

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

Báo cáo tài chính
Cho quý III kết thúc ngày 30/09/2024

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III NĂM 2024

Ngày 10 tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ III/2024

Ngày : 30/09/2024

ĐVT : 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		237,517,199,588	197,175,028,420
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	17,165,741,848	25,757,327,962
1. Tiền	111		16,713,994,898	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	280,858,000	7,788,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		280,858,000	7,788,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	03	120,088,019,478	92,928,030,734
1. Phải thu của khách hàng	131		119,107,080,269	93,206,568,555
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,824,543,940	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		804,909,747	494,410,720
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,648,514,478)	(3,821,155,956)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	04	96,923,116,394	77,948,217,214
1. Hàng tồn kho	141		96,923,116,394	77,948,217,214
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	05	3,059,463,868	533,664,510
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		215,978,672	69,064,294
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,843,485,196	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		86,891,709,178	93,434,531,107
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		59,335,109,358	64,855,828,758
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	59,335,109,358	64,855,828,758
- Nguyên giá	222		267,222,806,287	262,158,711,437
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(207,887,696,929)	(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			
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		55,355,400	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		55,355,400	273,070,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		27,501,244,420	28,305,632,349
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	27,501,244,420	28,305,632,349
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		324,408,908,766	290,609,559,527



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ III/2024

Ngày : 30/09/2024

ĐVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		115,896,737,534	80,799,953,036
I. Nợ ngắn hạn	310		115,896,737,534	80,799,953,036
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	40,937,201,149	27,531,797,788
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	7,504,771,947	1,826,045,936
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	3,659,389,305	1,223,852,329
4. Phải trả công nhân viên	314		6,707,563,639	3,225,517,774
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	355,333,141	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	8,951,326,854	1,415,431,217
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	43,809,370,812	40,094,652,518
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		3,971,780,687	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		208,512,171,232	209,809,606,491
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	208,512,171,232	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 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	18,146,169,794	19,443,605,053
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		460,270,258	23,518,034
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		17,685,899,536	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		324,408,908,766	290,609,559,527

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN




Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

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

ĐVT : VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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		123,717,111,297	97,819,406,174	300,756,651,207	244,777,995,132
- Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			32,344,748,748	20,796,788,298	76,101,448,023	62,379,408,425
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	2,356,370	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	01	123,717,111,297	97,819,406,174	300,754,294,837	244,777,995,132
4. Giá vốn hàng bán	11	02	96,678,078,593	77,068,285,111	239,411,301,476	193,157,214,497
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		27,039,032,704	20,751,121,063	61,342,993,361	51,620,780,635
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	03	524,010,520	505,122,947	1,847,186,599	1,244,163,796
7. Chi phí tài chính	22	04	683,767,637	501,480,954	1,896,653,231	2,622,586,742
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		505,803,456	486,643,096	1,461,396,582	2,220,836,511
8. Chi phí bán hàng	24	05	10,838,536,368	9,579,612,178	29,245,019,871	25,740,192,566
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	06	6,345,323,057	2,560,299,325	10,011,826,995	6,615,819,680
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		9,695,416,162	8,614,851,553	22,036,679,863	17,886,345,443
11. Thu nhập khác	31	07	2,011	7,504	156,471,550	117,315,726
12. Chi phí khác	32	08	8,797,523	250,836,035	20,707,013	303,082,000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(8,795,512)	(250,828,531)	135,764,537	(185,766,274)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		9,686,620,650	8,364,023,022	22,172,444,400	17,700,579,169
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,937,544,130	1,672,804,605	4,486,544,864	3,563,586,733
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51- 52)	60		7,749,076,520	6,691,218,417	17,685,899,536	14,136,992,436
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		626	541	1,429	1,142

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN



Ngày 20 tháng 10 năm 2024.
Giám đốc
(Ký, đóng dấu)
Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ III/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		22,172,444,400	17,700,579,169
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		10,584,814,250	10,225,514,444
- Các khoản dự phòng	03		1,827,358,522	(1,358,967,326)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		119,304,726	(38,891,471)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		1,588,329,994	2,220,836,511
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		36,292,251,892	28,749,071,327
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(31,366,232,246)	(21,270,678,697)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(18,974,899,180)	6,970,133,232
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		21,991,753,533	8,928,482,517
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		657,473,551	(406,074,095)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(847,388,264)	(2,427,360,377)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,296,009,684)	(1,960,193,776)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		74,485,500	208,152,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(6,549,659,755)	(5,604,311,767)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,018,224,653)	13,187,220,364
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	(5,064,094,850)	(4,341,099,980)
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		-	1,643,864,054
5. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		51,686,931	187,066,248
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5,012,407,919)	(2,510,169,678)
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		75,455,117,857	68,261,856,070
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(71,740,399,563)	(81,001,031,043)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,180,342,200)	(4,375,872,600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,465,623,906)	(17,115,047,573)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(8,496,256,478)	(6,437,996,887)
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		(95,329,636)	7,615,090
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (50 + 60 + 61)	70	31	17,165,741,848	16,376,412,988

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGOC SON

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGOC SON

Ngày 10 tháng 10 năm 2024
Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III 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 III 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 30/09/2024: 230 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: Kê 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	154,416,918	27,577,840
- Tiền gửi ngân hàng	16,559,577,980	25,278,003,172
+ VND	4,306,165,720	6,714,056,005
+ USD	12,253,412,260	18,563,947,167
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 t	451,746,950	451,746,950
Cộng	17,165,741,848	25,757,327,962

2- Đầu tư ngắn hạn

	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn	280,858,000	7,788,000
Cộng	280,858,000	7,788,000

3- Các khoản phải thu ngắn hạn

	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	119,107,080,269	93,206,568,555
- Trả trước cho người bán (*)	5,824,543,940	3,048,207,415
- Các khoản phải thu khác (1)	804,909,747	494,410,720
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(5,648,514,478)	(3,821,155,956)
Cộng	120,088,019,478	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 III năm 2024

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Suzhou Shanghan Textile Co., Ltd	-	383,182,785
- Công ty TNHH DV Cơ khí Hòa Hiệp	423,161,712	
- Cty TNHH Cơ khí Thanh Tâm	399,816,800	38,059,200
- JINING LONG STEEL WIRE ROPE CO., LTD	-	864,280,255
- CYN CHEM CORPORATION	639,034,200	
- Green Temp Tech Machinery Co., ltd	-	450,450,400
- MONOCLE TRADING LTD	1,023,443,740	-
- QINGDAO XIANGJIE RUBBER MACHINERY CC	-	822,581,200
- QINGDAO GRAND RUBBER CO.,LTD	2,698,239,684	
- Các đơn vị khác	640,847,804	489,653,575
Cộng	5,824,543,940	3,048,207,415

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 30/09/2024 là: **804.909.747đ**. Bao gồm:

- Phải thu tạm ứng	761.867.574đ
- Lãi tiền gửi dự thu	0đ
- Các khoản phải thu khác	43.042.173đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	2,375,169,395	2,038,138,661
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	1,603,923,483	1,783,017,295
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	1,669,421,600	-
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên	-	-
Cộng	5,648,514,478	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	51,003,474,933	41,430,960,595
- Công cụ, dụng cụ	283,999,038	450,687,547
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	6,341,308,073	3,508,689,132
- Thành phẩm	23,379,638,532	22,475,533,403
- Hàng hoá	2,443,811,494	1,113,023,375
- Hàng gửi đi bán (4)	13,470,884,324	6,689,945,876
Cộng giá gốc hàng tồn kho	96,923,116,394	77,948,217,214

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 30/09/2024 là: **6.341.308.073đ**. Bao gồm:

- Băng tải	3.672.255.674đ
- Courroie	374.797.741đ
- Cao su kỹ thuật	2.294.254.658đ

(4) Số dư hàng gửi bán vào ngày 30/09/2024 là: **13.470.884.324đ**. Bao gồm:

- Sản phẩm băng tải	11.350.553.425đ
- Các sản phẩm khác	2.120.330.899đ

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

Quý III năm 2024

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	215,978,672	69,064,294
- Thuế VAT được khấu trừ	2,843,485,196	464,600,216
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	3,059,463,868	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		5,064,094,850		-	5,064,094,850
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	37,854,436,217	213,515,765,658	15,503,670,847	348,933,565	267,222,806,287
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	1,167,025,487	8,718,140,391	681,254,703	18,393,669	10,584,814,250
- Thanh lý, nhượng bán					-
Số dư cuối quý này	24,953,343,116	170,743,075,782	11,909,276,783	282,001,248	207,887,696,929
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	12,901,093,101	42,772,689,876	3,594,394,064	66,932,317	59,335,109,358

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		2,248,420,750	2,248,420,750	-
- Máy đo chiều dài dây courroie		550,600,000	550,600,000	-
- Máy ép đùn cao su phi 90		996,678,600	996,678,600	-
Cộng	-	4,568,594,850	4,568,594,850	-

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 III 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	2,370,694,000	5,056,611,577
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	3,175,081,929	4,621,613,570
- Số dư cuối năm	27,501,244,420	28,305,632,349
11- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	40,935,667,738	26,170,047,090
- Các nhà cung cấp nước ngoài	1,533,411	1,361,750,698
Cộng	40,937,201,149	27,531,797,788
12- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	1,710,605,621	655,462,620
- Các khách hàng nước ngoài	5,794,166,326	1,170,583,316
Cộng	7,504,771,947	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	3,659,389,305	1,223,852,329
- Thuế TNDN	3,395,308,581	1,204,773,401
- Thuế thu nhập cá nhân	23,020,884	19,078,928
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	241,059,840	-
13.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
Cộng	3,659,389,305	1,223,852,329
14- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Lãi vay dự trả	107,772,675	126,933,412
- Phải trả khác	247,560,466	247,560,466
Cộng	355,333,141	374,493,878

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 III năm 2024

15- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	95,412,573	79,952,902
- Bảo hiểm xã hội	409,880,132	339,753,167
- Bảo hiểm y tế	72,610,788	59,956,441
- Bảo hiểm thất nghiệp	32,147,461	26,647,307
- Cổ tức các năm còn phải trả	8,336,158,400	904,003,900
- Các khoản phải trả khác	5,117,500	5,117,500
Cộng	8,951,326,854	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)	43,809,370,812	40,094,652,518
- Nợ dài hạn đến hạn trả (vay đầu tư thiết bị)	-	-
Cộng	43,809,370,812	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	17,685,899,536	18,983,334,795	18,146,169,794
- Quỹ đầu tư phát triển	40,276,012,238			40,276,012,238
Cộng	209,809,606,491	17,685,899,536	18,983,334,795	208,512,171,232

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	19,443,605,053
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	17,685,899,536
- Phân phối lợi nhuận	18,983,334,795
+ Chia trả cổ tức năm 2023 (Tỷ lệ 11%)	13,612,496,700
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	5,370,838,095
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	18,146,169,794

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 III năm 2024

1-Doanh thu bán hàng-dịch vụ	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	14,204,814,500	13,779,890,960	25,185,183,726	15,964,999,713
- Bán sản phẩm cao su	108,682,033,666	82,466,602,214	272,734,922,337	225,472,523,435
- Cung cấp dịch vụ	830,263,131	1,572,913,000	2,836,545,144	3,340,471,984
- Các khoản giảm trừ d/thu	-	-	2,356,370	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-	2,356,370	-
- Doanh thu thuần	123,717,111,297	97,819,406,174	300,754,294,837	244,777,995,132
2-Giá vốn hàng bán	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	11,877,841,074	12,657,312,147	21,582,398,280	14,258,037,213
- Bán sản phẩm cao su	84,795,040,019	63,884,972,964	217,794,705,696	178,353,372,284
- Bán sản phẩm dịch vụ	5,197,500	526,000,000	34,197,500	545,805,000
Cộng	96,678,078,593	77,068,285,111	239,411,301,476	193,157,214,497
3-Doanh thu HĐ tài chính	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	34,242,639	18,554,360	50,576,211	125,503,269
- Lãi chênh lệch tỷ giá	489,767,881	486,568,587	1,796,610,388	1,118,660,527
- Doanh thu từ hoạt động tài chính khác				
Cộng	524,010,520	505,122,947	1,847,186,599	1,244,163,796
4-Chi phí tài chính	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi vay	506,235,643	486,643,096	1,461,396,582	2,220,836,511
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	177,531,994	14,837,858	435,256,649	401,750,231
Cộng	683,767,637	501,480,954	1,896,653,231	2,622,586,742
5-Chi phí bán hàng	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	2,687,230,036	1,940,283,292	6,847,366,833	5,247,931,773
- Chi phí vật liệu bao bì	1,780,267,680	820,946,740	4,144,830,208	2,184,502,935
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	10,591,670	8,228,031	27,047,732	30,284,093
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12,790,908	12,790,908	38,372,724	38,372,724
- Chi phí bảo hành	620,940	-	48,615,557	37,852,613
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,201,574,104	6,797,363,207	17,980,671,413	18,201,248,428
- Chi phí bằng tiền khác	145,461,030	-	145,461,030	-
- Chi phí chào hàng mẫu	-	-	12,654,374	-
Cộng	10,838,536,368	9,579,612,178	29,245,019,871	25,740,192,566

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

Quý III năm 2024

6-Chi phí quản lý	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	1,929,815,873	1,628,582,668	5,342,744,124	5,054,793,701
- Chi phí vật liệu quản lý	-	96,960	1,087,104	1,571,416
- Chi phí đồ dùng văn phòng	76,183,135	140,087,212	248,996,437	356,967,425
- Chi phí khấu hao TSCĐ	73,920,579	73,920,579	221,761,737	214,672,456
- Thuế, phí và lệ phí	-	21,461,064		68,383,192
- Chi phí dự phòng	3,697,438,874	-	1,827,358,522	(1,358,967,326)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	372,773,615	338,476,539	1,726,855,703	1,460,508,374
- Chi phí bằng tiền khác	195,190,981	357,674,303	643,023,368	817,890,442
Cộng	6,345,323,057	2,560,299,325	10,011,826,995	6,615,819,680

7-Thu nhập khác	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán phế liệu	-	-	-	24,000,000
- Thu nhập khác	2,011	7,504	156,471,550	93,315,726
Cộng	2,011	7,504	156,471,550	117,315,726

8-Chi phí khác	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí khác	8,797,523	250,836,035	20,707,013	303,082,000
Cộng	8,797,523	250,836,035	20,707,013	303,082,000

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 III 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

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

Quý III 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	13,411,894,060	24,169,506,450
Cộng		13,411,894,060	24,169,506,450
<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	17,731,669,200	15,173,130,000
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	6,650,223,800	7,557,072,500
Cộng		29,626,228,800	28,689,675,000
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	9,835,856,516	7,497,192,496
Cộng		9,835,856,516	7,497,192,496
<i>Nợ phải trả</i>			
- 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	4,685,574,300	
Cộng		7,388,910,100	

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

2. Những thông tin khác.

Tp.HCM, Ngày 10...tháng...10..năm..2024

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