

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 31/03/2024

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2024

Ngày 10 tháng 04 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2024

Ngày : 31/03/2024

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		197,880,489,978	197,175,028,420
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	15,040,480,528	25,757,327,962
1. Tiền	111		14,588,733,578	25,305,581,012
2. Các khoản tương đương tiền	112		451,746,950	451,746,950
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	7,788,000	7,788,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		7,788,000	7,788,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	03	98,875,194,561	92,928,030,734
1. Phải thu của khách hàng	131		91,822,528,374	93,206,568,555
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,675,329,383	3,048,207,415
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		686,894,685	494,410,720
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,309,557,881)	(3,821,155,956)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	04	82,663,657,357	77,948,217,214
1. Hàng tồn kho	141		82,663,657,357	77,948,217,214
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	05	1,293,369,532	533,664,510
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		238,621,874	69,064,294
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,054,747,658	464,600,216
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		90,113,133,725	93,434,531,107
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		61,517,669,424	64,855,828,758
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	61,517,669,424	64,855,828,758
- Nguyên giá	222		262,324,211,437	262,158,711,437
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(200,806,542,013)	(197,302,882,679)
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		999,640,500	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	999,640,500	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		328,425,400	273,070,000
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 (*)	254		(6,000,000,000)	(6,000,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		328,425,400	273,070,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		27,267,398,401	28,305,632,349
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27,267,398,401	28,305,632,349
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		287,993,623,703	290,609,559,527

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2024

Ngày : 31/03/2024

DVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		92,872,406,875	80,799,953,036
I. Nợ ngắn hạn	310		92,872,406,875	80,799,953,036
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	25,563,891,358	27,531,797,788
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	2,866,350,465	1,826,045,936
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1,079,045,138	1,223,852,329
4. Phải trả công nhân viên	314		2,159,646,763	3,225,517,774
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	247,560,466	374,493,878
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	15,060,853,711	1,415,431,217
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	40,293,859,283	40,094,652,518
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		5,601,199,691	5,108,161,596
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		195,121,216,828	209,809,606,491
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	195,121,216,828	209,809,606,491
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 tỷ 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	4,755,215,390	19,443,605,053
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		390,270,259	23,518,034
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,364,945,131	19,420,087,019
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		287,993,623,703	290,609,559,527

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

HUỖNH NGỌC SƠN

Ngày 10 tháng 04 năm 2024

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÍ: I/2024

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		73,547,629,597	68,206,011,267	73,547,629,597	68,206,011,267
- Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			19,752,792,161	19,813,153,699	19,752,792,161	19,813,153,699
2. Các khoản giảm trừ	02			-		-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	01	73,547,629,597	68,206,011,267	73,547,629,597	68,206,011,267
4. Giá vốn hàng bán	11	02	60,331,266,047	52,465,444,333	60,331,266,047	52,465,444,333
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		13,216,363,550	15,740,566,934	13,216,363,550	15,740,566,934
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	03	580,230,581	475,381,598	580,230,581	475,381,598
7. Chi phí tài chính	22	04	486,832,198	775,132,972	486,832,198	775,132,972
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		376,715,305	700,735,360	376,715,305	700,735,360
8. Chi phí bán hàng	24	05	6,713,326,078	7,437,713,804	6,713,326,078	7,437,713,804
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	06	1,284,880,923	2,622,042,538	1,284,880,923	2,622,042,538
10.Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		5,311,554,932	5,381,059,218	5,311,554,932	5,381,059,218
11. Thu nhập khác	31	07	156,438,283	1,619	156,438,283	1,619
12. Chi phí khác	32	08	11,811,801	50,600,711	11,811,801	50,600,711
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		144,626,482	(50,599,092)	144,626,482	(50,599,092)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5,456,181,414	5,330,460,126	5,456,181,414	5,330,460,126
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,091,236,283	1,066,092,025	1,091,236,283	1,066,092,025
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,364,945,131	4,264,368,101	4,364,945,131	4,264,368,101
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		353	345	353	345
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày .. 04.. tháng .. 04.. năm .. 2024.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



HUỖNH NGỌC SƠN



Giám đốc
(Ký, đóng dấu)

Nguyễn Trần NghiêM Vũ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ I/2024

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		5,456,181,414	5,330,460,126
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,503,659,334	3,404,879,756
- Các khoản dự phòng	03		(1,511,598,075)	-
- 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		376,715,305	700,735,360
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,824,957,978	9,436,075,242
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5,025,713,194)	(1,079,713,076)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,715,440,143)	5,395,014,160
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(2,086,245,375)	(7,284,329,399)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		868,676,368	432,040,586
- Tiền lãi vay đã trả	14		(503,648,717)	(907,259,226)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,237,278,629)	(894,101,751)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		44,545,500	147,428,500
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4,967,345,212)	(3,379,576,042)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(9,797,491,424)	1,865,578,994
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	(1,091,140,500)	(72,624,500)
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		-	-
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		8,602,725	50,988,646
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,082,537,775)	(21,635,854)
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		21,074,773,249	20,249,986,756
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(20,875,566,484)	(25,430,150,245)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(36,025,000)	(53,690,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		163,181,765	(5,233,853,589)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(10,716,847,434)	(3,389,910,449)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		25,757,327,962	22,806,794,785
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	15,040,480,528	19,416,884,336

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



HUỖNH NGỌC SƠN



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2024

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 2024 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 31/03/2024: 222 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.

- 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 2023 (năm)	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2024 (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

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.
- Thặng 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	27,577,840	267,598,397
- Tiền gửi ngân hàng	25,278,003,172	14,321,135,181
+ VND	6,714,056,005	4,259,705,989
+ USD	18,563,947,167	10,061,429,192
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 t	451,746,950	451,746,950
Cộng	25,757,327,962	15,040,480,528

2- Đầu tư ngắn hạn

	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn	7,788,000	7,788,000
Cộng	7,788,000	7,788,000

3- Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	91,822,528,374	93,206,568,555
- Trả trước cho người bán (*)	8,675,329,383	3,048,207,415
- Các khoản phải thu khác (1)	686,894,685	494,410,720
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(2,309,557,881)	(3,821,155,956)
Cộng	98,875,194,561	92,928,030,734

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2024

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Suzhou Shanghan Textile Co., Ltd	531,511,792	383,182,785
- JINING LONG STEEL WIRE ROPE CO., LTD	268,920,810	-
- DALIAN BANBURY MACHINERY & ELECTRIC	294,444,900	294,444,900
- Cty TNHH Truyền thông Forward	513,000,432	
- Công Ty TNHH DV - TM - XD Kim Loan	326,095,000	326,095,000
- Cty CP Quốc tế An Lộc Phát	138,644,000	249,480,000
- QINGDAO XIANGJIE RUBBER MACHINERY CC	822,581,200	822,581,200
- QINGDAO GRAND RUBBER CO.,LTD	2,276,444,250	
- WEIFANG ZHENXING RUBBER	2,240,815,800	
- Các đơn vị khác	1,262,871,199	972,423,530
Cộng	8,675,329,383	3,048,207,415

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 31/03/2024 là: **686.894.685**. Bao gồm:

- Phải thu tạm ứng	670.894.685đ
- Lãi tiền gửi dự thu	0đ
- Các khoản phải thu khác	16.000.000đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	1,102,113,881	2,038,138,661
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	1,207,444,000	1,783,017,295
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	-	-
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên	-	-
Cộng	2,309,557,881	3,821,155,956

4- Hàng tồn kho	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	2,279,377,286
- Nguyên liệu, vật liệu	42,109,732,758	41,430,960,595
- Công cụ, dụng cụ	203,212,118	450,687,547
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	7,198,253,502	3,508,689,132
- Thành phẩm	21,286,576,154	22,475,533,403
- Hàng hoá	1,022,540,393	1,113,023,375
- Hàng gửi đi bán (4)	10,843,342,432	6,689,945,876
Cộng giá gốc hàng tồn kho	82,663,657,357	77,948,217,214

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 31/03/2024 là: **7.198.253.502đ**. Bao gồm:

- Băng tải	4.305.314.017đ
- Courroie	323.012.529đ
- Cao su kỹ thuật	2.569.926.956đ
- Dịch vụ bảo trì, sửa chữa	0đ

(4) Số dư hàng gửi bán vào ngày 31/03/2024 là: **10.843.342.432đ**. Bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2024

- Sản phẩm băng tải	10.681.538.099đ
- Các sản phẩm khác	161.804.333đ

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	238,621,874	69,064,294
- Thuế VAT được khấu trừ	1,054,747,658	464,600,216
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	1,293,369,532	533,664,510

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	208,451,670,808	15,503,670,847	348,933,565	262,158,711,437
- Tăng trong kỳ		165,500,000		-	165,500,000
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	37,854,436,217	208,617,170,808	15,503,670,847	348,933,565	262,324,211,437
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	23,786,317,629	162,024,935,391	11,228,022,080	263,607,579	197,302,882,679
- Khấu hao trong kỳ	407,122,698	2,863,320,512	227,084,901	6,131,223	3,503,659,334
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý này	24,193,440,327	164,888,255,903	11,455,106,981	269,738,802	200,806,542,013
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	14,068,118,588	46,426,735,417	4,275,648,767	85,325,986	64,855,828,758
- Tại ngày cuối quý này	13,660,995,890	43,728,914,905	4,048,563,866	79,194,763	61,517,669,424

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
- Máy làm lạnh cao su	-	450,450,400		450,450,400
- Khuôn băng bida L	-	198,000,000		198,000,000
- Máy sửa chữa băng tải		124,445,100		124,445,100
- Máy ép cao su thủy lực		152,745,000		152,745,000
- Xin cấp giấy phép môi trường	74,000,000			74,000,000
Cộng	74,000,000	925,640,500	-	999,640,500

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2024

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	28,305,632,349	27,870,634,342
- Tăng trong năm	93,560,600	5,056,611,577
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	1,131,794,548	4,621,613,570
- Số dư cuối năm	27,267,398,401	28,305,632,349
11- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	25,529,534,838	26,170,047,090
- Các nhà cung cấp nước ngoài	34,356,520	1,361,750,698
Cộng	25,563,891,358	27,531,797,788
12- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	706,067,100	655,462,620
- Các khách hàng nước ngoài	2,160,283,365	1,170,583,316
Cộng	2,866,350,465	1,826,045,936
13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý này	Số đầu năm
13.1. Thuế phải nộp nhà nước	1,079,045,138	1,223,852,329
- Thuế GTGT	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	1,058,731,055	1,204,773,401
- Thuế thu nhập cá nhân	20,314,083	19,078,928
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
13.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	-
Cộng	1,079,045,138	1,223,852,329
14- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Lãi vay dự trả	-	126,933,412
- Phải trả khác	247,560,466	247,560,466
Cộng	247,560,466	374,493,878

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

Quý I năm 2024

15- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	85,589,891	79,952,902
- Bảo hiểm xã hội	390,206,357	339,753,167
- Bảo hiểm y tế	68,859,944	59,956,441
- Bảo hiểm thất nghiệp	30,604,419	26,647,307
- Cổ tức các năm còn phải trả	14,480,475,600	904,003,900
- Các khoản phải trả khác	5,117,500	5,117,500
Cộng	15,060,853,711	1,415,431,217

16- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn (vay nhập nguyên liệu)	40,293,859,283	40,094,652,518
- Nợ dài hạn đến hạn trả (vay đầu tư thiết bị)	-	-
Cộng	40,293,859,283	40,094,652,518

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	19,443,605,053	4,364,945,131	19,053,334,794	4,755,215,390
- Quỹ đầu tư phát triển	40,276,012,238			40,276,012,238
Cộng	209,809,606,491	4,364,945,131	19,053,334,794	195,121,216,828

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	390,270,259
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	4,364,945,131
- Phân phối lợi nhuận	-
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	4,755,215,390

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 2024

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	1,392,698,590	1,458,862,000	1,392,698,590	1,458,862,000
- Bán sản phẩm cao su	71,211,780,327	66,010,099,267	71,211,780,327	66,010,099,267
- Cung cấp dịch vụ	943,150,680	737,050,000	943,150,680	737,050,000
- Các khoản giảm trừ d/thu	-	-	-	-
- Doanh thu thuần	73,547,629,597	68,206,011,267	73,547,629,597	68,206,011,267

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	1,261,108,745	1,180,395,317	1,261,108,745	1,180,395,317
- Bán sản phẩm cao su	59,070,157,302	51,265,244,016	59,070,157,302	51,265,244,016
- Bán sản phẩm dịch vụ	-	19,805,000	-	19,805,000
Cộng	60,331,266,047	52,465,444,333	60,331,266,047	52,465,444,333

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	7,492,005	57,880,641	7,492,005	57,880,641
- Lãi chênh lệch tỷ giá	572,738,576	417,500,957	572,738,576	417,500,957
- Doanh thu từ hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	580,230,581	475,381,598	580,230,581	475,381,598

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	376,715,305	700,735,360	376,715,305	700,735,360
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	110,116,893	74,397,612	110,116,893	74,397,612
- Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	486,832,198	775,132,972	486,832,198	775,132,972

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	1,915,683,772	1,601,623,105	1,915,683,772	1,601,623,105
- Chi phí vật liệu bao bì	1,239,024,070	653,786,100	1,239,024,070	653,786,100
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	8,228,031	8,228,031	8,228,031	8,228,031
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12,790,908	12,790,908	12,790,908	12,790,908
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,537,599,297	5,161,285,660	3,537,599,297	5,161,285,660
Cộng	6,713,326,078	7,437,713,804	6,713,326,078	7,437,713,804

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2024

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	1,656,586,146	1,812,859,861	1,656,586,146	1,812,859,861
- Chi phí vật liệu quản lý	383,877	392,046	383,877	392,046
- Chi phí đồ dùng văn phòng	119,780,530	69,923,953	119,780,530	69,923,953
- Chi phí khấu hao TSCĐ	73,920,579	66,831,298	73,920,579	66,831,298
- Thuế, phí và lệ phí		25,461,064		25,461,064
- Chi phí dự phòng	(1,511,598,075)		(1,511,598,075)	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	770,342,689	525,114,890	770,342,689	525,114,890
- Chi phí bằng tiền khác	175,465,177	121,459,426	175,465,177	121,459,426
Cộng	1,284,880,923	2,622,042,538	1,284,880,923	2,622,042,538

7-Thu nhập khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập khác	156,438,283	1,619	156,438,283	1,619
Cộng	156,438,283	1,619	156,438,283	1,619

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	11,811,801	50,600,711	11,811,801	50,600,711
Cộng	11,811,801	50,600,711	11,811,801	50,600,711

VII. Những thông tin khác:

1. Thông tin so sánh

Số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính quý I năm 2024 được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2023 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

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2024

Nợ phải thu, phải trả phát sinh <i>Nợ phải thu</i>	Nội dung	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	1,752,594,720	3,359,871,900
Cộng		1,752,594,720	3,359,871,900
<i>Nợ phải trả</i>		-	
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	2,541,000,000	2,887,500,000
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	2,703,335,800	3,071,972,500
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Mua cao su	4,827,362,400	4,160,940,000
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	6,650,223,800	7,557,072,500
Cộng		16,721,922,000	17,677,485,000
Số dư nợ phải thu, nợ phải trả <i>Nợ phải thu</i>	Nội dung	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	2,526,743,096	7,497,192,496
Cộng		2,526,743,096	7,497,192,496
<i>Nợ phải trả</i>			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	2,541,000,000	
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	2,703,335,800	
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	6,650,223,800	-
Cộng		11,894,559,600	-

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 bố chủ yếu ở khu vực nội địa và khu vực xuất khẩu

2. Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Tp.HCM, Ngày 10 tháng 04 năm 2024

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần NghiêM Vũ