

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2021

Ngày : 31/03/2021

ĐVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		185,445,517,662	178,828,866,579
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	11,207,708,915	13,568,057,968
1. Tiền	111		6,207,708,915	8,568,057,968
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	5,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	3,000,000,000	3,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		3,000,000,000	3,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	03	95,933,413,895	81,343,861,297
1. Phải thu của khách hàng	131		89,092,414,094	76,876,406,678
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,609,896,330	6,431,333,187
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		924,830,039	729,848,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,693,726,568)	(2,693,726,568)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	04	74,860,879,243	79,738,790,372
1. Hàng tồn kho	141		74,860,879,243	79,738,790,372
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	05	443,515,609	1,178,156,942
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		443,515,609	317,127,734
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			861,029,208
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		111,818,014,283	115,253,381,129
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		81,972,271,727	85,557,047,718
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	81,972,271,727	85,557,047,718
- Nguyên giá	222		240,649,911,015	240,546,911,015
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(158,677,639,288)	(154,989,863,297)
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		853,855,000	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	08	853,855,000	-
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		28,991,887,556	29,696,333,411
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	28,991,887,556	29,696,333,411
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		297,263,531,945	294,082,247,708

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ I/2021

Ngày : 31/03/2021

DVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		85,088,905,647	87,426,873,676
I. Nợ ngắn hạn	310		85,088,905,647	87,426,873,676
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	31,684,682,753	30,440,043,653
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	12	4,927,162,469	4,043,900,748
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	2,259,049,727	984,290,919
4. Phải trả công nhân viên	314		8,083,639,144	11,629,169,036
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	313,331,012	414,619,408
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	1,626,877,012	1,306,506,983
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	32,494,185,056	33,972,464,455
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		3,699,978,474	4,635,878,474
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		212,174,626,298	206,655,374,032
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	212,174,626,298	206,655,374,032
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		31,711,715,531	31,711,715,531
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	30,372,921,567	24,853,669,301
- Lợi nhuận chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		24,853,669,301	3,729,369,782
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		5,519,252,266	21,124,299,519
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		297,263,531,945	294,082,247,708

Ngày .10. tháng .04. năm . 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



LƯU THỊ TỐ NHƯ



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
QUÍ: I/2021

ĐVT : 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		76,259,990,554	65,988,464,147	76,259,990,554	65,988,464,147
- Trong đó: Doanh thu hàng xuất khẩu			16,141,425,040	23,985,625,508	16,141,425,040	23,985,625,508
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	01	76,259,990,554	65,988,464,147	76,259,990,554	65,988,464,147
4. Giá vốn hàng bán	11	02	56,516,468,525	50,402,643,376	56,516,468,525	50,402,643,376
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		19,743,522,029	15,585,820,771	19,743,522,029	15,585,820,771
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	03	157,919,428	326,037,192	157,919,428	326,037,192
7. Chi phí tài chính	22	04	504,412,871	330,662,382	504,412,871	330,662,382
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		234,395,675	197,609,095	234,395,675	197,609,095
8. Chi phí bán hàng	24	05	10,129,404,117	7,601,590,109	10,129,404,117	7,601,590,109
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	06	2,368,514,419	2,347,025,335	2,368,514,419	2,347,025,335
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		6,899,110,050	5,632,580,137	6,899,110,050	5,632,580,137
11. Thu nhập khác	31	07	200	601,601	200	601,601
12. Chi phí khác	32	08	44,917	25,633,994	44,917	25,633,994
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(44,717)	(25,032,393)	(44,717)	(25,032,393)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		6,899,065,333	5,607,547,744	6,899,065,333	5,607,547,744
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,379,813,067	1,121,509,549	1,379,813,067	1,121,509,549
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,519,252,266	4,486,038,195	5,519,252,266	4,486,038,195
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		446.00	362.51	446.00	362.51
18. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày ..10.. tháng .. 04.. năm .. 2021.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



LƯU THỊ TỐ NHƯ

Giám đốc

(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ I/2021


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		6,899,065,333	5,607,547,744
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,687,775,991	3,644,435,536
- Các khoản dự phòng	03		-	111,186,285
- Chi phí lãi vay	06		234,395,675	197,609,095
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,821,236,999	9,560,778,660
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13,728,523,390)	4,143,340,981
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4,877,911,129	266,830,700
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		637,592,797	1,732,111,802
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		578,057,980	119,771,244
- Tiền lãi vay đã trả	14		(234,395,675)	(197,609,095)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(818,431,640)	(1,176,575,768)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		25,000,000	86,166,550
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2,093,519,375)	(1,237,232,053)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		64,928,825	13,297,583,021
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	(956,855,000)	(559,455,300)
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		-	(5,000,000,000)
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 các đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		28,996,521	45,796,071
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(927,858,479)	(5,513,659,229)
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		11,457,019,985	11,230,647,310
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(12,935,299,384)	(7,171,254,641)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19,140,000)	(9,785,429,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,497,419,399)	(5,726,036,331)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(2,360,349,053)	2,057,887,461
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		13,568,057,968	13,979,627,567
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	11,207,708,915	16,037,515,028

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


LƯU THỊ TỐ NHƯ



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2021

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 2021 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 đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 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 31/03/2021: 213 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.

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

Quý I năm 2021

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra Việt Nam Đồng theo tỉ giá tại thời điểm phát sinh. Chênh lệch tỉ giá phát sinh do việc chuyển đổi được kết chuyển vào lãi, lỗ trong kỳ.
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

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

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

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

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

4. Chi phí trả trước ngắn hạn:

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

5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

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

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2020 (năm)	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2021 (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.

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

Quý I năm 2021

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

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

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

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

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

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí.

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

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

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

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

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền mặt	292,148,858	115,029,392
- Tiền gửi ngân hàng	5,822,181,257	8,453,028,575
+ VND	3,312,494,888	4,518,847,156
+ USD	2,509,686,369	3,934,181,419
- Tiền đang chuyển	93,378,800	-
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 t	5,000,000,000	5,000,000,000
Cộng	11,207,708,915	13,568,057,967
2- Đầu tư ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn	3,000,000,000	3,000,000,000
Cộng	3,000,000,000	3,000,000,000

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

Quý I năm 2021

3- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	89,092,414,094	76,876,406,678
- Trả trước cho người bán (*)	8,609,896,330	6,431,333,187
- Các khoản phải thu khác (1)	924,830,039	729,848,000
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(2,693,726,568)	(2,693,726,568)
Cộng	95,933,413,895	81,343,861,297

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Cty Hixih Steel Wire Rope Co,Ltd	222,431,022	221,709,312
- Cty Kiểm toán AASC	-	44,000,000
- Cty TNHH TM-DV ĐTPT Ngọc Minh	253,550,000	115,250,000
- U-Can dynatex	-	237,354,000
- Cty Yi Tzung	1,345,408,100	1,345,408,100
- Cty Globel Chemical		126,223,050
- Cty Qingdao Xiangjie	2,751,252,750	1,755,721,500
- Cty Shandong Phoebus	456,073,668	-
- Cty Suzhou Shanghan	491,436,870	833,073,666
- Cty Summit Glory	-	389,836,800
- Cty West Trade International	2,079,344,736	-
- Cty TNHH Tư vấn XD Thiên Khải	17,252,490	17,252,490
- Các đơn vị khác	993,146,694	1,345,504,269
Cộng	8,609,896,330	6,431,333,187

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 31/03/2021 là: **924.830.039đ**. Bao gồm:

- Phải thu tạm ứng	796.831.909đ
- Lãi tiền gửi dự thu	21.476.712đ
- Các khoản phải thu khác	106.521.418đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	1,609,241,501	1,609,241,501
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	716,425,762	716,425,762
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	234,728,305	234,728,305
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên	133,331,000	133,331,000
Cộng	2,693,726,568	2,693,726,568

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

Quý I năm 2021

4- Hàng tồn kho	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	33,234,554,316	38,322,231,898
- Công cụ, dụng cụ	249,721,473	86,896,830
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	4,192,245,899	4,556,850,197
- Thành phẩm	15,792,192,402	12,649,899,153
- Hàng hoá	884,661,699	858,575,986
- Hàng gửi đi bán (4)	20,507,503,454	23,264,336,308
Cộng giá gốc hàng tồn kho	74,860,879,243	79,738,790,372

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 31/03/2021 là: **4.192.245.899đ**. Bao gồm:

- Băng tải	2.022.298.143đ
- Courroie	277.098.147đ
- Cao su kỹ thuật	1.892.849.609đ
- Dịch vụ bảo trì, sửa chữa	0đ

(4) Số dư hàng gửi bán vào ngày 31/03/2021 là: **20.507.503.454đ**. Bao gồm:

- Sản phẩm băng tải	20.290.877.018đ
- Các sản phẩm khác	216.626.436đ

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	443,515,609	317,127,734
- Thuế VAT được khấu trừ	-	861,029,208
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	443,515,609	1,178,156,942

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	37,151,496,717	189,802,429,322	13,366,675,911	226,309,065	240,546,911,015
- Tăng trong kỳ		103,000,000			103,000,000
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	37,151,496,717	189,905,429,322	13,366,675,911	226,309,065	240,649,911,015
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	18,683,267,000	126,767,949,661	9,318,096,738	220,549,898	154,989,863,297
- Khấu hao trong kỳ	466,204,284	3,007,272,071	210,962,136	3,337,500	3,687,775,991
Số dư cuối quý này	19,149,471,284	129,775,221,732	9,529,058,874	223,887,398	158,677,639,288
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	18,468,229,717	63,034,479,661	4,048,579,173	5,759,167	85,557,047,718
- Tại ngày cuối quý này	18,002,025,433	60,130,207,590	3,837,617,037	2,421,667	81,972,271,727

7- Tăng, giảm TSCĐ vô hình: Không có

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số đầu năm	Đầu tư trong năm	Kết chuyển trong năm	Số cuối quý này
- Máy đo độ nhớt	-	591,855,000		591,855,000
- Máy lưu hoá băng tải 2x3m	-	262,000,000		262,000,000
Cộng	-	853,855,000	-	853,855,000

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	29,696,333,411	30,384,150,071
- Tăng trong năm	342,953,000	3,578,306,805
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	1,047,398,855	4,266,123,465
- Số dư cuối năm	28,991,887,556	29,696,333,411

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

Quý I năm 2021

11- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	31,538,680,253	30,031,899,653
- Các nhà cung cấp nước ngoài	146,002,500	408,144,000
Cộng	31,684,682,753	30,440,043,653

12- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	1,015,332,400	636,906,000
- Các khách hàng nước ngoài	2,743,887,902	633,918,450
Cộng	3,759,220,302	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	2,259,049,727	984,290,919
- Thuế GTGT	775,289,883	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(4,411,764)	-
- Thuế TNDN	1,379,813,067	818,431,640
- Thuế thu nhập cá nhân	108,358,541	165,859,279
13.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
- Các khoản phí, lệ phí	-	-
Cộng	2,259,049,727	984,290,919

14- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Lãi vay dự trả		101,288,396
- Phải trả khác	313,331,012	313,331,012
Cộng	313,331,012	414,619,408

15- Các khoản phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	65,703,645	64,210,983
- Bảo hiểm xã hội	277,332,411	-
- Bảo hiểm y tế	48,935,739	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	21,749,217	-
- Cổ tức các năm còn phải trả	1,158,603,508	1,177,743,500
- Các khoản phải trả khác	54,552,492	64,552,500
Cộng	1,626,877,012	1,306,506,983

16- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn (vay nhập nguyên liệu)	32,494,185,056	33,972,464,455
- Nợ dài hạn đến hạn trả (vay đầu tư thiết bị)	-	-
Cộng	32,494,185,056	33,972,464,455

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

Quý I năm 2021

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	24,853,669,301	5,519,252,266		30,372,921,567
- Quỹ đầu tư phát triển	31,711,715,531			31,711,715,531
Cộng	206,655,374,032	5,519,252,266	-	212,174,626,298

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	24,853,669,301
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	5,519,252,266
- Phân phối lợi nhuận	-
+ Chia trả cổ tức năm 2019	
+ Quỹ đầu tư phát triển	
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	30,372,921,567

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	1,862,288,000	2,359,046,750	1,862,288,000	2,359,046,750
- Bán sản phẩm cao su	72,278,312,554	61,148,223,283	72,278,312,554	61,148,223,283
- Cung cấp dịch vụ	2,119,390,000	2,481,194,114	2,119,390,000	2,481,194,114
- Các khoản giảm trừ d/thu	-	-	-	-
- Doanh thu thuần	76,259,990,554	65,988,464,147	76,259,990,554	65,988,464,147

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

Quý I năm 2021

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	1,712,045,926	1,794,311,233	1,712,045,926	1,794,311,233
- Bán sản phẩm cao su	54,661,672,599	48,585,030,537	54,661,672,599	48,585,030,537
- Bán sản phẩm dịch vụ	142,750,000	23,301,606	142,750,000	23,301,606
Cộng	56,516,468,525	50,402,643,376	56,516,468,525	50,402,643,376

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	28,996,521	45,796,071	28,996,521	45,796,071
- Lãi chênh lệch tỷ giá	128,922,907	280,241,121	128,922,907	280,241,121
- Doanh thu từ hoạt động tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	157,919,428	326,037,192	157,919,428	326,037,192

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	234,395,675	197,609,095	234,395,675	197,609,095
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	199,480,832	24,587,002	199,480,832	24,587,002
- Chi phí tài chính khác	70,536,364	108,466,285	70,536,364	108,466,285
Cộng	504,412,871	330,662,382	504,412,871	330,662,382

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	1,798,699,203	1,559,674,395	1,798,699,203	1,559,674,395
- Chi phí vật liệu bao bì	773,491,786	303,495,760	773,491,786	303,495,760
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	26,290,000	-	26,290,000	-
- Chi phí khấu hao TSCĐ	16,932,282	20,081,985	16,932,282	20,081,985
- Chi phí bảo hành	84,498,478	42,018,783	84,498,478	42,018,783
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,429,492,368	5,668,372,252	7,429,492,368	5,668,372,252
- Chi phí bằng tiền khác	-	-	-	-
- Chi phí chào hàng mẫu	-	7,946,934	-	7,946,934
Cộng	10,129,404,117	7,601,590,109	10,129,404,117	7,601,590,109

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

Quý I năm 2021

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	1,505,385,030	1,582,602,693	1,505,385,030	1,582,602,693
- Chi phí vật liệu quản lý	139,340	79,757	139,340	79,757
- Chi phí đồ dùng văn phòng	129,656,959	115,947,093	129,656,959	115,947,093
- Chi phí khấu hao TSCĐ	75,981,471	75,981,471	75,981,471	75,981,471
- Thuế, phí và lệ phí	26,270,505	24,641,103	26,270,505	24,641,103
- Chi phí dự phòng				
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	530,775,286	437,566,118	530,775,286	437,566,118
- Chi phí bằng tiền khác	100,305,828	110,207,100	100,305,828	110,207,100
Cộng	2,368,514,419	2,347,025,335	2,368,514,419	2,347,025,335

7-Thu nhập khác	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập khác	200	601,601	200	601,601
Cộng	200	601,601	200	601,601

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	44,917	25,633,994	44,917	25,633,994
Cộng	44,917	25,633,994	44,917	25,633,994

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 2021 được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2020 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

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
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 2021

Nợ phải thu, phải trả phát sinh	Nội dung	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Nợ phải thu			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	6,867,655,300	3,872,966,152
Cộng		6,867,655,300	3,872,966,152
Nợ phải trả			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	2,310,000,000	2,310,000,000
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	2,457,578,000	2,457,578,000
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	6,045,658,000	6,045,658,000
Cộng		10,813,236,000	10,813,236,000
Số dư nợ phải thu, nợ phải trả			
Nợ phải thu			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	6,195,619,100	1,626,901,100
Cộng		6,195,619,100	1,626,901,100
Nợ phải trả			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	2,310,000,000	
- Tập đoàn công nghiệp cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	6,045,658,000	
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	2,457,578,000	2,457,578,000
Cộng		10,813,236,000	2,457,578,000

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 2021 tăng 23% (tăng 1.033.214.071 đồng) so với Quý I/2020 nguyên nhân do:

+ Doanh thu quý I/2021 tăng 15,6% (tăng 10.271.526.407 đồng) so với quý I/2020 dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 26,7% (tăng 4.157.701.258 đồng).

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LƯU THỊ TỐ NHƯ

Tp.HCM, Ngày 10...tháng...04...năm..2021

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Trần Nghiêm Vũ