

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CAO SU ĐÀ NẴNG**

Số: 295 /DRC-TK

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 4 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐÀ NẴNG**

- Mã chứng khoán: DRC

- Địa chỉ: Lô G, Đường Tạ Quang Bửu, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP Đà Nẵng

- Điện thoại liên hệ.: 0236 3771405

Fax: 0236 3771400

- E-mail: quynhnga@drc.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Cao su Đà Nẵng công bố báo cáo tài chính quý I/2024 (chưa kiểm toán).

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày vào ngày 17/4/2024 tại đường dẫn : <http://drc.com.vn>.

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

Tài liệu đính kèm:

Báo cáo tài chính quý I/2024

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Phạm Thị Quỳnh Nga

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/3/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,245,324,462,723	2,291,883,109,458
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	236,877,229,324	320,742,090,585
1. Tiền	111		47,027,229,324	62,242,090,585
2. Các khoản tương đương tiền	112		189,850,000,000	258,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		134,450,000,000	134,100,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	134,450,000,000	134,100,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		534,560,498,029	456,955,018,085
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	490,625,888,097	406,305,016,532
2. Trả trước cho người bán	132		39,124,988,262	47,133,183,506
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	6,836,606,603	5,507,860,647
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(2,026,984,933)	(2,026,984,933)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	-	35,942,333
IV. Hàng tồn kho	140		1,125,232,121,199	1,184,285,293,041
1. Hàng tồn kho	141	V.07	1,175,165,803,460	1,234,218,975,302
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(49,933,682,261)	(49,933,682,261)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		214,204,614,171	195,800,707,747
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	39,028,258,981	50,207,614,856
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		175,176,355,190	145,593,092,891
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,149,748,563,234	1,092,453,922,229
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		474,846,000	474,846,000
1. Phải thu dài hạn khác	215		474,846,000	474,846,000
II. Tài sản cố định	220		967,942,339,968	938,838,926,911
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	963,414,341,464	933,932,576,156
- Nguyên giá	222		3,403,433,780,450	3,349,764,387,831
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,440,019,438,986)	(2,415,831,811,675)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	3,382,559,219	3,584,011,112
- Nguyên giá	225		4,834,845,454	4,834,845,454
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1,452,286,235)	(1,250,834,342)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	1,145,439,285	1,322,339,643
- Nguyên giá	228		9,593,841,631	9,593,841,631
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8,448,402,346)	(8,271,501,988)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		115,668,067,859	106,088,793,762
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	115,668,067,859	106,088,793,762
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4,677,573,464	4,677,573,464
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.09	6,069,881,035	6,069,881,035
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,392,307,571)	(1,392,307,571)
V. Tài sản dài hạn khác	260		60,985,735,943	42,373,782,092
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	60,985,735,943	42,373,782,092
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,395,073,025,957	3,384,337,031,687

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/3/2024	01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,494,478,514,787	1,532,959,434,804
I. Nợ ngắn hạn	310		1,464,203,383,061	1,508,140,150,790
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	514,803,092,890	536,559,660,786
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		77,731,971,612	112,122,638,345
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	8,810,020,410	28,085,697,419
4. Phải trả người lao động	314		87,773,004,627	129,439,721,787
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	74,299,577,072	20,324,774,552
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	1,033,895,360	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	3,478,729,702	61,408,913,062
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	632,266,212,709	564,904,028,734
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.20	17,038,650,727	929,650,729
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		46,968,227,952	54,365,065,376
II. Nợ dài hạn	330		30,275,131,726	24,819,284,014
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	30,275,131,726	24,819,284,014
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,900,594,511,170	1,851,377,596,883
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1,900,267,487,340	1,851,026,644,483
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		443,379,355,627	443,379,355,627
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20,750,746,677	20,750,746,677
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		248,211,335,036	198,970,492,179
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		12,032,361,921	12,032,361,921
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		236,178,973,115	186,938,130,258
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		327,023,830	350,952,400
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		327,023,830	350,952,400
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,395,073,025,957	3,384,337,031,687

Người lập biểu

Lê Thị Lệ Thu

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Khánh Nhựt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I năm 2024		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1,003,035,872,118	1,151,625,804,691	1,003,035,872,118	1,151,625,804,691
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.02	29,718,039,012	38,862,495,583	29,718,039,012	38,862,495,583
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		973,317,833,106	1,112,763,309,108	973,317,833,106	1,112,763,309,108
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.03	811,475,887,765	997,702,829,466	811,475,887,765	997,702,829,466
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		161,841,945,341	115,060,479,642	161,841,945,341	115,060,479,642
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	13,054,822,977	11,248,099,067	13,054,822,977	11,248,099,067
7.	Chi phí tài chính	22	VI.05	10,455,141,954	15,424,701,597	10,455,141,954	15,424,701,597
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3,593,471,000</i>	<i>7,364,124,796</i>	<i>3,593,471,000</i>	<i>7,364,124,796</i>
8.	Chi phí bán hàng	24	VI.08	87,093,556,258	67,057,675,428	87,093,556,258	67,057,675,428
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	18,370,426,265	14,856,860,358	18,370,426,265	14,856,860,358
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		58,977,643,841	28,969,341,326	58,977,643,841	28,969,341,326
11.	Thu nhập khác	31	VI.06	3,803,465	24,006,489	3,803,465	24,006,489
12.	Chi phí khác	32	V.07	881,722,691	-	881,722,691	-
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(877,919,226)	24,006,489	(877,919,226)	24,006,489
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		58,099,724,615	28,993,347,815	58,099,724,615	28,993,347,815
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	8,858,881,758	3,586,314,647	8,858,881,758	3,586,314,647
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		49,240,842,857	25,407,033,168	49,240,842,857	25,407,033,168
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		415	214	415	214
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Lê Thị Lệ Thu

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Khánh Nhựt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý I năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		882,532,008,586	994,315,868,450
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(737,395,485,072)	(789,595,210,808)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(123,386,108,700)	(120,644,747,145)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(3,643,273,235)	(7,881,571,829)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(27,348,681,454)	(23,497,183,356)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,074,838,323	67,293,169,198
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(43,583,442,961)	(60,457,511,317)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(51,750,144,513)	59,532,813,193
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(50,584,416,321)	(396,917,775)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(350,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	210,000,000,000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,328,732,049	8,900,607,262
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(49,605,684,272)	218,503,689,487
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		755,702,630,672	825,645,849,016
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(682,379,647,388)	(928,374,098,151)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(381,427,287)	(345,865,199)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(59,396,273,050)	(59,396,302,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13,545,282,947	(162,470,416,834)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(87,810,545,838)	115,566,085,846
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		320,742,090,585	155,305,504,390
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,945,684,577	522,523,214
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	236,877,229,324	271,394,113,450

Người lập biểu

Lê Thị Lệ Thu

Kế toán trưởng

Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2024

Tổng Giám đốc

Lê Hoàng Khánh Nhựt



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao Su Đà Nẵng được thành lập theo Quyết định số 1446/QĐ – TCCB ngày 18 tháng 04 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty bắt đầu đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 01/01/2006.

2. Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm cao su và vật tư thiết bị cho ngành công nghiệp cao su; Chế tạo, lắp đặt thiết bị ngành công nghiệp cao su; Kinh doanh thương mại, dịch vụ tổng hợp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần thay đổi lần thứ 14 ngày 04/11/2020 là:

- Sản xuất săm, lốp cao su, đắp và tái chế lốp cao su;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản phẩm sản xuất khác từ cao su;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm cao su và vật tư thiết bị cho ngành công nghiệp cao su; Kinh doanh thương mại, dịch vụ tổng hợp;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Chế tạo, lắp đặt thiết bị ngành công nghiệp cao su;
- Hoạt động của các bệnh viện, trạm xá. Chi tiết: Khám chữa bệnh y tế ban đầu cho cán bộ công nhân viên Công ty.
- Kiểm tra, phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra cơ, lý của nguyên vật liệu trong ngành công nghiệp cao su. Kiểm tra cơ, lý các sản phẩm làm từ cao su. Kiểm tra độ bền của lốp ô tô, xe máy.

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

1. Kỳ kế toán năm:

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

• 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.

• 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được phân loại tài sản được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào và các tài khoản có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả được chuyển đổi theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	7 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc thuê đất trả tiền một lần và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Khấu hao

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3 - 8

8. Tài sản cố định thuê tài chính:

Nguyên giá

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính phản ánh ở đơn vị thuê là giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản cộng (+) với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phương tiện vận tải	6 - 10

9. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

10. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản 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.

11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu hoạt động tài chính là lãi tiền gửi và lãi từ hoạt động liên doanh. Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng; lãi từ hoạt động liên doanh được ghi nhận căn cứ vào Bảng phân chia lợi nhuận của Công ty liên doanh.

12. Thuế và các khoản ngân sách phải nộp Nhà nước:

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 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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản 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 sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Công ty không có khoản chênh lệch tạm thời nào trọng yếu. Do vậy không có thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận.

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 lãi, lỗ 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 hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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 trên cơ sở thuận.

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

13. Chi phí lãi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>		
01 - Tiền và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt	263,440,785	409,666,007		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	46,763,788,539	61,832,424,578		
- Các khoản tương đương tiền	189,850,000,000	258,500,000,000		
Cộng	236,877,229,324	320,742,090,585		
02 - Đầu tư tài chính ngắn hạn				
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	134,450,000,000	134,100,000,000		
- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	134,450,000,000	134,100,000,000		
03 - Phải thu khách hàng				
a. Phải thu khách hàng	490,625,888,097	406,305,016,532		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên tổng phải thu khách hàng	-	-		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	490,625,888,097	406,305,016,532		
b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
04 - Phải thu khác				
a. Ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Các khoản phải thu khác	6,836,606,603	-	5,507,860,647	-
b. Dài hạn				
Cộng	6,836,606,603	-	5,507,860,647	-
05 - Tài sản thiếu chờ xử lý				
	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Tiền				
b. Hàng tồn kho		-		35,942,333
c. TSCĐ				
d. Tài sản khác				
Cộng	-	-	-	35,942,333

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**09 - Các khoản đầu tư tài chính**

a. Chứng khoán kinh doanh

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam

31/3/202401/01/2024

	<u>31/3/2024</u>			<u>01/01/2024</u>		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh	-	-	-	-	-	-
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	-	-	-	-
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam	6,069,881,035	(1,392,307,571)	4,677,573,464	6,069,881,035	(1,392,307,571)	4,677,573,464
Cộng	6,069,881,035	(1,392,307,571)	4,677,573,464	6,069,881,035	(1,392,307,571)	4,677,573,464

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

10 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
<i>Ngày 01/01/2024</i>	874,913,701,444	2,437,231,150,812	37,412,291,757	207,243,818	-	3,349,764,387,831
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	53,669,392,619	-	-	-	53,669,392,619
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang TSCĐVH	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	874,913,701,444	2,490,900,543,431	37,412,291,757	207,243,818	-	3,403,433,780,450
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Ngày 01/01/2024</i>	400,906,340,608	1,980,916,351,247	33,801,876,002	207,243,818	-	2,415,831,811,675
- Khấu hao trong kỳ	8,499,932,184	15,431,248,416	256,446,711	-	-	24,187,627,311
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	409,406,272,792	1,996,347,599,663	34,058,322,713	207,243,818	-	2,440,019,438,986
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày 01/01/2024	474,007,360,836	456,314,799,565	3,610,415,755	-	-	933,932,576,156
- Tại ngày 31/03/2024	465,507,428,652	494,552,943,768	3,353,969,044	-	-	963,414,341,464

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay (đồng):

322,562,531,988

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):

1,845,233,447,931

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

-

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

-

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

11 - Tăng, giảm tài sản số định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC					
<i>Ngày 01/01/2024</i>	-	4,834,845,454	-	-	4,834,845,454
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê TC	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	-	4,834,845,454	-	-	4,834,845,454
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Ngày 01/01/2024</i>	-	1,250,834,342	-	-	1,250,834,342
- Khấu hao trong kỳ	-	201,451,893	-	-	201,451,893
- Mua lại TSCĐ thuê TC	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê TC	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	-	1,452,286,235	-	-	1,452,286,235
Giá trị CL của TSCĐ thuê TC					
- Tại ngày 01/01/2024	-	3,584,011,112	-	-	3,584,011,112
- Tại ngày 31/03/2024	-	3,382,559,219	-	-	3,382,559,219

12 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<i>Ngày 01/01/2024</i>	791,638,560	-	-	8,802,203,071	9,593,841,631
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	791,638,560	-	-	8,802,203,071	9,593,841,631
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Ngày 01/01/2024</i>	-	-	-	8,271,501,988	8,271,501,988
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	176,900,358	176,900,358
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Ngày 31/03/2024</i>	-	-	-	8,448,402,346	8,448,402,346
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2024	791,638,560	-	-	530,701,083	1,322,339,643
- Tại ngày 31/03/2024	791,638,560	-	-	353,800,725	1,145,439,285

* Công ty không sử dụng TSCĐ vô hình để thế chấp, cầm cố các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):

3,219,879,946

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

13- Chi phí trả trước	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn	39,028,258,981	50,207,614,856
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng - CP thuê ngoài;	39,028,258,981	50,207,614,856
b. Dài hạn	60,985,735,943	42,373,782,092
- Chi phí thuê đất	37,656,785,418	38,070,009,861
- Chi phí dài hạn khác	23,328,950,525	4,303,772,231
Cộng	100,013,994,924	92,581,396,948

14- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	632,266,212,709	632,266,212,709	564,904,028,734	564,904,028,734
b. Vay dài hạn	30,275,131,726	30,275,131,726	24,819,284,014	24,819,284,014
Cộng	662,541,344,435	662,541,344,435	589,723,312,748	589,723,312,748

15- Phải trả người bán	31/3/2024	01/01/2024
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	514,803,092,890	536,559,660,786
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;		
- Phải trả cho các đối tượng khác	514,803,092,890	536,559,660,786
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	514,803,092,890	536,559,660,786
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
d. Phải trả người bán là các bên có liên quan Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam	-	-

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

Khoản mục	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế GTGT phải nộp	785,877,313	-	785,877,313	-
- Thuế GTGT phải nộp hàng NK	-	16,596,128,178	16,596,128,178	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	834,719,585	834,719,585	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	27,299,820,106	8,858,881,758	27,348,681,454	8,810,020,410
- Thuế thu nhập cá nhân	-	2,705,700,034	2,705,700,034	-
- Thuế tài nguyên	-	13,311,600	13,311,600	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	5,125,470	5,125,470	-
- Các loại thuế khác	-	747,682,087	747,682,087	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	28,085,697,419	29,764,548,712	49,040,225,721	8,810,020,410

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

17 - Chi phí phải trả	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn	74,299,577,072	20,324,774,552
- Trích trước chi phí phải trả	74,299,577,072	20,324,774,552
b. Dài hạn	-	-
Cộng	74,299,577,072	20,324,774,552
18 - Phải trả khác	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ xử lý	-	38,143,682
- Kinh phí công đoàn	1,642,952,787	830,418,227
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	311,040,000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,524,736,915	60,540,351,153
<i>Lãi vay phải trả</i>	<i>191,294,015</i>	<i>241,276,252</i>
<i>Quỹ an sinh xã hội</i>	<i>665,312,817</i>	<i>176,934,609</i>
<i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	<i>5,711,400</i>	<i>59,401,984,450</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>662,418,683</i>	<i>720,155,842</i>
Cộng	3,478,729,702	61,408,913,062
b. Dài hạn	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
19 - Doanh thu chưa thực hiện	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	1,033,895,360	-
Cộng	1,033,895,360	-
b. Dài hạn	-	-
c. Khả năng không thực hiện được HĐ với khách hàng	-	-
20- Dự phòng phải trả	31/3/2024	01/01/2024
a. Ngắn hạn	17,038,650,727	929,650,729
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	929,650,729	929,650,729
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu;	-	-
- Dự phòng phải trả khác	16,108,999,998	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	17,038,650,727	929,650,729
21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/3/2024	01/01/2024
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

22- Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	7	8
Số dư ngày 01/01/2023	1,187,926,050,000	-	381,942,420,176	20,750,746,677	318,473,704,098	1,632,091,297,314
- Trả cổ tức năm 2022	-	-	-	-	(213,826,689,000)	(213,826,689,000)
- Tạm ứng cổ tức 2023	-	-	-	-	(59,396,302,500)	(59,396,302,500)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(30,718,467,726)	(30,718,467,726)
- Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	(459,250,000)	(459,250,000)
- Trích lập các quỹ	-	-	61,436,935,451	-	(61,436,935,451)	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	246,334,432,758	246,334,432,758
Số dư ngày 31/12/2023	1,187,926,050,000	-	443,379,355,627	20,750,746,677	198,970,492,179	1,851,026,644,483
Số dư ngày 01/01/2024	1,187,926,050,000	-	443,379,355,627	20,750,746,677	198,970,492,179	1,851,026,644,483
- Trả cổ tức năm 2023	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	-	-
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	49,240,842,857	49,240,842,857
Số dư ngày 31/3/2024	1,187,926,050,000	-	443,379,355,627	20,750,746,677	248,211,335,036	1,900,267,487,340

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của các cổ đông	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Vốn tự bổ sung		
Cộng	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	213,826,689,000
d. Cổ phiếu	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	118,792,605	118,792,605
+ Cổ phiếu phổ thông	118,792,605	118,792,605
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VNĐ		
đ. Cổ tức	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa thực hiện được ghi nhận:		
e. Các quỹ của doanh nghiệp	464,130,102,304	464,130,102,304
- Quỹ đầu tư phát triển	443,379,355,627	443,379,355,627
- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	20,750,746,677	20,750,746,677
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
-		
23- Nguồn kinh phí	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

24- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>31/3/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
a. Tài sản thuê ngoài	-	-
b. Tài sản nhận giữ hộ	395,863,720	395,863,720
c. Ngoại tệ các loại		
- Ngoại tệ USD	913,894.85	1,583,385.76
- Ngoại tệ EUR	252.30	257.39
- Ngoại tệ SGD	235.05	235.05
d. Vàng nguyên tệ		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý	2,319,611,656	2,319,611,656
Các thông tin khác về các khoản mục ngoài		
e. Bảng Cân đối kế toán	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
01 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,003,035,872,118	1,151,625,804,691
	1,003,035,872,118	1,151,625,804,691
02 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại	29,473,051,824	37,223,238,055
- Hàng bán bị trả lại	244,987,188	166,003,981
- Giảm giá hàng bán	-	1,473,253,547
	29,718,039,012	38,862,495,583
03 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	105,337,968	76,924,128
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	811,222,448,221	997,452,335,066
- Giá vốn khác	148,101,576	173,570,272
	811,475,887,765	997,702,829,466
04- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,615,587,685	2,296,552,466
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10,439,235,292	8,951,546,601
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
	13,054,822,977	11,248,099,067
05- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	3,593,471,000	7,364,124,796
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,872,163,439	3,440,128,172
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	3,989,507,515	4,620,448,629
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
	10,455,141,954	15,424,701,597
06- Thu nhập khác		
- Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	-
- Thu nhập khác	3,803,465	24,006,489
	3,803,465	24,006,489
07- Chi phí khác		
- Chi phí khác	881,722,691	-
	881,722,691	-
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	6,565,762,660	5,904,810,441
- Chi phí vật liệu, bao bì	783,992,316	2,193,841,101
- Chi phí khấu hao TSCĐ	558,729,396	527,653,263
- Chi phí bán hàng khác	79,185,071,886	58,431,370,623
	87,093,556,258	67,057,675,428
b Chi phí quản lý phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	11,433,278,304	9,643,082,927
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	558,896,849	395,828,291
- Chi phí khấu hao TSCĐ	488,146,263	401,507,685
- Chi phí quản lý khác	5,890,104,849	4,416,441,455
	18,370,426,265	14,856,860,358

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
09- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	686,496,955,694	729,246,249,085
- Chi phí nhân công	93,745,887,823	88,559,787,696
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	24,542,050,992	20,515,357,183
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	27,908,239,874	22,921,551,968
- Chi phí khác bằng tiền	121,015,835,086	101,599,231,286
	953,708,969,469	962,842,177,218
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế	8,858,881,758	3,586,314,647
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8,858,881,758	3,586,314,647
VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
01- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	-	-
02- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	-	-
03- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	755,702,630,672	825,645,849,016
04- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	(682,379,647,388)	(928,374,098,151)
VIII Những thông tin khác:		
01- Các khoản công nợ tiềm tàng:		
02- Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán		
Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính		
03- Thông tin về các bên liên quan		
a Các bên liên quan		
Công ty liên quan		Mối quan hệ
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam		Công ty mẹ
Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam		Chung công ty đầu tư
Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam		Công ty nhận đầu tư
Công ty CP Cao su Sao Vàng		Chung công ty đầu tư
Công ty CP Thiết kế Công nghiệp Hóa chất		Chung công ty đầu tư
Ông Trần Đình Quyền		Thành viên HĐQT
Công ty CP Tập đoàn Tín Thành		Ông Trần Đình Quyền là người đại diện theo pháp luật
b Giao dịch với các bên liên quan		
	Từ 01/01/2024 đến 31/3/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/3/2023
	VND	VND
Bán hàng hóa, dịch vụ:		
Công ty CP Tập đoàn Tín Thành	1,240,674,432	-
Mua hàng hóa, dịch vụ:		
Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam	-	-
Công ty CP Tập đoàn Tín Thành	28,151,538,492	26,604,307,816
Công ty CP Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

04- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty chủ yếu là sản xuất và kinh doanh lốp xe ô tô, xe đạp xe máy chiếm tỷ trọng 99% , còn các hoạt động kinh doanh khác không đáng kể Do đó, chúng tôi kết hợp thuyết minh trong phần VI01-"Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" và VI03-"Giá vốn hàng bán" chi tiết cho từng bộ phận

- Bộ phận khu vực địa lý: Công ty có 01 trụ sở chính, 03 văn phòng đại diện tại TP Đà Nẵng, TP Hà Nội và TP Hồ Chí Minh Tuy nhiên các văn phòng đại diện của Công ty đều hạch toán phụ thuộc Do đó, chúng tôi không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý trên Thuyết minh Báo cáo tài chính

5- Số liệu so sánh

Người lập biểu



Lê Thị Lệ Thu

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 4 năm 2024
Tổng Giám đốc



Lê Hoàng Khánh Nhựt

