

Số: 265./CSHB-CBTT
No.: 265./CSHB-CBTT

Bà Rịa-Vũng Tàu, ngày 17 tháng 10 năm 2024
Ba Ria – Vung Tau, day 17 month 10 year 2024

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

**DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL**

Kính gửi/ To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

1. Tên tổ chức/*Name of organization*: CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HOÀ BÌNH

- Mã chứng khoán/Mã thành viên/ *Stock code/ Broker code*: HRC

- Địa chỉ/*Address*: Ấp 7, xã Hoà Bình, H.Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

- Điện thoại liên hệ/*Tel.*: 0254.3872104 Fax: 0254.3873495.

- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: NGUYỄN HỮU NGHĨA

- Chức vụ/ *Position*: Thư ký HĐQT, Phụ trách quản trị Công ty, Phó TP. TC-HC.

- E-mail: horuco@horuco.com.vn.

- Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Information disclosure type: Periodic Irregular 24 hours On demand

2. Nội dung thông tin công bố/*Contents of disclosure*: Báo cáo tài chính quý III năm 2024.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17/10/2024 tại đường dẫn <http://horuco.com.vn> mục: QUAN HỆ CỔ ĐÔNG/*This information was published on the company's website on 17/10/2024 (date), as in the link http://horuco.com.vn at item INVESTOR RELATIONS.*

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/*We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Tài liệu đính kèm / Attached documents:

Báo cáo tài chính quý III năm 2024

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người được UQ CBTT

Person authorized to disclose information

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

(Signature, full name, position, and seal)



Nguyễn Hữu Nghĩa

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH
Xã Hòa Bình – H. Xuyên Mộc – T. Bà Rịa - Vũng Tàu
ĐT : 0254.3873482 – 3873496 – 3873497
Fax : (84.254) 3873495



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2024

Kính gửi :

Tháng 10/2024

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

MỤC LỤC

| | Trang |
|--|--------|
| 1. Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 9 năm 2024 | 1 – 4 |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III năm 2024 | 5 |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý III năm 2024 | 6 – 7 |
| 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý III năm 2024 | 8 - 30 |
| 5. Bảng phụ lục Vốn Chủ sở hữu Quý III năm 2024 | 31 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 72.677.048.401 | 66.483.579.902 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 20.750.745.080 | 32.516.305.008 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 1.867.587.280 | 31.907.555.311 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 1.263.027.977 | 562.413.000 |
| 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 | V.5 | 22.990.629.823 | 5.416.836.697 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (5.370.500.000) | (5.370.500.000) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 19.710.012.287 | 14.284.532.775 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 19.710.012.287 | 14.284.532.775 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 270.534.276 | 1.711.266.246 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | V.7 | - | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 270.534.276 | 1.711.266.246 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 732.193.511.592 | 752.446.610.305 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.5 | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 300.909.517.951 | 260.257.807.618 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 300.109.316.378 | 259.428.894.138 |
| <i>Nguyên giá</i> | 222 | V.8 | 456.115.521.941 | 401.106.757.822 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 223 | V.8 | (156.006.205.563) | (141.677.863.684) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 225 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 800.201.573 | 828.913.480 |
| <i>Nguyên giá</i> | 228 | V.9 | 1.669.833.480 | 1.669.833.480 |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 229 | V.9 | (869.631.907) | (840.920.000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| <i>Nguyên giá</i> | 231 | | - | - |
| <i>Giá trị hao mòn lũy kế</i> | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 204.532.547.029 | 251.874.553.157 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.10 | 204.532.547.029 | 251.874.553.157 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 223.232.984.481 | 237.860.688.896 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.11 | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.12 | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (15.271.645.519) | (643.941.104) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3.518.462.131 | 2.453.560.634 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 3.518.462.131 | 2.453.560.634 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 804.870.559.993 | 818.930.190.207 |

này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | | |
| A - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 256.213.765.071 | 266.785.569.518 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 165.881.440.489 | 176.453.244.936 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.15 | 2.758.977.588 | 4.841.950.630 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.16 | 51.031.129.999 | 760.383.039 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17 | 2.867.359.471 | 797.970.194 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.18 | 2.483.265.240 | 11.862.337.986 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.19 | 286.595.247 | 2.712.003.786 |
| 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 | V.20 | 1.936.657.051 | 1.457.871.916 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.14 | 94.385.363.489 | 146.801.838.980 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 10.132.092.404 | 7.218.888.405 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch lại mua bán trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 90.332.324.582 | 90.332.324.582 |
| 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 nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.14 | 90.332.324.582 | 90.332.324.582 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế và thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

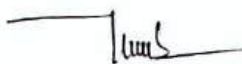
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2024

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

| | | | | |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 548.656.794.922 | 552.144.620.689 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 548.656.794.922 | 552.144.620.689 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.21 | 302.066.220.000 | 302.066.220.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 302.066.220.000 | 302.066.220.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.21 | (5.532.575.581) | (5.532.575.581) |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.21 | 243.726.473.779 | 238.633.115.569 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | V.21 | 8.396.676.724 | 16.977.860.701 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 1.524.087.491 | 16.977.860.701 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 6.872.589.233 | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 804.870.559.993 | 818.930.190.207 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 16 tháng 10 năm 2024


Nguyễn Thị Huyền Trân
Lập biểu

Nguyễn T Kiều Diễm Anh
Phụ trách Tài chính - Kế toán

Vũ Quang Khải
P. Tổng Giám đốc- PTĐH

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 30/09/2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|-------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 77.251.150.333 | 47.445.957.500 | VII.1 | 124.404.283.660 | 88.954.516.665 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | VII.2 | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 77.251.150.333 | 47.445.957.500 | | 124.404.283.660 | 88.954.516.665 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 63.563.192.868 | 46.859.557.303 | VII.3 | 104.480.571.657 | 90.786.973.744 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 13.687.957.465 | 586.400.197 | | 19.923.712.003 | (1.832.457.079) |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 16.030.263.255 | 10.908.473.538 | VII.4 | 16.229.219.822 | 26.651.696.850 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 19.057.209.681 | 4.811.136.541 | VII.5 | 23.873.921.077 | 13.091.280.357 |
| <i>Trong đó: chi phí lãi vay</i> | 23 | | 4.081.729.196 | 4.771.136.541 | | 8.770.736.177 | 12.714.416.145 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 701.452.244 | 746.157.634 | VII.6 | 1.383.657.309 | 1.646.300.075 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 3.943.565.471 | 4.654.260.333 | VII.7 | 8.230.754.092 | 10.416.436.509 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 6.015.993.324 | 1.283.319.227 | | 2.664.599.347 | (334.777.170) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 480.255.853 | 524.515.075 | VII.8 | 4.869.051.884 | 5.295.938.547 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 534.970.936 | 288.123.213 | VII.9 | 661.061.998 | 531.703.387 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | -54.715.083 | 236.391.862 | | 4.207.989.886 | 4.764.235.160 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 | | 6.872.589.233 | 4.429.457.990 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | - | - | | - | - |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 | | 6.872.589.233 | 4.429.457.990 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 197 | 50 | VII.10 | 228 | 147 |



Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Nguyễn Thị Huyền Trân
Người lập biểu

Nguyễn Thị Kiều Diễm Anh
Phụ trách Tài chính - Kế toán

Vũ Quang Khải
P. Tổng Giám đốc - KTDH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III Năm 2024

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VNĐ | |
|---|-----------|-------------|--|-----------------------|
| | | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 212.582.031.794 | 124.636.626.757 |
| 2.Tiền chi trả cho nhà cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (81.380.668.121) | (32.559.892.577) |
| 3.Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (40.810.537.892) | (39.033.184.514) |
| 4.Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (5.150.183.293) | (12.788.120.358) |
| 5.Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | - | - |
| 6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 5.066.018.944 | 6.492.338.523 |
| 7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (15.252.062.242) | (16.970.598.294) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 75.054.599.190 | 29.777.169.537 |
| 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 | | (8.695.527.178) | (10.699.034.376) |
| 2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 1.280.571.000 |
| 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 chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 12.565.435 | 26.364.160.761 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (8.682.961.743) | 16.945.697.385 |

Quý II năm 2024

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 | | 114.676.738.473 | 64.885.091.416 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (167.093.213.964) | (101.067.727.727) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (52.416.475.491) | (36.182.636.311) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | 13.955.161.956 | 10.540.230.611 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 17.971.475.873 | 13.215.534.504 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 19.118.929 | 25.050.988 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | | 31.945.756.758 | 23.780.816.103 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 16 tháng 10 năm 2024



Nguyễn Thị Huyền Trân
Lập biểu



Nguyễn T Kiều Diễm Anh
Phụ trách Tài chính - Kế toán



Vũ Quang Khải
P. Tổng giám đốc - PTĐH

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý III năm 2024 kết thúc ngày 30/09/2024

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình (gọi tắt là “Công ty”) là một công ty cổ phần được chuyển đổi từ Nông trường cao su Hòa Bình và Nhà máy chế biến cao su Hòa Bình – bộ phận doanh nghiệp Nhà Nước Công ty cao su Bà Rịa theo Quyết định số 5360/QĐ-BNN-TCCB ngày 05 tháng 12 năm 2003.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000095 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 22 tháng 4 năm 2004, và các lần sửa đổi:

- Đăng ký sửa đổi lần thứ 1, ngày 1 tháng 3 năm 2007;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 2, ngày 7 tháng 5 năm 2008;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 3, ngày 20 tháng 5 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 4, ngày 22 tháng 7 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 5, ngày 15 tháng 8 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 6, ngày 24 tháng 11 năm 2014;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 7, ngày 22 tháng 09 năm 2015;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 8, ngày 15 tháng 09 năm 2016.
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 9, ngày 18 tháng 04 năm 2018.
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 10, ngày 27 tháng 10 năm 2020.
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 11, ngày 09 tháng 7 năm 2021.
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 12, ngày 09 tháng 8 năm 2022.
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 13, ngày 03 tháng 10 năm 2022.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 13 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp ngày 03 tháng 10 năm 2022, Vốn điều lệ của Công ty là : 302.066.220.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 30.206.622 với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Trụ sở chính của Công ty tại Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh là sản xuất công nghiệp

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Trồng cây cao su;
- Khai thác gỗ cao su;
- Buôn bán chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Bán buôn cao su nguyên liệu (cao su thiên nhiên);
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch: Sơ chế mù cao su;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn gỗ cây cao su và gỗ cao su chế biến;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Công ty hoạt động sản xuất, kinh doanh liên tục.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính

Công ty hoạt động theo đúng quy định của Nhà nước Việt Nam. Giá bán sản phẩm theo giá mua và tình hình tiêu thụ cao su của thế giới. Công tác quản lý sản xuất kinh doanh và tài chính không có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính. Công ty hoạt động liên tục, không có sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô làm ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của doanh nghiệp.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty không có Công ty con; Công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Mọi thông tin trên báo cáo tài chính đều so sánh được. Không có yếu tố làm ảnh hưởng đến khả năng so sánh số liệu trên báo cáo tài chính của đơn vị.

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

1. Kỳ tế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chứng từ trên máy vi tính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Đối với các khoản giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh theo tỷ giá giao dịch thực tế do Ngân hàng thương mại giao dịch công bố. Sử dụng tỷ giá mua bình quân của các Ngân hàng Thương mại có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính hoặc nơi đơn vị mở tài khoản

2. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

Trường hợp có ngoại tệ nhập quỹ tiền mặt hoặc gửi vào ngân hàng được quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch hoặc tỷ giá mua do Ngân hàng Thương mại giao dịch công bố tại thời điểm phát sinh để ghi sổ kế toán.

Trường hợp mua ngoại tệ về nhập quỹ tiền mặt, gửi vào Ngân hàng hoặc thanh toán công nợ ngoại tệ bằng Đồng Việt Nam thì được quy đổi ngoại tệ ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua hoặc tỷ giá thanh toán.

Nhóm tài sản vốn bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Số dư cuối năm của các tài khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua bình quân của các Ngân hàng Thương mại có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính năm hoặc nơi đơn vị mở tài khoản.

3. Nguyên tắc các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị của hàng tồn kho xuất dùng được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

6. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Riêng tài sản cố định là vườn cây cao su được trích theo Quyết định 221/QĐ-TCKT ngày 27 tháng 4 năm 2010 của Tập Đoàn Công Nghiệp Cao su Việt Nam, cụ thể như sau:

| Loại tài sản | Số năm |
|--------------------------|--------------|
| Nhà cửa và vật kiến trúc | 05 – 11 |
| Máy móc và thiết bị | 06 – 30 |
| Thiết bị văn phòng | 20 – 30 |
| Phương tiện vận tải | 08 – 11 |
| Vườn cây cao su | 3,64 – 19,72 |
| Tài sản khác | 05 – 20 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng lô đất là 38 năm.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, công cụ dụng cụ, chi phí vườn nhân, vườn ương bầu.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định trả trước được phân bổ vào Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 3 năm.

Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Các chi phí vườn giống cao su được phân bổ vào chi phí sản xuất cây giống theo phương pháp số lượng cây giống sản xuất hàng năm với thời gian phân bổ không quá 8 năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản chi phí phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

Là các khoản tiền vay, nợ thuế tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuế tài chính của Công ty. Không phản ánh các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phản ánh cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Các khoản vay và nợ thuế tài chính từ 12 tháng trở xuống được phản ánh khoản nợ vay, nợ thuế tài chính ngắn hạn, các khoản vay, nợ thuế tài chính trên 12 tháng phản ánh dài hạn.

Các khoản vay liên quan trực tiếp đến khoản vay như chi phí thâm định, lập hồ sơ vay vốn ... được hạch toán vào chi phí tài chính. Các chi phí phát sinh từ khoản vay cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

15. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi ngân hàng và các khoản cho vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Thu nhập khác

Khoản tiền bán thanh lý tài sản cố định và các khoản thu nhập khác: thu tiền bồi thường, các khoản tiền thưởng, các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Là giá trị vốn của sản phẩm mủ cao su bán ra trong kỳ. Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng

Là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa. Bao gồm các khoản chi phí: Chi phí quảng cáo, chi phí bao bì, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác ...

Chi phí quản lý

Các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp, bao gồm: Chi phí tiền lương và các khoản phụ cấp trả cho nhân viên quản lý, chi phí khấu hao tài sản quản lý, chi phí văn phòng phẩm, công cụ, dụng cụ phục vụ cho quản lý, tiền thuê đất, chi phí mua ngoài và bằng tiền khác ...

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% đối với hoạt động kinh doanh mủ cao su, các hoạt động khác nộp thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành với thuế thu nhập hoãn lại phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

20. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐ KẾ TOÁN:

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 |
| Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 |

2. Các khoản đầu tư tài chính:

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|------------|------------|
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | - | - |
| Cộng | - | - |

3. Phải thu khách hàng:

| Phải thu của khách hàng ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Weber & Schaeer | 963.390.812 | 3.226.354.466 |
| Tập đoàn công nghiệp cao su Việt Nam | - | 25.673.302.312 |
| Công ty CP cao su Xuân Lộc | 125.656.808 | 1.550.738.330 |
| Công ty TNHH Ngân Phong Phú | - | 778.646.453 |
| Công ty CP cao su Thống Nhất | 711.951.660 | 0 |
| Công ty TNHH Cao Su Mỹ Duyên | 66.588.000 | 0 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng cao su | - | 365.981.565 |
| Phải thu khách hàng khác | - | 312.532.185 |
| Cộng | 1.867.587.280 | 31.907.555.311 |

Trong đó: Phải thu KH liên quan

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

| Phải thu của khách hàng ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|----------------|
| <i>Tập đoàn công nghiệp cao su Việt Nam</i> | | 25.673.302.312 |

4. Trả trước cho người bán:

| Trả trước cho người bán ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------------|--------------------|
| Công ty TNHH ĐDBĐ & DV cây xanh Thành Lợi | 144.000.000 | 144.000.000 |
| Công ty TNHH TM DV Tân Thành Phát | 141.570.000 | 141.570.000 |
| Viện Nghiên Cứu Lâm Sinh | 708.050.000 | 202.300.000 |
| Công ty TNHH tư vấn KTXD Phú Thành | 186.157.117 | |
| Trung Tâm PT và đo đạc MT Phương Nam | 64.643.000 | |
| Các đối tượng khác (phí đo đạc) | 18.607.860 | 74.543.000 |
| Cộng | 1.263.027.977 | 562.413.000 |

5. Các khoản phải thu khác :

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 22.990.629.823 | - | 5.416.836.697 | - |
| Phải thu về tiền đền bù thiệt hại từ hợp đồng hợp tác kinh doanh | 5.370.500.000 | - | 5.370.500.000 | - |
| Công ty TNHH Sx Trầm hương Việt Nam | 1.184.803.200 | | - | |
| Phải trả cổ tức Cty CP CS Việt Lào | 12.033.420.610 | | | |
| Phải trả cổ tức Cty CP BR Kampong- Thom | 3.990.000.000 | | | |
| Phải thu khác | 411.906.013 | | 46.336.697 | |
| Cộng | 22.990.629.823 | - | 5.416.836.697 | - |

6. Nợ xấu:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|----------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Phải thu Công ty CP JANBEE | 5.370.500.000 | - | 5.370.500.000 | |
| Cộng | 5.370.500.000 | - | 5.370.500.000 | |

Khoản phải thu do hợp tác đầu tư nay quá hạn thanh toán trên 03 năm

7. Hàng tồn kho:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 725.626.775 | - | 624.912.119 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 541.166.563 | - | 349.162.602 | - |
| Thành phẩm | 17.212.469.216 | - | 9.635.342.368 | - |
| Hàng hóa | 0 | - | 3.675.115.686 | - |
| Nguyên liệu khai thác mỏ | 1.230.749.733 | | | |
| Cộng | 19.710.012.287 | - | 14.284.532.775 | - |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Tài sản ngắn hạn khác:**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Vườn cây cao su | Tài sản cố định phúc lợi | Cộng |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số đầu năm | 56.851.886.834 | 10.119.095.021 | 8.496.951.742 | 319.272.222 | 323.622.336.529 | 1.697.215.474 | 401.106.757.822 |
| Tăng do mua mới | | | | | | | 0 |
| Tăng do đầu tư XDCB hoàn thành | 262.355.719 | | | | 53.718.101.537 | | 53.980.457.256 |
| Tăng khác | | 1.089.783.627 | | | | | 1.089.783.627 |
| Giảm do thanh lý, nhượng bán | | | | | 61.476.764 | | 61.476.764 |
| Giảm khác | | | | | | 0 | 0 |
| Số cuối kỳ | 57.114.242.553 | 11.208.878.648 | 8.496.951.742 | 319.272.222 | 377.278.961.302 | 1.697.215.474 | 456.115.521.941 |
| Trong đó: | | | | | | | |
| Đã KH hết nhưng vẫn còn sử dụng | - | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn | | | | | | | |
| Số đầu năm | 48.490.788.029 | 8.934.120.429 | 5.750.221.869 | 319.272.222 | 76.486.245.661 | 1.697.215.474 | 141.677.863.684 |
| Tăng do khấu hao trong kỳ | 1.349.771.828 | 373.836.215 | 241.218.029 | | 12.382.547.348 | | 14.347.373.420 |
| Tăng khác | | | | | | | 0 |
| Giảm do thanh lý, nhượng bán | | | | | 19.031.541 | | 19.031.541 |
| Giảm khác | | | | | | | 0 |
| Số cuối kỳ | 49.840.559.858 | 9.307.956.644 | 5.991.439.898 | 319.272.222 | 88.849.761.468 | 1.697.215.474 | 156.006.205.563 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| Số đầu năm | 8.361.098.805 | 1.184.974.592 | 2.746.729.873 | 0 | 247.136.090.868 | 0 | 259.428.894.138 |
| Số cuối kỳ | 7.273.682.695 | 1.900.922.004 | 2.505.511.844 | 0 | 288.429.199.834 | 0 | 300.109.316.378 |

- Vườn cây cao su có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 377.278.961.302 VNĐ và 288.429.199.834 VNĐ đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay dài hạn của Ngân hàng SHB;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.896.575.366 đồng.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm kế toán | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 1.517.998.480 | 151.835.000 | 1.669.833.480 |
| Phát sinh tăng trong kỳ | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | |
| Số cuối kỳ | 1.517.998.480 | 151.835.000 | 1.669.833.480 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số đầu năm | 689.085.000 | 151.835.000 | 840.920.000 |
| Phát sinh tăng trong kỳ | 28.711.907 | | 28.711.907 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Phần mềm kế toán | Tổng cộng |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Thanh lý, nhượng bán | | | |
| Số cuối kỳ | 717.796.907 | 151.835.000 | 869.631.907 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 828.913.480 | | 828.913.480 |
| Số cuối kỳ | 800.201.573 | | 800.201.573 |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 151.835.000 đồng.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong kỳ | Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ | Kết chuyển giảm khác | Số cuối kỳ |
|-----------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| Mua sắm TSCĐ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XDCB dở dang | 2.023.939.392 | 1.885.772.677 | 847.292.423 | 0 | 3.062.419.646 |
| - Công trình kiến trúc khác | 506.050.135 | 1.352.139.346 | 0 | 0 | 1.858.189.481 |
| - Kiến thiết cơ bản khác | 1.505.227.838 | 533.633.331 | 847.292.423 | 0 | 1.191.568.746 |
| Vườn cây KT cơ bản | 249.850.613.765 | 6.689.145.420 | 55.069.631.802 | 0 | 201.470.127.383 |
| Cộng | 251.874.553.157 | 8.574.918.097 | 55.916.924.225 | 0 | 204.532.547.029 |

12. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh:**13. Đầu tư dài hạn khác:**

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------|------------------------|------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Góp vốn Cty CP cao su Việt Lào (Số vốn góp 109,25 tỷ tương ứng 14,1% vốn Điều lệ) | | 109.250.000.000 | | 109.250.000.000 |
| - Cổ phần Cty CP XD cao su Đồng Nai: 266.666CP, tương ứng 12,5% vốn Điều lệ | 266.666 | 2.492.600.000 | 200.000 | 2.492.600.000 |
| - Góp vốn Công ty CP cao su Lai Châu (Số vốn phải góp 31,12 tỷ, tương ứng 3,16% vốn Điều lệ) | | 31.162.030.000 | | 31.162.030.000 |
| - Góp vốn Cty CP cao su Bà Rịa – KPT (Số vốn phải góp 95 tỷ, tương ứng 13,5% vốn Điều lệ) | | 95.000.000.000 | | 95.000.000.000 |
| - Góp vốn Cty CP địa ốc MB (Số vốn phải góp 0,6 tỷ, tương ứng 0,09 % vốn Điều lệ) | 62.100 | 600.000.000 | 62.100 | 600.000.000 |
| Cộng | | 238.504.630.000 | | 238.504.630.000 |

14. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác:

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------------------|----------------------|
| DP Góp vốn Công ty CPCS Lai Châu (Số vốn góp 31,12 tỷ, tương ứng 3,16% VDL) | (771.645.519) | (643.941.104) |
| DP Góp vốn Công ty CPCS Việt Lào (Số vốn góp 109,25 tỷ, tương ứng 14,10% VDL) | (14.500.000.000) | - |
| Cộng | (15.271.645.519) | (643.941.104) |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Chi phí trả trước.

| | Số đầu năm | Tăng trong năm | Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm | Kết chuyển giảm khác | Số cuối kỳ |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | | 14.419.200.000 | 14.419.200.000 | - | - |
| - Chi phí trả trước tiền thuê đất | - | 0 | 0 | - | - |
| - Chi phí trả trước CCDC quản lý | - | 14.419.200.000 | 14.419.200.000 | - | - |
| Dài hạn | 2.453.560.634 | 2.322.087.007 | 1.257.185.510 | 0 | 3.518.462.131 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ QL | 207.416.066 | 80.400.000 | 54.558.033 | 0 | 233.258.033 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ NN | 1.913.904.880 | 1.978.774.873 | 1.039.511.825 | 0 | 2.853.167.928 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ NM | 294.091.746 | 262.912.134 | 144.041.684 | 0 | 412.962.196 |
| - Chi phí thuê đất làm đường nước NMHB | 16.566.000 | 0 | 8.283.000 | 0 | 8.283.000 |
| - Chi phí vườn Dó bầu | 21.581.942 | 0 | 10.790.968 | 0 | 10.790.974 |
| Cộng | 2.453.560.634 | 16.741.287.007 | 15.676.385.510 | 0 | 3.518.462.131 |

16. Vay và nợ thuê tài chính.

| | Số cuối kỳ | | Trong năm | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng thanh toán | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng thanh toán |
| a. Vay ngắn hạn | 94.385.363.489 | 94.385.363.489 | 114.676.738.473 | 167.093.213.964 | 146.801.838.980 | 146.801.838.980 |
| Vay NH NN&PTNT Châu Đức, BRVT | 34.258.221.344 | 34.258.221.344 | 37.476.829.198 | 38.026.230.489 | 34.807.622.635 | 34.807.622.635 |
| Vay NH TMCP Sài Gòn-Hà Nội | 25.287.706.561 | 25.287.706.561 | 40.288.646.577 | 70.271.093.711 | 12.519.293.445 | 55.270.153.695 |
| Vay trung hạn đến hạn trả- NH Sài Gòn-Hà Nội | 116.640.000 | 116.640.000 | 0 | 502.325.772 | 618.965.772 | 618.965.772 |
| Vay dài hạn đến hạn trả- NH Sài Gòn-Hà Nội | 9.000.144.209 | 9.000.144.209 | 0 | 17.511.264.000 | 26.511.408.209 | 26.511.408.209 |
| Vay NH Vietcombank - CN.Tp.HCM | 25.722.651.375 | 25.722.651.375 | 36.911.262.698 | 40.782.299.992 | 29.593.688.669 | 29.593.688.669 |
| b. Vay Trung, dài hạn | 90.332.324.582 | 90.332.324.582 | 0 | 0 | 90.332.324.582 | 90.332.324.582 |
| Vay TH NH TMCP Sài Gòn-Hà Nội | 401.314.085 | 401.314.085 | 0 | 0 | 401.314.085 | 401.314.085 |
| Vay DH NH TMCP Sài Gòn-Hà Nội | 89.931.010.497 | 89.931.010.497 | 0 | 0 | 89.931.010.497 | 89.931.010.497 |
| Cộng | 184.717.688.071 | 184.717.688.071 | 114.676.738.473 | 167.093.213.964 | 237.134.163.562 | 237.134.163.562 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Phải trả người bán:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Ngắn hạn | | | | |
| Công ty TNHH Ngân Phong Phú | 63.165.600 | 63.165.600 | 51.143.530 | 51.143.530 |
| Công ty TNHH TM dầu khí Thành Đại Phát | 0 | 0 | 292.800.000 | 292.800.000 |
| Lê Mậu Thân | 0 | 0 | 170.084.967 | 170.084.967 |
| Công ty TNHH Hóa nhựa Đông Dương | 262.710.000 | 262.710.000 | 742.230.000 | 742.230.000 |
| Công ty CP cao su Thống Nhất | 0 | 0 | 1.534.680.000 | 1.534.680.000 |
| Công ty CP đầu tư ACC55 | 0 | 0 | 376.921.950 | 376.921.950 |
| Công ty CP Cơ khí nhiệt Á Long | 0 | 0 | 415.075.750 | 415.075.750 |
| Công ty TNHH TM Cao su Thành Long | 721.921.340 | 721.921.340 | 486.593.049 | 486.593.049 |
| Công ty CP SXTMDV Hồng Hải | 77.760.000 | 77.760.000 | 0 | 0 |
| Công ty TNHH MTV TCT CS Đồng Nai | 135.000.000 | 135.000.000 | 0 | 0 |
| Công ty TNHH Hưng Phát Thành | 83.093.040 | 83.093.040 | 48.016.800 | 48.016.800 |
| Công ty TNHH Tín Thành | 234.821.400 | 234.821.400 | 0 | 0 |
| Công ty TNHH TMXS vị ngọt Happy | 252.119.050 | 252.119.050 | 0 | 0 |
| Công ty CP cao su Bà Rịa | 211.797.600 | 211.797.600 | 0 | 0 |
| Công ty CP cơ khí Nhiệt Á Long | 210.117.506 | 210.117.506 | 415.075.750 | 415.075.750 |
| Nguyễn Văn Thanh | 273.623.200 | 273.623.200 | 191.169.160 | 191.169.160 |
| Các đối tượng khác | 232.848.852 | 232.848.852 | 118.159.674 | 118.159.674 |
| Cộng | 2.758.977.588 | 2.758.977.588 | 4.841.950.630 | 4.841.950.630 |
| <i>Trong đó: Phải trả các bên LQ</i> | | | | |
| Công ty CP cao su Bà Rịa | 211.797.600 | 211.797.600 | - | - |
| Công ty CP cao su Đồng Nai | 135.000.000 | 135.000.000 | - | - |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Người mua trả tiền trước:

| Ngắn hạn | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|--------------------|
| | | |
| Trả trước của các bên liên quan | 50.476.731.360 | 71.971.200- |
| Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam - CTCP | 20.368.139.520 | - |
| Công ty CP XK cao su VRG Nhật Bản | 108.591.840 | 71.971.200 |
| Công ty CP CS Việt Lào | 30.000.000.000 | |
| Trả trước của các khách hàng khác | 554.398.639 | 760.383.039 |
| Công ty TNHH SX cao su Mỹ Duyên | 0 | 224.984.400 |
| Công ty TNHH TM Dịch vụ Đại Thành Lộc | 497.346.000 | 497.346.000 |
| Các Công ty khác | 57.052.639 | 38.052.639 |
| Cộng | 51.031.129.999 | 760.383.039 |

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

| | Số đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã nộp trong kỳ | Số cuối kỳ |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a. Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 760.617.743 | 754.143.227 | 933.301.938 | 581.459.032 |
| Thuế thu nhập DN | (270.534.276) | - | - | (270.534.276) |
| Thuế thu nhập cá nhân | 36.892.851 | 131.000.736 | 154.036.570 | 13.857.017 |
| Tiền thuê đất | (1.440.731.970) | 7.124.875.502 | 3.412.400.590 | 2.271.742.942 |
| Các loại thuế khác | 459.600 | 38.477.401 | 38.636.521 | 300.480 |
| Cộng | (913.296.052) | 8.048.496.866 | 4.538.375.619 | 2.596.825.195 |

Thuế giá trị gia tăng:

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng mặt hàng như sau:

| | |
|--|-----------------|
| Bán vật tư, phế liệu | 5% & 10% |
| Bán mù cao su nội địa, gia công chế biến mù cao su | 5% |
| Doanh thu xuất khẩu | 0% |
| Bán cây gãy đổ, thanh lý cây cao su | Không chịu thuế |

Thuế TNDN cuối kỳ bị âm là số nộp thừa. Thuế GTGT bị âm là thuế GTGT còn được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 6.872.589.233 | 4.429.457.990 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN: | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | 15.102.029.168 | 149.483.023 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | 16.023.420.610 | 26.348.013.644 |
| Chuyển lỗ tính thuế năm trước sang | 22.521.882.305 | 5.258.712.710 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | <u>(16.570.684.514)</u> | <u>(27.027.785.341)</u> |
| Thuế thu nhập DN dự tính phải nộp | - | - |
| Thuế thu nhập DN của các năm trước được tính lại năm nay | - | - |
| Thuế thu nhập DN được miễn giảm | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | <u>-</u> | <u>-</u> |

Các loại thuế khác

Là khoản thuế môn bài và thuế tài nguyên năm 2024, Công ty kê khai và nộp theo qui định.

20. Phải trả người lao động

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền lương công nhân viên | 2.483.265.240 | 11.862.337.986 |
| Phải trả người lao động khác | | |
| Cộng | <u>2.483.265.240</u> | <u>11.862.337.986</u> |

21. Chi phí phải trả:

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------|--------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Chi phí kiểm toán | 70.000.000 | 100.000.000 |
| Chi phí lãi vay | 216.595.247 | 661.201.272 |
| Các khoản chi phí khác | 0 | 1.950.802.514 |
| Cộng | <u>286.595.247</u> | <u>2.712.003.786</u> |

22. Phải trả khác:

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.573.559.000 | 953.268.800 |
| Phải trả chế độ liên quan người lao động | 363.098.051 | 31.296.248 |
| Các khoản khác | 0 | 473.306.868 |
| Cộng | <u>1.936.657.051</u> | <u>1.457.871.916</u> |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

23. Vốn chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu xem phụ lục kèm theo**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:*

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Vốn đầu tư của Nhà nước (Công ty mẹ) | 166.320.000.000 | 166.320.000.000 |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 135.746.220.000 | 135.746.220.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | (5.532.575.581) | (5.532.575.581) |
| Cộng | <u>296.533.644.419</u> | <u>296.533.644.419</u> |

Cổ phiếu

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 30.206.622 | 30.206.622 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 30.206.622 | 30.206.622 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 30.206.622 | 30.206.622 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| Số lượng cổ phiếu quỹ đã bán | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 30.206.622 | 30.206.622 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 30.206.622 | 30.206.622 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

24. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán:

1. Ngoại tệ USD: 40.715 USD.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ III NĂM 2024**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:**

| | <u>Quý III năm nay</u> | <u>Quý III năm trước</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu thành phẩm cao su | 53.971.278.083 | 43.621.228.279 |
| <i>Trong đó: Doanh thu cao su mua NL</i> | <i>6.812.123.472</i> | <i>7.828.865.050</i> |
| Doanh thu hàng hóa mù cao su | 20.513.955.350 | 2.754.581.321 |
| Doanh thu dịch vụ (gia công cao su) | 2.765.916.900 | 1.070.147.900 |
| Cộng | <u>77.251.150.333</u> | <u>47.445.957.500</u> |
| <i>Trong đó: Doanh thu với các bên liên quan:</i> | <i>36.862.358.400</i> | <i>21.539.064.000</i> |
| <i>Công ty CP VRG Nhật Bản</i> | <i>921.312.000</i> | <i>-</i> |
| <i>Tập đoàn CN cao su Việt Nam - CTCP</i> | <i>35.941.046.400</i> | <i>21.539.064.000</i> |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Chiết khấu thương mại | - | - |
| Cộng | - | - |

3. Giá vốn hàng bán

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Giá vốn thành phẩm cao su | 40.645.994.768 | 43.304.387.536 |
| <i>Trong đó: Giá vốn thành phẩm cao su thu mua</i> | <i>6.586.622.113</i> | <i>7.529.335.039</i> |
| Giá vốn hàng hóa mù cao su | 20.225.520.000 | 2.592.293.067 |
| Giá vốn khác (giá công cao su) | 2.691.678.100 | 962.876.700 |
| Cộng | 63.563.192.868 | 46.859.557.303 |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, cho vay, trái phiếu | 4.147.645 | 4.356.613 |
| Cổ tức được chia | 16.023.420.610 | 10.788.333.200 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 2.695.000 | 115.783.725 |
| Cộng | 16.030.263.255 | 10.908.473.538 |

5. Chi phí tài chính

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| Trả lãi tiền vay | 4.081.729.196 | 4.771.136.541 |
| Chi phí dự phòng tài chính | 14.500.000.000 | - |
| Chi phí khác | 62.200.000 | 40.000.000 |
| Chi phí chênh lệch tỷ giá | 413.280.485 | - |
| Cộng | 19.057.209.681 | 4.811.136.541 |

6. Chi phí bán hàng

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, bao bì | 218.762.892 | 467.510.459 |
| Chi phí vận chuyển, bốc vác | 304.833.040 | 121.846.680 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 83.164.109 | 67.985.865 |
| Chi phí khác | 94.692.203 | 88.814.630 |
| Cộng | 701.452.244 | 746.157.634 |

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 2.047.413.777 | 1.692.729.875 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 31.175.592 | 13.965.000 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 25.751.237 | 17.085.100 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 173.466.774 | 143.822.544 |
| Thuế, phí, lệ phí | 216.958.546 | 185.582.471 |
| Quỹ trợ cấp mất việc làm | 224.693.311 | 1.898.907.225 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 125.437.560 | 106.508.574 |
| Chi phí khác | 1.098.668.674 | 595.659.544 |
| Cộng | 3.943.565.471 | 4.654.260.333 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Thu nhập khác

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|--------------------|--------------------|
| Thu nhập thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - |
| Thu nhập từ thanh lý cây keo lai | - | - |
| Thu nhập từ bán tận thu phế phẩm | - | 28.000.000 |
| Thu khác (Nhượng bán vật tư, liên kết,...) | 480.255.853 | 496.515.075 |
| Cộng | 480.255.853 | 524.515.075 |

9. Chi phí khác

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|--------------------|--------------------|
| Chi phí từ cây cao su thanh lý | - | - |
| Chi phí khác (Nhượng bán vật tư, khác,...) | 534.970.936 | 288.123.213 |
| Cộng | 534.970.936 | 288.123.213 |

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|---|-----------------|-------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu PT | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 |
| Lợi nhuận phân bổ cổ đông sở hữu CP P/thông | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 |
| Cổ phiếu P/thông đang lưu hành BQ trong năm | 30.206.622 | 30.206.622 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 197 | 50 |

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

| | Năm nay | Năm trước |
|--|-------------------|-------------------|
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm | 30.206.622 | 30.206.622 |
| Cổ phiếu phổ thông tăng trong năm | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 30.206.622 | 30.206.622 |

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | Quý III năm nay | Quý III năm trước |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 5.525.526.448 | 1.760.848.813 |
| Chi phí nhân công | 24.423.403.835 | 24.949.753.221 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 8.698.344.216 | 7.478.461.025 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.358.879.683 | 992.175.677 |
| Chi phí khác | 19.031.998.268 | 9.979.590.807 |
| Cộng | 59.038.152.450 | 45.160.829.543 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ:

5.1 Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:

Công ty không có phát sinh các giao dịch không bằng tiền.

5.2 Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ điều được sử dụng, không bị hạn chế.

5.3 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 114.676.738.473 đồng

5.4 Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Trả nợ gốc theo kế ước thông thường: 167.093.213.964 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

1. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (Quý III/2024 và Quý III/2023):

| Số TT | Chỉ tiêu | Quý III/2024 | Quý III/2023 | So sánh quý III/2024 & quý III/2023 (+/-) |
|-------|----------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| 1 | Hoạt động chính | 9.042.939.750 | (4.814.017.770) | 13.856.957.520 |
| 2 | Hoạt động tài chính | (3.026.946.426) | 6.097.336.997 | (9.124.283.423) |
| 3 | Hoạt động khác | (54.715.083) | 236.391.862 | (291.106.945) |
| | Tổng lợi nhuận trước thuế | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 | 4.441.567.152 |
| | Tổng lợi nhuận sau thuế | 5.961.278.241 | 1.519.711.089 | 4.441.567.152 |

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2024 so với quý III năm 2023 tăng 4.441.567.152 đồng. Nguyên nhân chủ yếu tăng lợi nhuận giữa hai quý như sau:

+ Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính quý III/2024 tăng so với quý III/2023 là 13.856.957.520 đồng, Nguyên nhân do giá bán tăng, quý III/2024 đạt 45,5 triệu đồng/tấn, quý III/2023 là 32,11 triệu đồng/tấn. Đồng thời sản lượng Quý III/2024 tăng so với quý III/2023

+ Lợi nhuận hoạt động tài chính quý III/2024 so với quý III/2023 giảm 9.124.283.423 đồng. Nguyên nhân giảm do quý III năm 2024 trích lập dự phòng các dự án đầu tư bên ngoài.

+ Lợi nhuận khác quý III/2024 so với quý III/2023 giảm 291.106.945 đồng. Nguyên nhân giảm do các khoản thu khác giảm.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Giao dịch với các bên liên quan trong năm 2024:**Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt:**

Thù lao, tiền lương thưởng của Hội đồng quản trị như sau:

| | Chức vụ | Năm nay | Năm trước |
|----------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Ông Trần Khắc Chung | Chủ tịch HĐQT | 14.400.000 | 14.400.000 |
| Ông Nguyễn Văn Quang | Thành viên HĐQT | 9.600.000 | 204.014.744 |
| Ông Nguyễn Hoàng Nam | Thành viên HĐQT | 9.600.000 | 9.600.000 |
| Ông Bùi Phước Tiên | Thành viên HĐQT | 9.600.000 | 9.600.000 |
| Ông Võ Văn Tuấn | Thành viên HĐQT | 203.961.088 | 198.023.507 |
| Cộng | | 247.161.088 | 435.638.251 |

Thù lao, tiền lương thưởng của Ban kiểm soát như sau:

| | Chức vụ | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------|------------|--------------------|--------------------|
| Ông Trần Minh Đợi | Trưởng BKS | 183.852.746 | 202.000.830 |
| Ông Hoàng Quốc Hưng | Thành viên | 7.200.000 | 7.200.000 |
| Bà Huỳnh Thị Ngọc Thu | Thành viên | 81.521.797 | 96.385.439 |
| Cộng | | 272.574.543 | 305.586.269 |

Thu nhập của viên chức quản lý như sau:

| | Chức vụ | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Ông Vũ Quang Khải | Phó TGĐ – PT.ĐH | 222.979.705 | 198.684.675 |
| Ông Nguyễn Chơn Cường | Phó TGĐ | 204.440.554 | 188.463.508 |
| Cộng | | 427.420.259 | 387.148.183 |

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty là:

| Bên liên quan | Mối quan hệ |
|---|-----------------------|
| Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam- CTCP | Công ty mẹ |
| Tạp chí cao su Việt Nam | Công ty cùng Tập đoàn |
| Viện Nghiên cứu cao su Việt Nam | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty Cổ phần xuất khẩu cao su VRG Nhật Bản | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty CP cơ khí cao su | Công ty cùng Tập đoàn |
| Trung tâm y tế cao su | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty CP cao su Việt Lào | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty CP cao su Bà Rịa – Kampong Thom | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty CP Đầu tư XD cao su Đồng Nai | Công ty cùng Tập đoàn |
| Công ty TNHH MTV cao su Dầu Tiếng | Công ty cùng Tập đoàn |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với bên liên quan khác như sau:

| Đơn vị | Nội dung giao dịch | Số tiền (đồng) |
|--|----------------------------------|----------------|
| 1. Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam- CTCP | | |
| | Thu ứng tiền mua mù cao su | 48.000.000.000 |
| | Phải thu tiền bán hàng | 44.237.217.998 |
| | Đã thu tiền bán hàng | 42.278.659.830 |
| 2. Công ty CP Xuất khẩu cao su VRG Nhật Bản | | |
| | Phải thu tiền bán hàng | 3.890.678.400 |
| | Đã thu tiền bán hàng | 3.999.270.240 |
| 3. Tạp chí cao su Việt Nam | | |
| | Phải trả tiền tạp chí | 16.200.000 |
| | Đã trả tiền tạp chí | 16.200.000 |
| 4. Viện Nghiên cứu cao su Việt Nam | | |
| | Phải trả tiền mua vật tư, HC.. | 148.981.400 |
| | Đã trả tiền mua vật tư, hóa chất | 148.981.400 |
| 5. Công ty TNHH MTV TCTY CS Đồng Nai | | |
| | Phải trả tiền mua vật tư, bao bì | 135.000.000 |
| | chưa trả tiền mua vật tư, bao bì | 135.000.000 |
| 6. Công Ty CP CS Bến Thành | | |
| | Phải trả tiền mua vật tư | 17.748.720 |
| | Đã trả tiền mua vật tư | 17.748.720 |
| 7. Trung Tâm Y tế | | |
| | Phải trả tiền mua vật tư | 164.450.000 |
| | Đã trả tiền mua vật tư | 164.460.000 |
| 8. Công Ty CP Cao Su Bà Rịa | | |
| | Phải trả tiền gia công | 211.797.600 |
| | Chưa trả tiền gia công | 211.797.600 |
| 9. Công Ty CP Cao Su Việt Lào | | |
| | Thu tiền ứng mù cao su | 30.000.000.000 |

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

3. Thông tin báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thoả một trong 03 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính:

| | Giá trị sổ sách | | Giá trị hợp lý | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm | Số cuối năm | Số đầu năm |
| A. Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và tương đương tiền | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 | 31.945.756.758 | 17.971.475.873 |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 |
| Trong đó: | | | | |
| Các khoản đầu tư dài hạn | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 | 238.504.630.000 |
| Các khoản đầu tư ngắn hạn | - | - | - | - |
| Phải thu khách hàng | 1.867.587.280 | 31.907.555.311 | 1.867.587.280 | 31.907.555.311 |
| Các khoản phải thu khác | 24.253.657.800 | 5.979.249.970 | 24.253.657.800 | 5.979.249.970 |
| Cộng | 296.571.631.838 | 294.362.910.881 | 296.571.631.838 | 294.362.910.881 |
| B. Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | 184.717.688.071 | 237.134.163.562 | 184.717.688.071 | 237.134.163.562 |
| Phải trả cho người bán | 2.758.977.588 | 4.841.950.630 | 2.758.977.588 | 4.841.950.630 |
| Phải trả cho người lao động | 2.483.265.240 | 11.862.337.986 | 2.483.265.240 | 11.862.337.986 |
| Chi phí phải trả | 286.595.247 | 2.712.003.786 | 286.595.247 | 2.712.003.786 |
| Các khoản phải trả khác | 1.936.657.051 | 1.457.871.916 | 1.936.657.051 | 1.457.871.916 |
| Cộng | 192.183.183.197 | 258.008.327.880 | 192.183.183.197 | 258.008.327.880 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 30/09/2024. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng:

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho công ty.

Phải thu khách hàng

Công ty chỉ giao dịch với những khách hàng có uy tín và khả năng tài chính tốt, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi nên rủi ro tín dụng là thấp.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng

Tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản:

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Điều hành cân đối luồng tiền phù hợp với thời gian của các hợp đồng thanh toán nợ phải trả và khoản vay ngắn hạn, dài hạn đến thời kỳ phải trả.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng như sau:

| | Từ 01 năm trở xuống | Trên 1 năm | Cộng |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số đầu năm | | | |
| Vay và nợ | 146.801.838.980 | 90.332.324.582 | 237.134.163.562 |
| Phải trả cho người bán | 4.841.950.630 | 0 | 4.841.950.630 |
| Phải trả cho người lao động | 11.862.337.986 | 0 | 11.862.337.986 |
| Chi phí phải trả | 2.712.003.786 | 0 | 2.712.003.786 |
| Các khoản phải trả khác | 1.457.871.916 | 0 | 1.457.871.916 |
| Cộng | 167.676.003.298 | 90.332.324.582 | 258.008.327.880 |
| Số cuối năm | | | |
| Vay và nợ | 94.385.363.489 | 90.332.324.582 | 184.717.688.071 |
| Phải trả cho người bán | 2.758.977.588 | 0 | 2.758.977.588 |
| Phải trả cho người lao động | 2.483.265.240 | 0 | 2.483.265.240 |
| Chi phí phải trả | 286.595.247 | 0 | 286.595.247 |
| Các khoản phải trả khác | 1.936.657.051 | 0 | 1.936.657.051 |
| Cộng | 101.850.858.615 | 90.332.324.582 | 192.183.183.197 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường:

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro ngoại tệ của Công ty là do các khoản tiền USD thu được từ bán hàng hóa ra nước ngoài và khoản tiền vay ngắn hạn tại ngân hàng. Tuy nhiên, với sự theo dõi sâu sát sự biến của tỷ giá hối đoái của Ban Tổng Giám đốc Công ty và việc thả nổi giá ngoại tệ nhưng có kiểm soát của Nhà nước thì rủi ro ngoại tệ là thấp.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường và thỏa thuận vay để có được lãi suất lợi nhất và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá khác

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng thiết lập hạn mức đầu tư và chỉ đầu tư tập trung vào công ty có kinh doanh cùng ngành nghề với công ty.

a. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả HĐ kinh doanh của Công ty:

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------|---------|-----------|
| Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn | | | |
| Cơ cấu tài sản | | | |
| Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản | % | 9,03% | 5,17% |
| Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản | % | 90,97% | 94,83% |
| Cơ cấu nguồn vốn | | | |
| Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | % | 31,83% | 32,27% |
| Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn | % | 68,17% | 67,73% |
| Khả năng thanh toán | | | |
| Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn | Lần | 0,43 | 0,29 |
| Khả năng thanh toán nhanh | Lần | 0,32 | 0,28 |
| Tỷ suất sinh lời | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần | % | 5,52% | 4,98% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần | % | 5,52% | 4,98% |
| Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | % | 0,85% | 0,56% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | % | 0,85% | 0,56% |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu | % | 1,25% | 0,82% |

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Nguyễn Thị Huyền Trân
Người Lập biểu

Nguyễn Thị Kiều Diễm Anh
Phụ trách Tài chính – Kế toán



Vũ Quang Khải
P. Tổng Giám Đốc- PTĐH

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

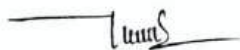
Quý III năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn Chủ sở hữu

| Khoản Mục | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
|---|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|------------------------|
| - Số dư đầu năm nay | 302.066.220.000 | (5.532.575.581) | 236.470.253.386 | - | 15.158.848.783 | 548.162.746.588 |
| - Lợi nhuận năm 2023 | | | | | 16.977.860.701 | 16.977.860.701 |
| - Trích lập quỹ đầu tư PT từ lợi nhuận năm 2022 | | | 2.162.862.183 | | (2.162.862.183) | - |
| - Trích quỹ KTPL từ lợi nhuận năm 2022 | | | | | (3.934.000.000) | (3.934.000.000) |
| - Chia cổ phiếu thưởng từ Quỹ ĐTPT | | | | | (9.061.986.600) | (9.061.986.600) |
| Số dư cuối năm trước | 302.066.220.000 | (5.532.575.581) | 238.633.115.569 | - | 16.977.860.701 | 552.144.620.689 |
| - Số dư đầu năm nay | 302.066.220.000 | (5.532.575.581) | 238.633.115.569 | | 16.977.860.701 | 552.144.620.689 |
| - Lợi nhuận trong kỳ này | | | | | 6.872.589.233 | 6.872.589.233 |
| - Trích lập quỹ đầu tư PT từ lợi nhuận năm 2023 | | | 5.093.358.210 | | (5.093.358.210) | - |
| - Trích quỹ KTPL từ lợi nhuận năm 2023 | | | | | (10.360.415.000) | (10.360.415.000) |
| - Chia cổ phiếu thưởng từ Quỹ ĐTPT | | | | | - | - |
| Số dư cuối năm nay | 302.066.220.000 | (5.532.575.581) | 243.726.473.779 | - | 8.396.676.724 | 548.656.794.922 |

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 16 tháng 10 năm 2024

Nguyễn Thị Huyền Trân
Người lập biểuNguyễn Thị Kiều Diễm Anh
Phụ trách Tài chính – Kế toánVũ Quang Khải
P. Tổng Giám đốc - PTĐH

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

