

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI  
BẾN TRE

DONGHAI JOINT STOCK  
COMPANY OF BEN TRE

Số/No.: 139 /CV - CTĐH

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

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM

Independence - Freedom - Happiness

Bến Tre, ngày 20 tháng 10 năm 2020  
Bentre, October 20<sup>th</sup>, 2020

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*

- Tên tổ chức / *Organization name*: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE/  
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BEN TRE
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: DHC
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Lô AIII, KCN Giao Long, xã An Phước, huyện Châu  
Thành, tỉnh Bến Tre, Việt Nam/ Lot AIII, Giao Long Industrial Zone, An Phuoc Ward,  
Chau Thanh District, Ben Tre Province, Viet Nam.
- Điện thoại/ *Telephone*: 075.3635739
- Fax: 075.3635738
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: ông Lê Bá Phương/ Mr Le Ba Phuong  
Chức vụ/ *Position*: Tổng giám đốc/ General Director

Loại thông tin công bố :  định kỳ  bất thường  24h  theo yêu cầu  
*Information disclosure type*:  *Periodic*  *Irregular*  *24 hours*  *On demand*

**Nội dung thông tin công bố (\*)/ Content of Information disclosure (\*)**:

Báo cáo tài chính riêng quý 3/2020 ( đính kèm báo cáo giải trình)/ *Separate financial reports  
for 3<sup>rd</sup> quarter, 2020 ( Representation Report enclosed)*.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/10/2020  
tại đường dẫn : [www.dohacobentre.com.vn](http://www.dohacobentre.com.vn)

*This information was disclosed on Company/Fund's Potral on date 20/10/2020 Available at:  
www.dohacobentre.com.vn*

Tôi 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./

*I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally  
responsible for any misrepresentation.*

Tài liệu đính kèm/Attachment:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2020/  
*Separate financial reports for 3<sup>rd</sup>  
quarter, 2020.*

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
LEGAL REPRESENTATIVE  
TỔNG GIÁM ĐỐC/ GENERAL DIRECTOR



Lê Bá Phương

*CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE*



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
RIÊNG  
QUÝ III NĂM 2020**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****Quý III Năm 2020***Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020**Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>883.265.170.645</b>	<b>875.293.334.198</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>56.063.747.555</b>	<b>156.334.923.342</b>
1. Tiền	111		31.063.747.555	72.334.923.342
2. Các khoản tương đương tiền	112		25.000.000.000	84.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>8.500.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>
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	2	8.500.000.000	8.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>460.363.382.470</b>	<b>387.340.428.163</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	431.859.122.149	377.627.043.422
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	33.925.463.296	15.062.525.635
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	1.898.390.802	1.816.010.862
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	6	(7.319.593.777)	(7.165.151.756)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>344.931.673.434</b>	<b>310.778.358.100</b>
1. Hàng tồn kho	141		344.931.673.434	310.778.358.100
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>13.406.367.186</b>	<b>12.839.624.593</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	13.406.367.186	12.839.624.593
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230 +240 + 250 +260)</b>	<b>200</b>		<b>1.193.400.860.651</b>	<b>1.237.984.430.461</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>11.622.724.409</b>	<b>18.770.506.156</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		9.032.724.409	12.270.506.156
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		2.590.000.000	6.500.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****Quý III Năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.133.544.869.138</b>	<b>1.197.445.635.146</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	1.133.309.683.467	1.197.163.503.685
- Nguyên giá	222		1.470.865.409.514	1.455.914.301.425
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(337.555.726.047)	(258.750.797.740)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	235.185.671	282.131.461
- Nguyên giá	228		699.334.250	699.334.250
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(464.148.579)	(417.202.789)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>10.796.059.242</b>	<b>4.749.466.998</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	10.796.059.242	4.749.466.998
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>22.600.000.000</b>	<b>2.600.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	9	20.000.000.000	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	13	2.600.000.000	2.600.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>14.837.207.862</b>	<b>14.418.822.161</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	14.837.207.862	14.418.822.161
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.076.666.031.296</b>	<b>2.113.277.764.659</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****Quý III Năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>837.887.824.516</b>	<b>994.941.561.611</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>637.887.824.516</b>	<b>554.941.561.611</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	275.467.185.430	229.909.361.250
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	17.536.473.444	5.075.258.490
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	9.054.539.083	31.882.257.679
4. Phải trả người lao động	314		26.032.628.277	14.738.216.665
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	9.823.003.032	11.723.914.866
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	19	2.879.533.600	2.843.474.836
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	297.094.461.650	258.769.077.825
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>200.000.000.000</b>	<b>440.000.000.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	200.000.000.000	440.000.000.000
5. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
<b>D . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)</b>	<b>400</b>		<b>1.238.778.206.780</b>	<b>1.118.336.203.048</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>1.238.778.206.780</b>	<b>1.118.336.203.048</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		559.957.830.000	559.957.830.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		559.957.830.000	559.957.830.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		235.247.935.803	235.247.935.803
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

**Quý III Năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2020	01/01/2020
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		39.241.141.068	30.161.760.258
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		404.331.299.909	292.968.676.987
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		167.757.977.853	111.381.060.782
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		236.573.322.056	181.587.616.205
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.076.666.031.296</b>	<b>2.113.277.764.659</b>

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Phạm Chế Tài

Lê Thị Hoàng Huệ

Lê Bá Phương

# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

## Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	22.1	701.638.459.456	330.754.160.724	2.021.874.353.103	766.989.215.779
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		19.803.850	19.409.400	75.117.750	19.409.400
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	10		701.618.655.606	330.734.751.324	2.021.799.235.353	766.969.806.379
4. Giá vốn hàng bán	11	23	595.155.701.807	272.770.083.183	1.657.564.266.533	626.880.624.803
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	20		106.462.953.799	57.964.668.141	364.234.968.820	140.089.181.576
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22.2	1.849.449.112	1.375.927.572	8.255.422.370	2.534.010.846
7. Chi phí tài chính	22	24	8.855.556.931	8.205.068.613	33.689.001.073	15.461.432.693
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		8.702.406.052	8.193.799.751	31.716.958.755	15.195.560.856
8. Chi phí bán hàng	25	25	22.527.264.357	12.069.416.558	64.678.302.468	26.544.869.562
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	5.988.282.635	5.478.511.099	28.134.285.160	13.171.938.353
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	30		70.941.298.988	33.587.599.443	245.988.802.489	87.444.951.814
11. Thu nhập khác	31	27	589.981.741	2.437.693.801	1.751.528.243	3.115.802.470
12. Chi phí khác	32				693.801.695	6.625.169
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	40		589.981.741	2.437.693.801	1.057.726.548	3.109.177.301
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	50		71.531.280.729	36.025.293.244	247.046.529.037	90.554.129.115
<b>15. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	51	28	3.072.192.526	6.126.772.253	10.473.206.981	14.194.265.120
<b>16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	60		68.459.088.203	29.898.520.991	236.573.322.056	76.359.863.995
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người Lập Biểu



Phạm Chế Cầu

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Hoàng Huệ

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám Đốc



Lê Bá Phương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.122.872.199.452	976.782.979.528
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(1.643.826.967.180)	(675.044.005.726)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(59.519.400.091)	(33.727.794.927)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(33.070.015.778)	(47.892.295.947)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(28.456.657.097)	(13.019.781.093)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.748.785.656	11.234.831.472
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(123.597.451.408)	(59.211.612.114)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>244.150.493.554</b>	<b>159.122.321.193</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(16.908.558.060)	(188.069.190.034)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		315.000.000	1.058.500.001
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500.000.000)	
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		(20.000.000.000)	
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		1.217.520.730	1.385.653.028
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(35.876.037.330)</b>	<b>(185.625.037.005)</b>



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5

<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			58.063.842.000
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		1.229.610.074.361	612.440.768.729
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.431.284.690.536)	(627.118.775.373)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(106.864.521.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(308.539.137.175)</b>	<b>43.385.835.356</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(100.264.680.951)</b>	<b>16.883.119.544</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>156.334.923.342</b>	<b>28.532.090.163</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(6.494.836)	(237.385)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60+ 61)</b>	<b>70</b>		<b>56.063.747.555</b>	<b>45.414.972.322</b>

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám Đốc

  
Phạm Chế Tài

  
Lê Thị Hoàng Huệ

  
Lê Bá Phương

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

### **I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công Ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre là Doanh nghiệp được chuyển đổi theo Quyết định số 4278/QĐ-UB ngày 25/12/2002 của UBND tỉnh Bến Tre về việc chuyển Nhà Máy Bao Bì trực thuộc Công Ty Đông Lạnh Thủy Sản Xuất Khẩu Bến Tre thành Công Ty Cổ Phần. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5503-000006 đăng ký lần đầu ngày 02/04/2003, đăng ký thay đổi lần 18 số 1300358260 ngày 18/02/2020 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư tỉnh Bến Tre cấp.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2020 là 559.957.830.000 VND.

Tổng số công nhân viên của Công ty tại ngày 30/09/2020 là 530 người

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ Lô AIII, KCN Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành,tỉnh Bến Tre.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

- Sản xuất công nghiệp, sản xuất giấy và bao bì các loại, nuôi trồng thủy sản, chế biến thủy hải sản,....

#### **3. Ngành nghề kinh doanh:**

*Hoạt động chính của Công ty là:* Nuôi trồng thủy sản; Kinh doanh xuất nhập khẩu nông sản, thủy hải sản, sản xuất và kinh doanh các sản phẩm chế biến thủy hải sản; Sản xuất và kinh doanh giấy, bột giấy, các sản phẩm bao bì từ giấy và từ nhựa; In bao bì, văn phòng phẩm, biểu mẫu (trừ giấy tờ quản lý của cơ quan Nhà nước), kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên phụ liệu ngành giấy; Kinh doanh xuất nhập khẩu sắt thép, máy móc thiết bị phục vụ sản xuất trong nước; Kinh doanh vận tải hàng hóa, thức ăn thủy sản.

### **II Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty**

#### **1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo chuẩn mực kế toán số 10 -VAS 10 - ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

#### **2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

##### **2.1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính;

# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

## **2.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty đã áp dụng đúng Luật kế toán, 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.

## **2.3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

## **3. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **3.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền**

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

### **3.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

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

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

### **3.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**3.3.1. Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

**3.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

### **3.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

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

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 35 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	05 - 08 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	05 - 11 năm

### **3.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

*Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:*

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trung dương tiền"

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

### **3.6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

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

### **3.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

### **3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

### **3.9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

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

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

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

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

### **3.10. 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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

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 không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

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

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

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ : tiền mặt, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn và những khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động xây dựng cơ bản.

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

### **3.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### ***Doanh thu bán hàng***

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

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

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

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

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

### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **3.12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

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

### **3.14. Tài sản tài chính**

#### ***Phân loại tài sản tài chính***

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

*Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.*

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phát sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả)

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ hạn cố định mà công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

*Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

*Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

*Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính*

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

### **3.15. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

*Nợ phải trả tài chính*

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

*Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả)

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính này được ghi nhận theo giá trị hợp lý.

*Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

*Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính*

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

***Công cụ tài chính phức hợp***

Công cụ tài chính phức hợp do công ty phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phái sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

### **3.16. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Quý III Năm 2020*

### **3.17. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### **3.18. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>		
- Tiền mặt	165.408.900	26.149.900
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30.898.338.655	72.308.773.442
- Các khoản tương đương tiền	25.000.000.000	84.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>56.063.747.555</b>	<b>156.334.923.342</b>

Chi tiết số dư khoản mục tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn tại ngày 30/09/2020 là:

+ Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN-CN Bến Tre	929.447.029
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương VN - CN Bến Tre	6.559.900.325
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương VN - CN Bắc Sài Gòn	1.647.061.784
+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	21.652.294.583
+ Ngân Hàng TMCP Quân Đội Chi Nhánh Bến Tre	36.583.539
+ Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN Tp.HCM	73.051.395
<b>Tổng cộng</b>	<b>30.898.338.655</b>

Chi tiết số dư các khoản mục tương đương tiền tại ngày 30/09/2020 là:

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	25.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.000.000.000</b>

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN Tiền Giang: Hợp đồng 43+71+72/ĐTV.VCB.TGI-DH/2020, gửi từ 01 tháng với tổng số tiền gửi là 25.000.000.000 đồng, lãi suất 3,4%/năm.

## 2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Giá gốc 30/09/2020 (VND)	Giá ghi sổ 30/09/2020 (VND)	Giá gốc 01/01/2020 (VND)	Giá ghi sổ 01/01/2020 (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn	8.500.000.000	8.500.000.000	8.000.000.000	8.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.500.000.000</b>	<b>8.500.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>	<b>8.000.000.000</b>

- Số dư cuối kỳ tại ngày 30/09/2020 là số tiền gửi có kỳ hạn gồm:

- + Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang (lãi suất: 6,5%/năm - 12 tháng): 8.000.000.000 VND
- + Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre (lãi suất: 5,1%/năm - 6 tháng): 500.000.000 VND

## 3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
- Công ty TNHH Box-Pak (Việt Nam)	40.800.336.500	38.266.566.525
- Công ty TNHH SX TM DV Vĩnh Hưng Đạt	26.160.127.000	22.896.872.550
- Các khoản phải thu khách hàng khác	364.898.658.649	316.463.604.347
<b>Tổng cộng</b>	<b>431.859.122.149</b>	<b>377.627.043.422</b>

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND		
<b>4. TRẢ TRƯỚC NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN</b>				
- Công ty Cổ Phần Xây Lắp Thương Mại Lâm Phong	9.936.305.182	-		
- Công ty TNHH Đầu Tư XD Phú An Khang	6.498.098.960	317.053.800		
- Công ty TNHH TM DV XD Nam Lộc Phát	4.532.916.147	-		
- Các khoản khác	12.958.143.007	14.745.471.835		
<b>Tổng cộng</b>	<b>33.925.463.296</b>	<b>15.062.525.635</b>		
	<b>30/09/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>		
<b>5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>				
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn chưa tới ngày đến hạn	469.043.055	179.111.111		
- Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Nghiệp (Descon)	133.689.203	133.689.203		
- Tạm ứng Lê Phước Thoại	298.246.171	715.000.000		
- Tạm ứng Lê Đình Trãi	89.250.000	108.750.000		
- Tạm ứng Nguyễn Tấn Hiền	17.800.000	17.450.000		
- Phải thu khác	890.362.373	662.010.548		
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.898.390.802</b>	<b>1.816.010.862</b>		
	<b>30/09/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>		
<b>6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI</b>				
	<i>Giá gốc</i> 30/09/2020 (VND)	<i>Giá trị có thể thu</i> hồi 30/09/2020	<i>Giá gốc</i> 01/01/2020 (VND)	<i>Giá trị có thể thu</i> hồi 01/01/2020
- Cty TNHH Bao Bì Giấy Đại Nhật Long	3.001.099.720	-	3.001.099.720	-
- Phải thu quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	516.945.100	361.861.570	10.552.300	7.386.610
- Phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	10.552.300	5.276.150	9.820.455	4.910.227
- Phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	3.520.455	1.056.136	465.646.465	139.693.940
- Phải thu quá hạn trên 3 năm	4.155.670.058	-	3.830.023.593	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.687.787.633</b>	<b>368.193.856</b>	<b>7.317.142.533</b>	<b>151.990.777</b>
	<b>30/09/2020 VND</b>	<b>Dự phòng 30/09/2020 (VND)</b>	<b>01/01/2020 VND</b>	<b>Dự phòng 01/01/2020 (VND)</b>
<b>7. HÀNG TỒN KHO</b>				
Giá gốc của hàng tồn kho				
- Hàng đang đi đường	127.497.297.626	-	28.858.933.958	-
- Nguyên liệu, vật liệu	191.086.308.240	-	257.856.917.974	-
- Công cụ, dụng cụ	315.829.437	-	260.939.499	-
- Chi phí SXKD dở dang	186.994.793	-	264.341.340	-
- Thành phẩm	25.845.243.338	-	23.537.225.329	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>344.931.673.434</b>	<b>-</b>	<b>310.778.358.100</b>	<b>-</b>

Tại thời điểm 30/09/2020 không có hàng tồn kho kém, mất phẩm chất.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN</b>		
- Chi phí sửa chữa + phụ tùng thay thế NM Giao Long	5.417.284.425	8.804.173.021
- Chi phí sửa chữa + phụ tùng thay thế NM Bao Bì Bến Tre	1.771.889.693	584.094.538
- Chi phí sửa chữa + phụ tùng thay thế NM Giao Long giai đoạn 2	6.136.542.686	3.187.239.223
- Chi phí khác	80.650.382	264.117.811
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.406.367.186</b>	<b>12.839.624.593</b>

## 9. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	<i>Giá gốc</i> <i>(30/09/2020) VND</i>	<i>Giá ghi sổ</i> <i>30/09/2020 (VND)</i>	<i>Giá gốc</i> <i>01/01/2020 (VND)</i>	<i>Giá ghi sổ</i> <i>01/01/2020 (VND)</i>
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ngày 23/03/2020, Hội Đồng Quản Trị Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre ban hành Nghị Quyết số 08/NQ-HĐQT thống nhất thành lập Công ty TNHH Một Thành Viên Bao Bì Bến Tre là công ty con, để triển khai thực hiện dự án Nhà Máy Bao Bì Số 01.

Công ty TNHH Một Thành Viên Bao Bì Bến Tre thành lập theo mã số doanh nghiệp 1301091115 đăng ký lần đầu ngày 28/04/2020 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Tỉnh Bến Tre cấp, trụ sở chính tại địa chỉ Lô AIV-8, AIV9, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 10. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
1. Số dư đầu năm	359.608.283.323	1.053.041.793.899	38.296.416.462	4.774.097.741	193.710.000	1.455.914.301.425
2. Số tăng trong kỳ	8.277.810.127	2.239.000.000	5.120.422.727	579.163.273	-	16.216.396.127
<i>Bao gồm:</i>						
- Tặng trong kỳ	48.150.000	1.139.000.000	2.954.545.454	579.163.273	-	4.720.858.727
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	8.229.660.127	1.100.000.000	2.165.877.273	-	-	11.495.537.400
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	720.124.402	-	545.163.636	-	-	1.265.288.038
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	720.124.402	-	545.163.636	-	-	1.265.288.038
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	367.165.969.048	1.055.280.793.899	42.871.675.553	5.353.261.014	193.710.000	1.470.865.409.514
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm	62.218.877.480	179.086.450.899	15.205.294.428	2.046.464.933	193.710.000	258.750.797.740
2. Khấu hao trong kỳ	15.449.838.794	58.636.287.262	4.456.352.810	534.843.299	-	79.077.322.165
<i>Bao gồm:</i>						
- Khấu hao tăng trong kỳ	15.449.838.794	58.636.287.262	4.456.352.810	534.843.299	-	79.077.322.165
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	35.907.508	-	236.486.350	-	-	272.393.858
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	35.907.508	-	236.486.350	-	-	272.393.858
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	77.632.808.766	237.722.738.161	19.425.160.888	2.581.308.232	193.710.000	337.555.726.047
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
1. Tại ngày đầu năm	297.389.405.843	873.955.343.000	23.091.122.034	2.727.632.808	-	1.197.163.503.685
2. Tại ngày cuối kỳ	289.533.160.282	817.558.055.738	23.446.514.665	2.771.952.782	-	1.133.309.683.467

Trong đó, quý 3/2020 Công ty mua mới 02 tháp giải nhiệt nguyên giá 540 triệu đồng; Máy xúc lật bánh lốp DTH946T nguyên giá 318.181.818 đ; 02 máy vi tính nguyên giá 67.350.000 đồng; Máy in mã vạch Zebra ZT420-203DPI nguyên giá 42.486.000 đ; Máy lạnh Daikin 3HP nguyên giá 32.727.273 đ

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
1. Số dư đầu năm	-	-	-	82.602.450	616.731.800	699.334.250
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>						
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	-	-	82.602.450	616.731.800	699.334.250
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm	-	-	-	82.602.450	334.600.339	417.202.789
2. Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	46.945.790	46.945.790
<i>Bao gồm:</i>						
- Khấu hao tăng trong kỳ	-	-	-	-	46.945.790	46.945.790
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>						
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	-	-	82.602.450	381.546.129	464.148.579
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
1. Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	282.131.461	282.131.461
2. Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	235.185.671	235.185.671

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG</b>		
- Chi phí xây dựng dở dang Nhà Máy Giao Long	80.681.250	3.834.542.845
- Chi phí xây dựng dở dang Nhà máy Giấy Giao Long giai đoạn 2	6.528.036.706	-
- Chi phí xây dựng dở dang Nhà máy bao bì, VP công ty	4.187.341.286	914.924.153
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.796.059.242</b>	<b>4.749.466.998</b>

## 13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	<i>Giá gốc</i> <u>(30/09/2020) VND</u>	<i>Giá ghi số</i> <u>30/09/2020 (VND)</u>	<i>Giá gốc</i> <u>01/01/2020 (VND)</u>	<i>Giá ghi số</i> <u>01/01/2020 (VND)</u>
- Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	2.600.000.000	2.600.000.000	2.600.000.000	2.600.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.600.000.000</b>	<b>2.600.000.000</b>	<b>2.600.000.000</b>	<b>2.600.000.000</b>

Công ty đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long theo biên bản họp cổ đông sáng lập số 005/BB-ĐHCĐSL ngày 03/08/2015. Hình thức góp vốn bằng tiền mặt 2,6 tỷ đồng tương đương 260.000 cổ phần, chiếm tỷ lệ 26% tổng vốn điều lệ. Công ty CP Tân Cảng Giao Long thành lập theo mã số doanh nghiệp 1300990134 đăng ký lần đầu ngày 12/8/2015 do Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Tỉnh Bến Tre cấp, trụ sở chính tại địa chỉ số 126, ấp Long Thạnh, Xã Giao Long, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam.

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN</b>		
- Giá trị tài sản không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định	1.372.370.319	1.505.074.353
- Chi phí sửa chữa, CCDC xuất dùng phát sinh một lần quá lớn.	13.464.837.543	12.913.747.808
<b>Tổng cộng</b>	<b>14.837.207.862</b>	<b>14.418.822.161</b>

## 15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

<b>Chi tiết:</b>	<u>30/09/2020</u> VND	<u>Số có khả năng</u> <u>trả nợ VND</u>	<u>01/01/2020</u> VND	<u>Số có khả năng</u> <u>trả nợ VND</u>
- Vipa Lausanne S.A.	85.252.726.181 (3,663,632.41 USD)	85.252.726.181 (3,663,632.41 USD)	17.160.610.010 (740,017.65 USD)	17.160.610.010 (740,017.65 USD)
- Peute Papierrecycling BV	17.670.954.106 (759,387.80 USD)	17.670.954.106 (759,387.80 USD)	13.068.062.518 (562,551.12 USD)	13.068.062.518 (562,551.12 USD)
- Midan Global Limited	15.160.659.807 (651,510.95 USD)	15.160.659.807 (651,510.95 USD)	618.535.918 (26,626.60 USD)	618.535.918 (26,626.60 USD)
- Phải trả người bán khác	157.382.845.336	157.382.845.336	199.062.152.804	199.062.152.804
<b>Tổng cộng</b>	<b>275.467.185.430</b>	<b>275.467.185.430</b>	<b>229.909.361.250</b>	<b>229.909.361.250</b>

Tại ngày 30/09/2020 không có số nợ quá hạn chưa thanh toán cho nhà cung cấp chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN</b>		
- Jinhong Industrial (HongKong) Co., Ltd	5.240.292.110	2.114.276.124
- Dongguan Jilong Paper Co., Ltd	3.816.875.773	-
- NanYang Trade (HK) Co., Limited	2.690.278.818	-
- Dongguan Yitong Paper Industry Co., Ltd	2.009.700.000	-
- Các khoản ứng trước khác	3.779.326.743	2.960.982.366
	<b>17.536.473.444</b>	<b>5.075.258.490</b>



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu kỳ 01/1/2020 (VND)	Số tăng trong kỳ VND	Số giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ (30/09/2020) VND
<b>Thuế phải nộp nhà nước</b>	<b>31.882.257.679</b>	<b>260.465.244.131</b>	<b>283.292.962.727</b>	<b>9.054.539.083</b>
- Thuế GTGT hàng nội địa	7.110.332.873	163.454.672.675	168.908.216.915	1.656.788.633
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	57.177.747.725	57.177.747.725	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	228.720.226	228.720.226	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	24.553.467.771	32.027.275.720	50.010.725.836	6.570.017.655
- Tiền thuê đất	-	621.643.329	-	621.643.329
- Các loại thuế khác	218.457.035	6.955.184.456	6.967.552.025	206.089.466
+ Thuế thu nhập cá nhân	218.457.035	6.852.164.974	6.864.532.543	206.089.466
+ Các loại thuế khác	-	103.019.482	103.019.482	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>31.882.257.679</b>	<b>260.465.244.131</b>	<b>283.292.962.727</b>	<b>9.054.539.083</b>

## 18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
- Chi phí tiền nước	25.495.431	1.006.020.266
- Chi phí lãi vay	1.984.595.132	3.337.652.155
- Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Nghiệp	6.556.632.469	6.556.632.469
- Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thương Mại N.I.D	881.280.000	515.680.000
- Chi phí khác	375.000.000	307.929.976
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.823.003.032</b>	<b>11.723.914.866</b>

## 19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2020 VND	01/01/2020 VND
- Cổ tức phải trả của cổ đông chưa lưu ký	15.214.000	86.700.000
- Hoa hồng môi giới phải trả	2.384.981.517	2.330.057.549
- Tiềm ích hạ tầng	156.032.196	-
- Thù lao HĐQT	-	241.041.692
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	323.305.887	185.675.595
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.879.533.600</b>	<b>2.843.474.836</b>

## 20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

A. Vay ngắn hạn	Số cuối kỳ (30/09/2020)	Số tăng trong kỳ VND	Số giảm trong kỳ VND	Số đầu kỳ 01/1/2020 (VND)
1. Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam Chi Nhánh Bến Tre	71.782.365.622	382.212.520.871	362.523.221.250	52.093.066.001
- Số có khả năng trả nợ	71.782.365.622	-	-	52.093.066.001
2. Vay của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam Chi Nhánh Tiền Giang	225.312.096.028	847.397.553.490	828.761.469.286	206.676.011.824
- Số có khả năng trả nợ	225.312.096.028	-	-	206.676.011.824
<b>Tổng cộng</b>	<b>297.094.461.650</b>	<b>1.229.610.074.361</b>	<b>1.191.284.690.536</b>	<b>258.769.077.825</b>

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

	<i>Số cuối kỳ</i> <i>(30/09/2020)</i>	<i>Số tăng trong kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Số giảm trong kỳ</i> <i>VND</i>	<i>Số đầu kỳ</i> <i>01/1/2020 (VND)</i>
<b>B. Vay dài hạn</b>				
Vay của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam Chi Nhánh Tiền Giang	200.000.000.000		240.000.000.000	440.000.000.000
- Số có khả năng trả nợ	200.000.000.000	-	-	440.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>240.000.000.000</b>	<b>440.000.000.000</b>

Tại ngày 30/09/2020 không có khoản vay ngắn hạn nào quá hạn thanh toán.

Vay ngắn hạn từ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Bến Tre hợp đồng số 01/2020/670908/HĐTĐ ngày 09/09/2020 với số tiền tối đa là 250.000.000.000 đồng và đáo hạn vào ngày 09 tháng 09 năm 2021. Khoản vay này chịu lãi suất 5,0% một năm và lãi vay được trả hàng tháng. Công ty đã sử dụng máy móc thiết bị của nhà máy bao bì và phương tiện vận tải cầm cố cho khoản vay này.

Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam Chi nhánh Tiền Giang hợp đồng số 0360/VCB-KH/19LD-SD1 ngày 26/03/2020 với số tiền tối đa 600.000.000.000 đồng, thời gian vay tối đa là 5 tháng. Khoản vay này chịu lãi suất 5,4% một năm và lãi vay được trả hàng tháng. Công ty đã sử dụng tài sản cố định hữu hình để thế chấp cho khoản vay này.

Vay trung hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam Chi nhánh Tiền Giang hợp đồng số 0301/VCB/16CD ngày 08/11/2016 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung ngày 12/01/2018 với số tiền tối đa là 656.000.000.000 đồng, thời gian vay tối đa là 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này chịu lãi suất 8,2% một năm và áp dụng theo lãi suất cho vay trung dài hạn của VCB Tiền Giang tại thời điểm nhận nợ. Công ty đã sử dụng toàn bộ tài sản gắn liền với đất; các máy móc, thiết bị chính của nhà máy giấy Giao Long và toàn bộ tài sản của nhà máy giấy Giao Long giai đoạn 2 để thế chấp cho khoản vay này.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 2.1.1. Bảng đối chiếu biến động của *Vốn chủ sở hữu*

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
- Số dư đầu năm trước	413.515.490.000	192.351.739.603	23.455.966.342	212.641.742.264	
- Tăng trong năm trước	146.442.340.000	43.240.816.000	6.705.793.916	181.587.616.205	
- Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2018	89.592.570.000	-	-	-	
- Phát hành thêm cổ phiếu ESOP, cổ đông hiện hữu	56.849.770.000	43.240.816.000	-	-	
- Lãi trong năm trước	-	-	6.705.793.916	181.587.616.205	
- Tăng khác	-	-	-	-	
- Giảm trong năm trước	-	344.619.800	-	101.260.681.482	
- Chia cổ tức	-	-	-	89.592.570.000	
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	6.705.793.916	
- Trích lập quỹ phúc lợi, khen thưởng	-	-	-	2.682.317.566	
- Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	
- Trích thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành	-	344.619.800	-	2.280.000.000	
- Giảm khác	-	-	-	-	
- Số dư cuối năm trước-Số dư đầu năm nay	559.957.830.000	235.247.935.803	30.161.760.258	292.968.676.987	
- Tăng trong kỳ	-	-	9.079.380.810	236.573.322.056	
- Tạm ứng cổ tức	-	-	-	-	
- Phát hành cho cổ đông hiện hữu	-	-	-	-	
- Lãi trong kỳ	-	-	9.079.380.810	236.573.322.056	
- Tăng khác	-	-	-	-	
- Giảm trong kỳ	-	-	-	125.210.699.134	
- Tạm ứng cổ tức đợt 1, đợt 2 năm 2019	-	-	-	109.752.566.000	
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	9.079.380.810	
- Trích lập quỹ phúc lợi, khen thưởng	-	-	-	3.631.752.324	
- Thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	-	
- Trích thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành	-	-	-	2.747.000.000	
- Giảm khác	-	-	-	-	
- Số dư cuối kỳ (tại 30/09/2020)	559.957.830.000	235.247.935.803	39.241.141.068	404.331.299.909	

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 21.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	30/09/2020
	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	559.957.830.000
+ Vốn góp đầu kỳ	559.957.830.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-
+ Vốn góp cuối kỳ	559.957.830.000

## 21.3. Cổ phiếu

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	55.995.783	55.995.783
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	55.995.783	55.995.783
+ Cổ phiếu thường	55.995.783	55.995.783
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	55.995.783	55.995.783
+ Cổ phiếu thường	55.995.783	55.995.783
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

## 21.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	39.241.141.068	30.161.760.258
- Quỹ khen thưởng	(510.946.907)	(175.458.580)
- Quỹ phúc lợi	(303.069.448)	(400.884.080)
- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>38.427.124.713</b>	<b>29.585.417.598</b>

### Mục đích của trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

#### 21.4.1. Quỹ đầu tư phát triển được dùng để

- a) Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- b) Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.
- c) Bổ sung vốn điều lệ cho công ty.
- d) Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

*Quý III Năm 2020*

## *21.4.2. Quỹ khen thưởng được dùng để:*

- a) Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty.
- b) Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty .
- c) Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

## *21.4.3. Quỹ phúc lợi được dùng để:*

- a) Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty.
- b) Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội.
- c) Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;
- d) Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

22. DOANH THU	DVT: Đồng	
Chỉ tiêu	<u>Quý 3/2020</u>	<u>Quý 3/2019</u>
<b>22.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- <b>Tổng doanh thu</b>	<b>701.638.459.456</b>	<b>330.754.160.724</b>
- <b>Doanh thu bán hàng của công ty</b>	<b>701.638.459.456</b>	<b>330.754.160.724</b>
+ Doanh thu bán nguyên liệu, hàng hóa	7.043.000	410.705.600
+ Doanh thu bán thành phẩm	701.631.416.456	330.343.455.124
- <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>19.803.850</b>	<b>19.409.400</b>
+ Hàng bán bị trả lại	19.803.850	19.409.400
- <b>Doanh thu thuần</b>	<b>701.618.655.606</b>	<b>330.734.751.324</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá, thành phẩm	701.618.655.606	330.734.751.324
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
<b>22.2. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>1.849.449.112</b>	<b>1.375.927.572</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	378.094.962	583.932.057
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.451.186.934	789.380.250
- Doanh thu tài chính khác	20.167.216	2.615.265
<b>23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	<b><u>Quý 3/2020</u></b>	<b><u>Quý 3/2019</u></b>
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	595.149.756.118	272.440.999.284
- Giá vốn của nguyên liệu, hàng hóa đã bán	5.945.689	329.083.899
- Giá vốn dịch vụ	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>595.155.701.807</u></b>	<b><u>272.770.083.183</u></b>
<b>24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b><u>Quý 3/2020</u></b>	<b><u>Quý 3/2019</u></b>
- Chi phí lãi vay	8.702.406.052	8.193.799.751
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	153.150.879	11.268.862
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>8.855.556.931</u></b>	<b><u>8.205.068.613</u></b>
<b>25. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>	<b><u>Quý 3/2020</u></b>	<b><u>Quý 3/2019</u></b>
- Chi phí lương của bộ phận bán hàng	2.841.740.167	904.362.604
- Chi phí xăng, dầu giao hàng	700.915.081	929.760.026
- Chi phí vận chuyển thuê ngoài	11.660.530.089	5.390.542.335
- Chi phí hoa hồng môi giới	4.096.659.010	2.921.167.825
- Các khoản chi phí khác	3.227.420.010	1.923.583.768
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>22.527.264.357</u></b>	<b><u>12.069.416.558</u></b>
<b>26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b><u>Quý 3/2020</u></b>	<b><u>Quý 3/2019</u></b>
- Chi phí lương của bộ phận quản lý DN	1.905.678.096	1.755.202.546
- Chi phí chấp nhận, thanh toán bộ chứng từ	1.512.292.680	918.462.422
- Chi phí thuê đất	-	121.678.112
- Chi phí dự phòng	148.860.279	155.310.236
- Các khoản chi phí khác	2.421.451.580	2.527.857.783
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>5.988.282.635</u></b>	<b><u>5.478.511.099</u></b>

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

<b>27.</b>	<b>THU NHẬP KHÁC</b>	<u>Quý 3/2020</u>	<u>Quý 3/2019</u>						
	- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	172.727.273						
	- Các khoản thu nhập khác	589.981.741	2.264.966.528						
	<b>Tổng cộng</b>	<b><u>589.981.741</u></b>	<b><u>2.437.693.801</u></b>						
<b>28.</b>	<b>CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<u>Quý 3/2020</u>	<u>Quý 3/2019</u>						
	- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	71.531.280.729	36.025.293.244						
	- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	747.611.903	623.234.048						
	+ Các khoản điều chỉnh tăng	747.611.903	623.234.048						
	+ Các khoản điều chỉnh giảm								
	- <b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>72.278.892.632</b>	<b>36.648.527.292</b>						
	- Thu nhập tính thuế x thuế suất thông thường 20%	10.716.752.078	24.619.195.240						
	- Thu nhập tính thuế x thuế suất 10% (giảm 50%)	9.288.421.104	12.029.332.052						
	- Thu nhập tính thuế được miễn thuế	52.273.719.450	-						
	- <b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>3.072.192.526</b>	<b>6.126.772.253</b>						
<b>29.</b>	<b>CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>	<u>Quý 3/2020</u>	<u>Quý 3/2019</u>						
	1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	516.366.856.739	279.993.561.002						
	2. Chi phí nhân công	27.339.706.808	17.157.656.006						
	3. Chi phí khấu hao TSCĐ	26.344.232.574	14.535.863.743						
	4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	130.374.524.238	64.423.508.797						
	5. Chi phí khác bằng tiền	5.825.049.993	3.955.943.828						
	<b>Tổng cộng</b>	<b><u>706.250.370.352</u></b>	<b><u>380.066.533.376</u></b>						
<b>IV.</b>	<b>Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>								
	- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ theo kế ước thông thường:	459.522.330.028	đ						
	- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ theo kế ước thông thường:	462.662.109.671	đ						
<b>V.</b>	<b>Những thông tin khác</b>								
<b>1.</b>	<b>Nợ khó đòi đã xử lý</b>								
	Là khoản nợ khó đòi đã xử lý của Công ty Thủy Sản Bình Đại								
<b>2.</b>	<b>Lương của các thành viên chủ chốt và thù lao Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát</b>								
	Chi tiết gồm:	<u>Lũy kế đến</u> <u>30/09/2020</u>	<u>Lũy kế đến</u> <u>30/09/2019</u>						
	- Lương của Ban Tổng Giám đốc	2.507.453.349	1.954.713.856						
	- Thưởng, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	1.391.000.000	1.085.000.000						
		<b><u>3.898.453.349</u></b>	<b><u>3.039.713.856</u></b>						
<b>3.</b>	<b>Mối quan hệ với các bên liên quan:</b>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Tên nhà cung cấp - Mối quan hệ</th> <th style="width: 25%;">Nội dung</th> <th style="width: 25%;">Số tiền</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;"> <b>Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long</b>                      + Nhà cung cấp dịch vụ vận chuyển, cho thuê mặt bằng                      + Công ty liên kết, tỷ lệ sở hữu 26% trên vốn điều lệ                 </td> <td style="padding: 5px;">                     Hợp đồng thuê mặt bằng số 01+02/HĐ-TCGL-2020 ngày 02/01/2020                 </td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">1.874.573.250</td> </tr> </tbody> </table>	Tên nhà cung cấp - Mối quan hệ	Nội dung	Số tiền	<b>Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long</b> + Nhà cung cấp dịch vụ vận chuyển, cho thuê mặt bằng + Công ty liên kết, tỷ lệ sở hữu 26% trên vốn điều lệ	Hợp đồng thuê mặt bằng số 01+02/HĐ-TCGL-2020 ngày 02/01/2020	1.874.573.250		
Tên nhà cung cấp - Mối quan hệ	Nội dung	Số tiền							
<b>Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long</b> + Nhà cung cấp dịch vụ vận chuyển, cho thuê mặt bằng + Công ty liên kết, tỷ lệ sở hữu 26% trên vốn điều lệ	Hợp đồng thuê mặt bằng số 01+02/HĐ-TCGL-2020 ngày 02/01/2020	1.874.573.250							

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

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.

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	56.063.747.555	156.334.923.342	56.063.747.555	156.334.923.342
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	424.539.528.372	370.461.891.666	424.539.528.372	370.461.891.666
Trả trước cho người bán ngắn hạn	33.925.463.296	15.062.525.635	33.925.463.296	15.062.525.635
Phải thu ngắn hạn khác	1.422.254.631	893.560.862	1.422.254.631	893.560.862
Đầu tư tài chính ngắn hạn	8.500.000.000	8.000.000.000	8.500.000.000	8.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>524.450.993.854</b>	<b>550.752.901.505</b>	<b>524.450.993.854</b>	<b>550.752.901.505</b>

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	297.094.461.650	258.769.077.825	297.094.461.650	258.769.077.825
Phải trả cho người bán ngắn hạn	275.467.185.430	229.909.361.250	275.467.185.430	229.909.361.250
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.536.473.444	5.075.258.490	17.536.473.444	5.075.258.490
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.678.602.313	2.330.057.549	2.678.602.313	2.330.057.549
Chi phí phải trả	9.823.003.032	11.723.914.866	9.823.003.032	11.723.914.866
<b>Cộng</b>	<b>602.599.725.869</b>	<b>507.807.669.980</b>	<b>602.599.725.869</b>	<b>507.807.669.980</b>

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 và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

## 5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

Ban Tổng giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Tổng giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro của công ty, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, giám sát rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của công ty.

## 5.1 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 bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

### 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 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.

Với giả định các biến số khác không thay đổi, biến động của lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty đối với thay đổi của lãi suất đối với các khoản vay có lãi suất thả nổi như sau:

Chỉ tiêu	Thay đổi lãi suất (%)	Ảnh hưởng đến lợi nhuận sau thuế
<b>Kỳ này</b>		
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	+ 2	(5.347.700.310)
	- 2	5.347.700.310
<b>Kỳ trước</b>		
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	+ 2	(6.484.216.343)
	- 2	6.484.216.343

Mức thay đổi lãi suất sử dụng để phân tích được giả định trên điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

## 5.2 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.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

## Tiền gửi ngân hàng

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

## 5.3 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 tổng giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà ban tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số cuối kỳ</b>				
Vay và nợ thuê tài chính	297.094.461.650	200.000.000.000	-	497.094.461.650
Phải trả cho người bán ngắn hạn	275.467.185.430	-	-	275.467.185.430
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.536.473.444	-	-	17.536.473.444
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.678.602.313	-	-	2.678.602.313
<b>Cộng</b>	<b>592.776.722.837</b>	<b>200.000.000.000</b>	-	<b>792.776.722.837</b>
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ thuê tài chính	258.769.077.825	440.000.000.000	-	698.769.077.825
Phải trả cho người bán ngắn hạn	229.909.361.250	-	-	229.909.361.250
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	5.075.258.490	-	-	5.075.258.490
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.330.057.549	-	-	2.330.057.549
<b>Cộng</b>	<b>496.083.755.114</b>	<b>440.000.000.000</b>	-	<b>936.083.755.114</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối 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.

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 6. Báo cáo bộ phận

6.1	Chi tiêu	Quý III/2020		
		Quý III/2020	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán hàng hoá
	Doanh thu thuần về cung cấp hàng và dịch vụ	701.611.612.606	7.043.000	701.618.655.606
	Doanh thu hoạt động tài chính	1.849.449.112	-	1.849.449.112
	Thu nhập khác	589.981.741	-	589.981.741
	<b>Cộng thu nhập (1)</b>	<b>704.051.043.459</b>	<b>7.043.000</b>	<b>704.058.086.459</b>
	Giá vốn hàng bán	595.149.756.118	5.945.689	595.155.701.807
	Chi phí tài chính	8.855.556.931	-	8.855.556.931
	Chi phí bán hàng	22.527.264.357	-	22.527.264.357
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.988.282.635	-	5.988.282.635
	Chi phí khác	-	-	-
	<b>Cộng chi phí (2)</b>	<b>632.520.860.041</b>	<b>5.945.689</b>	<b>632.526.805.730</b>
	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]</b>	<b>71.530.183.418</b>	<b>1.097.311</b>	<b>71.531.280.729</b>

6.2	Chi tiêu	Quý III/2019		
		Quý III/2019	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán hàng hoá
	Doanh thu thuần về cung cấp hàng và dịch vụ	330.324.045.724	410.705.600	330.734.751.324
	Doanh thu hoạt động tài chính	1.375.927.572	-	1.375.927.572
	Thu nhập khác	2.437.693.801	-	2.437.693.801
	<b>Cộng thu nhập (1)</b>	<b>334.137.667.097</b>	<b>410.705.600</b>	<b>334.548.372.697</b>
	Giá vốn hàng bán	272.440.999.284	329.083.899	272.770.083.183
	Chi phí tài chính	8.205.068.613	-	8.205.068.613
	Chi phí bán hàng	12.069.416.558	-	12.069.416.558
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.478.511.099	-	5.478.511.099
	Chi phí khác	-	-	-
	<b>Cộng chi phí (2)</b>	<b>298.193.995.554</b>	<b>329.083.899</b>	<b>298.523.079.453</b>
	<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]</b>	<b>35.943.671.543</b>	<b>81.621.701</b>	<b>36.025.293.244</b>

## 7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện gì sau ngày kết thúc kỳ kế toán

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2020

## 8. Tiến độ sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu:

Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 01/NQ-DHĐCĐ ngày 7 tháng 6 năm 2018, Công ty đã chào bán 3.445.977 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, nguồn thu ròng từ đợt chào bán trên được sử dụng để đầu tư xây dựng dự án Nhà máy giấy Giao Long - Giai đoạn 2.

### Chi tiết đợt chào bán:

STT	Nội dung	Thông tin
1	Tên cổ phiếu chào bán	Cổ phiếu Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre
2	Loại hình cổ phiếu	Cổ phiếu thường
3	Mệnh giá	10.000 đồng/cổ phiếu
4	Số lượng cổ phiếu đăng ký chào bán	3.445.977 cổ phần
5	Số lượng cổ phiếu đã phân phối	3.445.977 cổ phần
6	Tổng số tiền thu từ việc chào bán cổ phiếu	62.027.586.000 đồng
7	Tổng chi phí chào bán	199.158.300 đồng
8	Tổng thu ròng từ đợt chào bán	61.828.427.700 đồng
9	Ngày bắt đầu chào bán	05 tháng 12 năm 2018
10	Ngày hoàn thành đợt chào bán	16 tháng 01 năm 2019

### Tình hình sử dụng vốn:

Các chi phí liên quan:	Số tiền (VND)
Jiangsu Huadong Paper Machinery Co., Ltd	7.002.033.328
Công ty TNHH ABB	4.672.254.000
Andritz Technologies H.K. Limited	4.072.840.000
Andritz (China) Ltd	2.898.272.320
Công ty TNHH MTV KT CN Yong Jia Yu Việt Nam	5.242.553.675
Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Phú An Khang	2.857.503.373
Công ty TNHH Hệ thống Thiết bị UMW	2.063.820.000
Công ty TNHH ĐT XD Và CN MT Dương Nhật	3.815.257.135
Công ty TNHH DV TM Đại Hùng Cường	1.537.803.336
Công ty TNHH SX TM XD Minh Phát	1.239.970.705
Công ty TNHH MTV Bê Tông Ticco	984.060.000
Công ty Cổ Phần Tư Vấn TK CN và Dân Dụng	260.040.000
Khác	11.497.035.370
	<b>48.143.443.242</b>

Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành đã sử dụng trong quý 3/2020 là 535.964.610 đồng

Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành đã sử dụng lũy kế đến quý 3/2020 là 48.143.443.242 đồng

Tính đến 30/09/2020, vốn từ đợt phát hành 3.445.977 cổ phiếu, còn lại là **13.684.984.458** đồng

Người Lập Biểu

  
Phạm Chế Tài

Kế toán trưởng

  
Lê Thị Hoàng Huệ

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

Tổng Giám Đốc



  
Lê Bá Phương



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

## DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BENTRE

ĐC: Lô A III, Khu công nghiệp Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam  
Tel: 075.2470655 - 3611666 \* Fax: 075.3635222 - 3611222  
Email: donghaibentre@yahoo.com \* Website: www.dohacobentre.com.vn

Số: 157/CV -CTĐH

Bến Tre, ngày 20 tháng 10 năm 2020

"V/v giải trình KQKD riêng quý 3 năm 2020"

### BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

**Kính gửi : - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước**  
**- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP.HCM**

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kết quả kinh doanh riêng quý 3/2020, Công ty CP Đông Hải Bến Tre có lãi 68.459.088.203 đồng, tăng 128,97% so với cùng kỳ năm 2019, nguyên nhân là do :

- Nhà Máy Giấy Giao Long – Giai đoạn II đi vào hoạt động chính thức từ ngày 01/09/2019, sản lượng sản xuất và bán ra tăng mạnh, giá giấy bán ra giảm và giá giấy nguyên liệu mua vào tăng, doanh thu thuần tăng 112,14%, giá vốn hàng bán tăng 118,19%.

- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 34,41%, chủ yếu là chênh lệch tỷ giá do thanh toán ngoại tệ cho Nhà cung cấp từ nguồn ngoại tệ thu từ xuất khẩu.

- Chi phí bán hàng tăng 86,65% chủ yếu là tăng chi phí vận chuyển và chi phí tiếp thị khách hàng.

- Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm là do được hưởng ưu đãi về thuế đối với dự án đầu tư mở rộng

- Dự án Nhà Máy Giấy Giao Long – giai đoạn II.

Chi tiết :

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Quý 3/2020	Quý 3/2019	So Sánh	
					Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu thuần	đồng	701.618.655.606	330.734.751.324	370.883.904.282	112,14
2	Giá vốn hàng bán	đồng	595.155.701.807	272.770.083.183	322.385.618.624	118,19
3	Doanh thu hoạt động TC	đồng	1.849.449.112	1.375.927.572	473.521.540	34,41
4	Chi phí tài chính	đồng	8.855.556.931	8.205.068.613	650.488.318	7,93
	Chi phí lãi vay	đồng	8.702.406.052	8.193.799.751	508.606.301	6,21
5	Chi phí bán hàng	đồng	22.527.264.357	12.069.416.558	10.457.847.799	86,65
6	Chi phí QLDN	đồng	5.988.282.635	5.478.511.099	509.771.536	9,30
7	Thu nhập khác	đồng	589.981.741	2.437.693.801	(1.847.712.060)	(75,80)
8	Chi phí khác	đồng	0	0	0	
9	Tổng LN Kế toán trước thuế	đồng	71.531.280.729	36.025.293.244	35.505.987.485	98,56
10	Chi phí thuế TNDN hiện hành	đồng	3.072.192.526	6.126.772.253	(3.054.579.727)	(49,86)
11	Lợi nhuận sau thuế TNDN	đồng	68.459.088.203	29.898.520.991	38.560.567.212	128,97

Công ty CP Đông Hải Bến Tre xin báo cáo giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM được rõ.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE



Lê Bá Phương