249,265,442	25,255,295
- Tiền gửi ngân hàng	16,069,436,171	14,719,738,070
+ VNĐ	4,441,700,685	7,098,185,089
+ USD	11,627,735,486	7,621,552,981
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 t	3,098,182,723	8,061,801,420
Cộng	19,416,884,336	22,806,794,785
2- Đầu tư ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn	1,591,886,916	1,643,864,054
Cộng	1,591,886,916	1,643,864,054

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ(Tiếp theo)

Quý I năm 2023

3- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	90,885,934,048	94,634,973,332
- Trả trước cho người bán (*)	8,876,039,760	3,151,380,042
- Các khoản phải thu khác (1)	505,889,351	548,922,140
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(3,129,514,638)	(3,129,514,638)
Cộng	97,138,348,521	95,205,760,876

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Suzhou Shanghan Textile Co., Ltd	1,388,713,445	254,683,127
- JINING LONG STEEL WIRE ROPE CO., LTD	-	1,183,618,035
- Fasten Group Imp And Exp.Co.Ltd	837,149,198	-
- DNTN Chế biến cao su-TM Huy Thịnh	913,500,000	-
- Cty TNHH SX-TM TTH	2,996,424,578	-
- QINGDAO XIANGJIE RUBBER MACHINERY CC	1,793,575,680	736,761,480
- Các đơn vị khác	946,676,859	976,317,400
Cộng	8,876,039,760	3,151,380,042

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 31/03/2023 là: **505.889.351**. Bao gồm:

- Phải thu tạm ứng	482.336.201đ
- Lãi tiền gửi dự thu	17.799.266đ
- Các khoản phải thu khác	5.753.884đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	606,161,699	606,161,699
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	157,576,100	157,576,100
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	1,830,768,188	1,830,768,188
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên	535,008,651	535,008,651
Cộng	3,129,514,638	3,129,514,638

4- Hàng tồn kho	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	38,047,090,871	47,651,994,810
- Công cụ, dụng cụ	408,833,233	585,723,259
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	5,141,925,709	4,295,009,783
- Thành phẩm	15,168,429,878	19,548,618,928
- Hàng hoá	864,314,004	883,106,004
- Hàng gửi đi bán (4)	21,747,709,844	13,808,864,915
Cộng giá gốc hàng tồn kho	81,378,303,539	86,773,317,699

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 31/03/2023 là: **5.141.925.709đ**. Bao gồm:

- Băng tải	3.854.121.049đ
------------	----------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)*Quý I năm 2023*

- Courroie	298.040.807đ
- Cao su kỹ thuật	989.763.853đ
- Dịch vụ bảo trì, sửa chữa	0đ
(4) Số dư hàng gửi bán vào ngày 31/03/2023 là: 21.747.709.844đ . Bao gồm:	
- Sản phẩm băng tải	21.553.077.734đ
- Các sản phẩm khác	194.632.110đ

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	311,146,099	28,634,622
- Thuế VAT được khấu trừ	1,071,499,001	1,924,373,570
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	1,382,645,100	1,953,008,192

6- Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	37,854,436,217	202,952,197,808	15,503,670,847	276,309,065	256,586,613,937
- Tăng trong kỳ				72,624,500	72,624,500
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	37,854,436,217	202,952,197,808	15,503,670,847	348,933,565	256,659,238,437
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22,157,321,037	151,010,613,865	10,199,350,941	241,503,503	183,608,789,346
- Khấu hao trong kỳ	407,628,498	2,733,624,415	259,916,436	3,710,407	3,404,879,756
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý này	22,564,949,535	153,744,238,280	10,459,267,377	245,213,910	187,013,669,102
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	15,697,115,180	51,941,583,943	5,304,319,906	34,805,562	72,977,824,591
- Tại ngày cuối quý này	15,289,486,682	49,207,959,528	5,044,403,470	103,719,655	69,645,569,335

7- Tăng, giảm TSCĐ vô hình: Không có

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số đầu năm	Đầu tư trong năm	Kết chuyển trong năm	Số cuối quý này
Cộng	-	-	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý I năm 2023

9- Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Cty CP chỉ sợi cao su V.R.G SADO	6,000,000,000	6,000,000,000
Cộng	6,000,000,000	6,000,000,000

10- Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối quý này	Năm trước
- Số dư đầu năm	27,870,634,342	28,881,101,193
- Tăng trong năm	371,436,408	3,502,850,217
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	1,085,988,471	4,513,317,068
- Số dư cuối năm	27,156,082,279	27,870,634,342

11- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	21,246,585,769	24,648,488,314
- Các nhà cung cấp nước ngoài	1,821,501	1,821,501
Cộng	21,248,407,270	24,650,309,815

12- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	649,316,750	352,026,874
- Các khách hàng nước ngoài	879,774,561	492,883,740
Cộng	1,529,091,311	844,910,614

13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý này	Số đầu năm
13.1. Thuế phải nộp nhà nước	1,153,822,453	981,832,179
- Thuế GTGT	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	1,066,092,025	894,101,751
- Thuế thu nhập cá nhân	87,730,428	87,730,428
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
13.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	-
Cộng	1,153,822,453	981,832,179

14- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Lãi vay dự trả	-	206,523,866
- Phải trả khác	278,664,345	278,664,345
Cộng	278,664,345	485,188,211

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)*Quý I năm 2023*

15- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	81,422,446	82,483,451
- Bảo hiểm xã hội	416,782,632	388,458,014
- Bảo hiểm y tế	60,408,466	62,087,360
- Bảo hiểm thất nghiệp	26,967,398	27,485,065
- Cổ tức các năm còn phải trả	1,059,358,900	1,113,049,000
- Các khoản phải trả khác	19,940,000	24,940,000
Cộng	1,664,879,842	1,698,502,890

16- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn (vay nhập nguyên liệu)	52,326,884,798	57,507,048,287
- Nợ dài hạn đến hạn trả (vay đầu tư thiết bị)	-	-
Cộng	52,326,884,798	57,507,048,287

17- Vốn chủ sở hữu và các q	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý này
- Vốn cổ phần	123,749,970,000			123,749,970,000
- Thặng dư cổ phần	26,340,019,200			26,340,019,200
- Lợi nhuận chưa phân phối	19,931,933,672	4,264,368,101		24,196,301,773
- Quỹ đầu tư phát triển	40,276,012,238			40,276,012,238
Cộng	210,297,935,110	4,264,368,101	-	214,562,303,211

18- Chi tiết vốn cổ phần	Số cuối quý này	Tỷ lệ %	Số đầu năm	Tỷ lệ %
Tổng công ty Công Nghiệp Sài Gòn	24,575,780,000	19.86	24,575,780,000	19.86
Cty cổ phần xi măng Hà Tiên 1	23,100,000,000	18.67	23,100,000,000	18.67
Tập đoàn Công Nghiệp Cao su Việt Nam	60,456,580,000	48.85	60,456,580,000	48.85
Các cổ đông khác	15,617,610,000	12.62	15,617,610,000	12.62
Cộng	123,749,970,000	100	123,749,970,000	100

19- Lợi nhuận chưa phân phối

- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	19,931,933,672
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	4,264,368,101
- Phân phối lợi nhuận	-
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	24,196,301,773

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**Quý I năm 2023**

1-Doanh thu bán hàng-dịch vụ	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	1,458,862,000	1,007,059,000	1,458,862,000	1,007,059,000
- Bán sản phẩm cao su	66,010,099,267	73,215,354,179	66,010,099,267	73,215,354,179
- Cung cấp dịch vụ	737,050,000	1,485,071,324	737,050,000	1,485,071,324
- Các khoản giảm trừ d/thu	-	3,660,000	-	3,660,000
+ Giảm giá hàng bán	-	-	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	3,660,000	-	3,660,000
- Doanh thu thuần	68,206,011,267	75,703,824,503	68,206,011,267	75,703,824,503
2-Giá vốn hàng bán	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	1,180,395,317	823,138,132	1,180,395,317	823,138,132
- Bán sản phẩm cao su	51,265,244,016	58,611,146,876	51,265,244,016	58,611,146,876
- Bán sản phẩm dịch vụ	19,805,000	-	19,805,000	-
Cộng	52,465,444,333	59,434,285,008	52,465,444,333	59,434,285,008
3-Doanh thu HĐ tài chính	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	57,880,641	1,947,512	57,880,641	1,947,512
- Lãi chênh lệch tỷ giá	417,500,957	235,414,141	417,500,957	235,414,141
- Doanh thu từ hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	475,381,598	237,361,653	475,381,598	237,361,653
4-Chi phí tài chính	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi vay	700,735,360	325,783,709	700,735,360	325,783,709
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	74,397,612	156,879,946	74,397,612	156,879,946
- Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	775,132,972	482,663,655	775,132,972	482,663,655

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý I năm 2023

5-Chi phí bán hàng	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	1,601,623,105	1,719,963,741	1,601,623,105	1,719,963,741
- Chi phí vật liệu bao bì	653,786,100	780,850,373	653,786,100	780,850,373
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	8,228,031	-	8,228,031	-
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12,790,908	16,932,282	12,790,908	16,932,282
- Chi phí bảo hành	-	-	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,161,285,660	5,170,752,885	5,161,285,660	5,170,752,885
- Chi phí bằng tiền khác	-	-	-	-
- Chi phí chào hàng mẫu	-	-	-	-
Cộng	7,437,713,804	7,688,499,281	7,437,713,804	7,688,499,281

6-Chi phí quản lý	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	1,812,859,861	1,540,018,506	1,812,859,861	1,540,018,506
- Chi phí vật liệu quản lý	392,046	-	392,046	-
- Chi phí đồ dùng văn phòng	69,923,953	127,359,316	69,923,953	127,359,316
- Chi phí khấu hao TSCĐ	66,831,298	65,620,890	66,831,298	65,620,890
- Thuế, phí và lệ phí	25,461,064	34,884,027	25,461,064	34,884,027
- Chi phí dự phòng	-	-	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	525,114,890	592,779,147	525,114,890	592,779,147
- Chi phí bằng tiền khác	121,459,426	148,896,486	121,459,426	148,896,486
Cộng	2,622,042,538	2,509,558,372	2,622,042,538	2,509,558,372

7-Thu nhập khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán thanh lý tài sản	-	72,405,051	-	72,405,051
- Bán phế liệu	-	39,385,900	-	39,385,900
- Thu nhập khác	1,619	23,163	1,619	23,163
Cộng	1,619	111,814,114	1,619	111,814,114

8-Chi phí khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí khác	50,600,711	275,280,443	402,646,054	94,614,394
Cộng	50,600,711	275,280,443	402,646,054	94,614,394

VII. Những thông tin khác:

1. Thông tin so sánh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ(Tiếp theo)

Quý I năm 2023

Số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính quý IV năm 2022 được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan: Gồm các Công ty

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Cổ đông sở hữu 18,67% vốn điều lệ
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn	Cổ đông sở hữu 19,86% vốn điều lệ
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Cổ đông sở hữu 48,85% vốn điều lệ
Cộng	87,38% vốn điều lệ

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau

Nợ phải thu, phải trả phát sinh	Nội dung	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Nợ phải thu			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	3,359,871,900	9,886,551,600
Cộng		3,359,871,900	9,886,551,600
Nợ phải trả			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức		
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Mua cao su	4,160,940,000	4,193,380,800
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức		
Cộng		4,160,940,000	4,193,380,800
Số dư nợ phải thu, nợ phải trả	Nội dung	Số cuối quý này	Số đầu năm
Nợ phải thu			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	4,400,698,188	2,930,321,088
Cộng		4,400,698,188	2,930,321,088
Nợ phải trả			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	-	-
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	-	-
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	-	-
Cộng		-	-

1. Thông tin về bộ phận.

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau

- Lĩnh vực sản xuất sản phẩm
- Lĩnh vực kinh doanh hàng hóa
- Lĩnh vực cung cấp dịch vụ

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực nội địa và khu vực xuất khẩu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Quý 1 năm 2023

2. Những thông tin khác.

Tp.HCM, Ngày 10...tháng...04..năm..2023

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

