

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

Báo cáo tài chính
Cho quý I kết thúc ngày 31/03/2022

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2022

Ngày 08 tháng 04 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2022

Ngày : 31/03/2022

DVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		178,971,172,607	201,178,199,648
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	8,568,742,320	14,667,929,036
1. Tiền	111		8,568,742,320	14,667,929,036
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	5,458,104,550	5,229,284,750
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5,458,104,550	5,229,284,750
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	03	88,573,271,155	101,660,417,660
1. Phải thu của khách hàng	131		88,795,809,962	97,371,504,092
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,725,951,231	7,681,207,298
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		631,853,041	188,049,349
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,580,343,079)	(3,580,343,079)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	04	75,933,133,234	79,465,683,390
1. Hàng tồn kho	141		75,933,133,234	79,465,683,390
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	05	437,921,348	154,884,812
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		437,921,348	154,884,812
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		109,741,323,114	110,174,034,983
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		80,098,608,274	81,292,933,790
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	80,098,608,274	81,292,933,790
- Nguyên giá	222		252,553,610,237	250,153,876,253
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(172,455,001,963)	(168,860,942,463)
2. Tài sản cố định vô hình	227	07	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230			
1. Nguyên giá	231			
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	231			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	09	6,000,000,000	6,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(6,000,000,000)	(6,000,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		29,642,714,840	28,881,101,193
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	29,642,714,840	28,881,101,193
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		288,712,495,721	311,352,234,631

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2022

Ngày : 31/03/2022

ĐVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		72,638,556,734	99,808,466,453
I. Nợ ngắn hạn	310		72,638,556,734	99,808,466,453
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	24,249,979,806	26,764,592,168
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	2,229,375,416	3,046,922,478
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1,570,495,558	1,485,094,577
4. Phải trả công nhân viên	314		5,765,665,482	11,726,225,300
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	278,664,345	483,562,188
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	1,493,209,247	3,539,500,804
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	32,534,760,242	46,112,717,593
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		4,516,406,638	6,649,851,345
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		216,073,938,987	211,543,768,178
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	216,073,938,987	211,543,768,178
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	18	123,749,970,000	123,749,970,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		123,749,970,000	123,749,970,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,340,019,200	26,340,019,200
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		35,936,575,435	35,936,575,435
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	30,047,374,352	25,517,203,543
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		25,517,203,543	3,820,019,526
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4,530,170,809	21,697,184,017
10. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản.	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		288,712,495,721	311,352,234,631

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Ngày 08 . tháng .04 . năm . 2022

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)




Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÍ: I/2022

DVT : VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		75,707,484,503	76,259,990,554	75,707,484,503	76,259,990,554
- Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			22,112,835,614	16,141,425,040	22,112,835,614	16,141,425,040
2. Các khoản giảm trừ	02		3,660,000		3,660,000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	01	75,703,824,503	76,259,990,554	75,703,824,503	76,259,990,554
4. Giá vốn hàng bán	11	02	59,434,285,008	56,516,468,525	59,434,285,008	56,516,468,525
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10 - 11)	20		16,269,539,495	19,743,522,029	16,269,539,495	19,743,522,029
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	03	237,361,653	157,919,428	237,361,653	157,919,428
7. Chi phí tài chính	22	04	482,663,655	504,412,871	482,663,655	504,412,871
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		325,783,709	234,395,675	325,783,709	234,395,675
8. Chi phí bán hàng	24	05	7,688,499,281	10,129,404,117	7,688,499,281	10,129,404,117
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	06	2,509,558,372	2,368,514,419	2,509,558,372	2,368,514,419
10.Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		5,826,179,840	6,899,110,050	5,826,179,840	6,899,110,050
11. Thu nhập khác	31	07	111,814,114	200	111,814,114	200
12. Chi phí khác	32	08	275,280,443	44,917	275,280,443	44,917
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(163,466,329)	(44,717)	(163,466,329)	(44,717)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5,662,713,511	6,899,065,333	5,662,713,511	6,899,065,333
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,132,542,702	1,379,813,067	1,132,542,702	1,379,813,067
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51- 52)	60		4,530,170,809	5,519,252,266	4,530,170,809	5,519,252,266
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		366.07	446.00	366.07	446.00
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Ngày 08 tháng 04 năm 2022.
Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ I/2022

ĐVT : VND

Diễn giải	Mã số	T/minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,662,713,511	6,899,065,333
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,834,486,880	3,687,775,991
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		325,783,709	234,395,675
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		9,822,984,100	10,821,236,999
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		13,087,146,505	(13,728,523,390)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,532,550,156	4,877,911,129
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(11,461,048,421)	637,592,797
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,044,650,183)	578,057,980
- Tiền lãi vay đã trả	14		(464,681,552)	(234,395,675)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,135,083,462)	(818,431,640)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		220,138,659	25,000,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2,494,521,315)	(2,093,519,375)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10,062,834,487	64,928,825
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác.	21	8	(2,640,161,364)	(956,855,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		78,240,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,947,512	28,996,521
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,559,973,852)	(927,858,479)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		12,322,185,140	11,457,019,985
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(25,900,142,491)	(12,935,299,384)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(24,090,000)	(19,140,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13,602,047,351)	(1,497,419,399)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(6,099,186,716)	(2,360,349,053)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		14,667,929,036	13,568,057,968
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (50 + 60 + 61)	70	31	8,568,742,320	11,207,708,915

Ngày...08...Tháng...04...năm 2022

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)


HUỖNH NGỌC SƠN


HUỖNH NGỌC SƠN



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2022

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm cùng với Báo cáo tài chính Quý I năm 2022 của Công ty CP Cao Su Bến Thành.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty CP Cao Su Bến Thành (“Công ty”) là doanh nghiệp Nhà Nước được cổ phần hóa theo Quyết định số 4800/QĐ-UBND ngày 26/10/2006 do Ủy Ban Nhân Dân TP. Hồ Chí Minh cấp .

Công ty chính thức đổi tên thành Công ty Cổ Phần Cao Su Bến Thành theo giấy chứng nhận ĐKKD Công ty Cổ Phần số: 4103006483 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 20 tháng 04 năm 2007, đăng ký thay đổi lần 7 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số: 0301152095 ngày 09 tháng 03 năm 2016.

Vốn điều lệ Công ty đăng ký là 123.749.970.000 đồng, vốn điều lệ thực góp là 123.749.970.000 đồng; tương đương 12.374.997 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất , dịch vụ, thương mại và xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh: Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu

Sản xuất, mua bán băng tải, dây courroie và các sản phẩm cao su khác.

Mua bán nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ ngành công nghiệp.

4. Tên giao dịch, trụ sở:

Cty có tên giao dịch quốc tế là: Ben Thanh Rubber Joint Stock Company. Tên viết tắt: Berub Jsc.

Trụ sở chính đặt tại Lô B3-1 KCN Tây Bắc Củ Chi-đường Giáp Hai (D3)-xã Trung Lập Hạ-huyện Củ Chi-Tp.Hồ Chí Minh.

5. Tổng số nhân viên:

Tổng số lao động đến ngày 31/03/2022: 236 người.

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Được trình bày bằng Việt Nam Đồng (VND)

III. Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo hệ thống kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

2. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

3. Ngôn ngữ sử dụng ghi chép kế toán: Tiếng Việt

IV. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

Cty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra Việt Nam Đồng theo tỉ giá tại thời điểm phát sinh. Chênh lệch tỉ giá phát sinh do việc chuyển đổi được kết chuyển vào lãi, lỗ trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Kiểm kê thực tế, bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch dương (+) giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo hoá đơn, chứng từ.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Theo qui định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

4. Chi phí trả trước ngắn hạn:

Các chi phí trả trước về công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ theo thời gian hữu dụng ước tính của từng loại dụng cụ.

5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của TSCĐ. Nguyên giá bao gồm: Giá mua và các khoản chi phí để đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi nhận tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.
- Các khoản chênh lệch phát sinh do bán hoặc thanh lý TSCĐ được hạch toán doanh thu hoặc chi phí trong kỳ.
- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao: Khấu hao theo đường thẳng và tỉ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định số 45/2013/QĐ-BTC ban hành ngày 25/04/2013 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính. Tài sản cố định và tỉ lệ khấu hao như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2021 (năm)	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2022 (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 30	15 – 30
Máy móc, thiết bị	12	12
Thiết bị quản lý	5 – 8	5 – 8
Phương tiện vận chuyển	10 – 12	10 – 12
Tài sản cố định vô hình	10	10

6. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: Theo chuẩn mực kế toán số 08 (Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003).

7. Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động kinh doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm.

- Dự phòng bảo hành sản phẩm được lập tuân thủ theo Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

10. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước dài hạn.

- Công cụ, dụng cụ và các khoản chi phí sửa chữa tài sản được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 04 năm.
- Tiền thuê đất trả trước cho phần đất Cty đang sử dụng được phân bổ theo thời gian thuê qui định trên hợp đồng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành.
- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân cho, tặng sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản cho, tặng này.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ theo chuẩn mực kế toán số 14

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

14. Thuyết minh Báo cáo bộ phận theo chuẩn mực kế toán số 28: Chúng tôi không trình bày vì:

- Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh trong cùng một khu vực địa lý và trong cùng một phạm vi môi trường kinh tế (Tp.Hồ Chí Minh).
- Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm cao su. Công ty không có sản xuất kinh doanh, hoặc các dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể so với hoạt động chính của Công ty

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền mặt	238,960,611	339,393,195
- Tiền gửi ngân hàng	8,329,781,709	14,116,675,841
+ VND	3,572,757,416	10,014,224,627
+ USD	4,757,024,293	4,102,451,214
- Tiền đang chuyển	-	211,860,000
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 t	-	-
Cộng	8,568,742,320	14,667,929,036
2- Đầu tư ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn	5,458,104,550	5,229,284,750
Cộng	5,458,104,550	5,229,284,750

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

3- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	88,795,809,962	97,371,504,092
- Trả trước cho người bán (*)	2,725,951,231	7,681,207,298
- Các khoản phải thu khác (1)	631,853,041	188,049,349
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(3,580,343,079)	(3,580,343,079)
Cộng	88,573,271,155	101,660,417,660

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- GUANGZHOU ECOPOWER NEW MATERIAL CC	-	1,015,115,850
- QINGDAO ENCHENG RUBBER CO.,LTD	346,879,200	-
- YI TZUNG PRECISION MACHINERY CORP	577,443,600	1,185,497,600
- Công Ty TNHH CanTake	42,879,622	668,380,240
- PAN STONE HYDRAULIC IND CO., LTD	-	1,726,125,000
- Cty Suzhou Shanghan	351,944,835	-
- SINOASIAN TRADING INTERNATIONAL LTD	434,672,834	-
- QINGDAO TOPLIT INDUSTRY CO., LTD	455,792,550	1,152,621,293
- Các đơn vị khác	516,338,590	1,933,467,315
Cộng	2,725,951,231	7,681,207,298

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 31/03/2022 là: **631.853.041**. Bao gồm:

- Phải thu tạm ứng	579.641.000đ
- Lãi tiền gửi dự thu	46.731.807đ
- Các khoản phải thu khác	5.480.234đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	514,470,873	514,470,873
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	1,372,914,452	1,372,914,452
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	1,349,959,654	1,349,959,654
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên	342,998,100	342,998,100
Cộng	3,580,343,079	3,580,343,079

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

4- Hàng tồn kho	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	46,211,725,470	47,282,058,891
- Công cụ, dụng cụ	529,986,877	910,541,975
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	5,342,101,442	5,916,318,666
- Thành phẩm	13,000,737,747	11,821,568,212
- Hàng hoá	850,959,986	852,766,438
- Hàng gửi đi bán (4)	9,997,621,712	12,682,429,208
Cộng giá gốc hàng tồn kho	75,933,133,234	79,465,683,390

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 31/03/2022 là: **5.342.101.442đ**. Bao gồm:

- Băng tải	2.700.560.247đ
- Courroie	276.524.738đ
- Cao su kỹ thuật	2.365.016.457đ
- Dịch vụ bảo trì, sửa chữa	0đ

(4) Số dư hàng gửi bán vào ngày 31/03/2022 là: **9.997.566.990đ**. Bao gồm:

- Sản phẩm băng tải	9.694.475.455đ
- Các sản phẩm khác	303.091.535đ

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	437,921,348	154,884,812
- Thuế VAT được khấu trừ	-	-
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	437,921,348	154,884,812

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

6- Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	37,854,436,217	197,828,950,988	14,194,179,983	276,309,065	250,153,876,253
- Tăng trong kỳ		1,726,125,000	914,036,364		2,640,161,364
- Giảm trong kỳ		240,427,380			240,427,380
Số dư cuối quý này	37,854,436,217	199,314,648,608	15,108,216,347	276,309,065	252,553,610,237
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	20,507,149,557	138,942,776,269	9,179,513,130	231,503,507	168,860,942,463
- Khấu hao trong kỳ	412,534,698	3,169,422,109	250,030,074	2,499,999	3,834,486,880
- Thanh lý, nhượng bán		240,427,380			240,427,380
Số dư cuối quý này	20,919,684,255	141,871,770,998	9,429,543,204	234,003,506	172,455,001,963
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	17,347,286,660	58,886,174,719	5,014,666,853	44,805,558	81,292,933,790
- Tại ngày cuối quý này	16,934,751,962	57,442,877,610	5,678,673,143	42,305,559	80,098,608,274

7- Tăng, giảm TSCĐ vô hình: Không có

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số đầu năm	Đầu tư trong năm	Kết chuyển trong năm	Số cuối quý này
- Xe Mazda 7 chỗ	-	914,036,364	914,036,364	-
- Máy ép cao su thủy lực	-	1,726,125,000	1,726,125,000	-
Cộng	-	2,640,161,364	2,640,161,364	-

9- Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Cty CP chỉ sợi cao su V.R.G SADO	6,000,000,000	6,000,000,000
Cộng	6,000,000,000	6,000,000,000

10- Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối quý này	Năm trước
- Số dư đầu năm	28,881,101,193	29,696,333,411
- Tăng trong năm	1,849,612,988	3,522,647,122
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	1,087,999,341	4,337,879,340
- Số dư cuối năm	29,642,714,840	28,881,101,193

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý 1 năm 2022

11- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	24,144,463,770	26,762,576,132
- Các nhà cung cấp nước ngoài	105,516,036	2,016,036
Cộng	24,249,979,806	26,764,592,168
12- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	1,101,994,552	636,906,000
- Các khách hàng nước ngoài	1,127,380,864	633,918,450
Cộng	2,229,375,416	1,270,824,450
13- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý này	Số đầu năm
13.1. Thuế phải nộp nhà nước	1,570,495,558	1,485,094,577
- Thuế GTGT	290,795,382	94,739,142
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	1,132,542,702	1,135,083,462
- Thuế thu nhập cá nhân	147,157,474	255,271,973
13.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	-
Cộng	1,570,495,558	1,485,094,577
14- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Lãi vay dự trả	-	138,897,843
- Phải trả khác	278,664,345	344,664,345
Cộng	278,664,345	483,562,188
15- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	81,224,078	75,334,488
- Bảo hiểm xã hội	378,698,944	41,411,582
- Bảo hiểm y tế	61,321,602	609,876
- Bảo hiểm thất nghiệp	13,627,023	135,258
- Cổ tức các năm còn phải trả	933,399,000	3,415,067,000
- Các khoản phải trả khác	24,938,600	6,942,600
Cộng	1,493,209,247	3,539,500,804
16- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn (vay nhập nguyên liệu)	32,534,760,242	46,112,717,593
- Nợ dài hạn đến hạn trả (vay đầu tư thiết bị)	-	-
Cộng	32,534,760,242	46,112,717,593

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

17- Vốn chủ sở hữu và các q	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý này
- Vốn cổ phần	123,749,970,000			123,749,970,000
- Thặng dư cổ phần	26,340,019,200			26,340,019,200
- Lợi nhuận chưa phân phối	25,517,203,543	4,530,170,809		30,047,374,352
- Quỹ đầu tư phát triển	35,936,575,435			35,936,575,435
Cộng	211,543,768,178	4,530,170,809	-	216,073,938,987

18- Chi tiết vốn cổ phần	Số cuối quý này	Tỷ lệ %	Số đầu năm	Tỷ lệ %
Tổng công ty Công Nghiệp Sài Gòn	24,575,780,000	19.86	24,575,780,000	19.86
Cty cổ phần xi măng Hà Tiên 1	23,100,000,000	18.67	23,100,000,000	18.67
Tập đoàn Công Nghiệp Cao su Việt Nam	60,456,580,000	48.85	60,456,580,000	48.85
Các cổ đông khác	15,617,610,000	12.62	15,617,610,000	12.62
Cộng	123,749,970,000	100	123,749,970,000	100

19- Lợi nhuận chưa phân phối

- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	25,517,203,543
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	4,530,170,809
- Phân phối lợi nhuận	-
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	30,047,374,352

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

1-Doanh thu bán hàng-dịch vụ	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	1,007,059,000	1,862,288,000	1,007,059,000	1,862,288,000
- Bán sản phẩm cao su	73,215,354,179	72,278,312,554	73,215,354,179	72,278,312,554
- Cung cấp dịch vụ	1,485,071,324	2,119,390,000	1,485,071,324	2,119,390,000
- Các khoản giảm trừ d/thu	3,660,000	-	3,660,000	-
+ Chiết khấu thương mại		-		-
+ Hàng bán bị trả lại	3,660,000	-	3,660,000	-
- Doanh thu thuần	75,703,824,503	76,259,990,554	75,703,824,503	76,259,990,554

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

2-Giá vốn hàng bán	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	823,138,132	1,712,045,926	823,138,132	1,712,045,926
- Bán sản phẩm cao su	58,611,146,876	54,661,672,599	58,611,146,876	54,661,672,599
- Bán sản phẩm dịch vụ	-	142,750,000	-	142,750,000
Cộng	59,434,285,008	56,516,468,525	59,434,285,008	56,516,468,525

3-Doanh thu HĐ tài chính	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	1,947,512	28,996,521	1,947,512	28,996,521
- Lãi chênh lệch tỷ giá	235,414,141	128,922,907	235,414,141	128,922,907
- Doanh thu từ hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	237,361,653	157,919,428	237,361,653	157,919,428

4-Chi phí tài chính	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi vay	325,783,709	234,395,675	325,783,709	234,395,675
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	156,879,946	199,480,832	156,879,946	199,480,832
- Chi phí tài chính khác	-	70,536,364	-	70,536,364
Cộng	482,663,655	504,412,871	482,663,655	504,412,871

5-Chi phí bán hàng	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	1,719,963,741	1,798,699,203	1,719,963,741	1,798,699,203
- Chi phí vật liệu bao bì	780,850,373	773,491,786	780,850,373	773,491,786
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	-	26,290,000	-	26,290,000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	16,932,282	16,932,282	16,932,282	16,932,282
- Chi phí bảo hành	-	84,498,478	-	84,498,478
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,170,752,885	7,429,492,368	5,170,752,885	7,429,492,368
- Chi phí bằng tiền khác	-	-	-	-
- Chi phí chào hàng mẫu	-	-	-	-
Cộng	7,688,499,281	10,129,404,117	7,688,499,281	10,129,404,117

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU BẾN THÀNH

Lô B3-1, KCN Tây Bắc, Củ Chi, Tp.HCM

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

Quý I năm 2022

6-Chi phí quản lý	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	1,540,018,506	1,505,385,030	1,540,018,506	1,505,385,030
- Chi phí vật liệu quản lý	-	139,340	-	139,340
- Chi phí đồ dùng văn phòng	127,359,316	129,656,959	127,359,316	129,656,959
- Chi phí khấu hao TSCĐ	65,620,890	75,981,471	65,620,890	75,981,471
- Thuế, phí và lệ phí	34,884,027	26,270,505	34,884,027	26,270,505
- Chi phí dự phòng				
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	592,779,147	530,775,286	592,779,147	530,775,286
- Chi phí bằng tiền khác	148,896,486	100,305,828	148,896,486	100,305,828
Cộng	2,509,558,372	2,368,514,419	2,509,558,372	2,368,514,419

7-Thu nhập khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán thanh lý tài sản	72,405,051		72,405,051	
- Bán phế liệu	39,385,900	-	39,385,900	-
- Thu nhập khác	23,163	200	23,163	200
Cộng	111,814,114	200	111,814,114	200

8-Chi phí khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí khác	275,280,443	44,917	275,280,443	44,917
Cộng	275,280,443	44,917	275,280,443	44,917

VII. Những thông tin khác:

1. Thông tin so sánh

Số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính quý I năm 2022 được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan: Gồm các Công ty

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Cổ đông sở hữu 18,67% vốn điều lệ
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn	Cổ đông sở hữu 19,86% vốn điều lệ
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Cổ đông sở hữu 48,85% vốn điều lệ
Cộng	87,38% vốn điều lệ

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau

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

Quý I năm 2022

Nợ phải thu, phải trả phát sinh <i>Nợ phải thu</i>	Nội dung	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	9,886,551,600	6,867,655,300
Cộng		9,886,551,600	6,867,655,300
<i>Nợ phải trả</i>		-	-
Cộng		-	-
Số dư nợ phải thu, nợ phải trả <i>Nợ phải thu</i>	Nội dung	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	11,088,024,100	4,492,682,700
Cộng		11,088,024,100	4,492,682,700
<i>Nợ phải trả</i>		-	-
Cộng		-	-

1. Thông tin về bộ phận.

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau

- Lĩnh vực sản xuất sản phẩm
- Lĩnh vực kinh doanh hàng hóa
- Lĩnh vực cung cấp dịch vụ

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực nội địa và khu vực xuất khẩu

2. Những thông tin khác.

Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2022 giảm 17,9% (giảm 989.081.457 đồng) so với Quý I/2021 nguyên nhân do:

+ Doanh thu quý I/2022 giảm 0,7% (giảm 556.166.051 đồng) so với quý I/2021. Nhưng giá vốn tăng 5,2% (tăng 2.917.816.483 đồng).

+ Giá vốn tăng vì chi phí nguyên vật liệu tăng cao do ảnh hưởng của dịch Covid-19 và chiến tranh giữa Nga-Ukraine.

Tp.HCM, Ngày 08...tháng...04..năm..2022

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


HUỲNH NGỌC SƠN

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ