

CÔNG TY CP KHU CÔNG NGHIỆP  
NAM TÂN UYÊN

Số: 917/NTC-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Bình Dương, ngày 17 tháng 10 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GD&ĐT HÀ NỘI**

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN KHU CÔNG NGHIỆP NAM TÂN UYÊN  
Mã chứng khoán: NTC

Địa chỉ trụ sở chính: Đường ĐT 747B, Khu phố Long Bình, Phường Khánh Bình,  
Thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0274.3652324 Fax: 0274.3652325

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Hà Trọng Bình – Tổng Giám đốc

Địa chỉ: Khu phố Phú Bình, Phường An Lộc, Thị xã Bình Long, Tỉnh Bình Phước

Điện thoại: 0274.3652324

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung công bố thông tin (\*):

Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên trân trọng công bố: Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2023.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 17/10/2023 tại đường dẫn <https://www.namtanuyen.com.vn/trang/bao-cao-tai-chinh-quy>.

Công ty cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website công ty;
- Lưu: VT.

\* Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2023;
- Văn bản giải trình số 913/NTC-TCKT ngày 17/10/2023.





## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 03/2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên

- Mã chứng khoán: NTC
- Địa chỉ: Đường ĐT 747B, Khu phố Long Bình, Phường Khánh Bình, Thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.
- Điện thoại liên hệ : 0274.3652324 Fax:
- Email: tuan503222@gmail.com Website: namtanuyen.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 03/2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không





+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 17/10/2023 tại đường dẫn: <https://www.namtanuyen.com.vn/trang/bao-cao-tai-chinh-quy>.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC quý 3/2023;
- Văn bản giải trình số 9/3/NTC-TCKT ngày 17/10/2023.

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBBT *Phan*

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



*Hà Trọng Bình*



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN KHU CÔNG NGHIỆP NAM TÂN UYÊN

QUÝ 03 NĂM 2023



**Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên**  
Đường ĐT747B, khu phố Long Bình, phường Khánh Bình, thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương

---

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Bảng cân đối kế toán	01 - 03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	05
Thuyết minh Báo cáo tài chính	06 - 36

CÔNG  
CỔ  
CÔNG  
M T  
YÊN



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1.309.401.069.977</b>	<b>1.217.936.552.943</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>03</b>	<b>3.624.550.728</b>	<b>9.372.796.790</b>
111	1. Tiền		3.624.550.728	9.372.796.790
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>04</b>	<b>1.210.192.208.379</b>	<b>1.115.142.372.024</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.210.192.208.379	1.115.142.372.024
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>89.455.652.676</b>	<b>73.064.258.873</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	26.694.209.181	26.885.580.977
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	634.717.134	629.724.286
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	68.231.325.946	51.653.553.195
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(6.104.599.585)	(6.104.599.585)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>09</b>	<b>225.485.003</b>	<b>331.260.988</b>
141	1. Hàng tồn kho		225.485.003	331.260.988
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>5.903.173.191</b>	<b>20.025.864.268</b>
153	1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	5.903.173.191	20.025.864.268
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>3.120.431.428.038</b>	<b>2.842.827.737.148</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	07	25.250.000.000	25.250.000.000
219	2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		(25.250.000.000)	(25.250.000.000)
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>34.591.913.758</b>	<b>40.307.370.710</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	34.591.913.758	40.307.370.710
222	- Nguyên giá		98.322.052.997	98.788.451.179
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(63.730.139.239)	(58.481.080.469)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	-	-
228	- Nguyên giá		436.833.600	436.833.600
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(436.833.600)	(436.833.600)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>13</b>	<b>341.214.007.138</b>	<b>368.301.836.592</b>
231	- Nguyên giá		704.766.492.725	710.423.768.977
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(363.552.485.587)	(342.121.932.385)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>10</b>	<b>181.897.645.594</b>	<b>180.575.366.503</b>
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		9.677.972.714	9.677.972.714
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		172.219.672.880	170.897.393.789
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>04</b>	<b>773.343.870.894</b>	<b>452.578.746.894</b>

**Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên**  
Đường ĐT747B, khu phố Long Bình, phường Khánh Bình,  
thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương

**Báo cáo tài chính**  
Kết thúc ngày 30/09/2023

252	1.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	413.605.024.000	282.839.900.000
253	2.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	171.878.000.000	171.878.000.000
254	3.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(2.139.153.106)	(2.139.153.106)
255	4.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	190.000.000.000	-
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1.789.383.990.654</b>	<b>1.801.064.416.449</b>
261	1.	Chi phí trả trước dài hạn	14 1.789.383.990.654	1.801.064.416.449
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b><u>4.429.832.498.015</u></b>	<b><u>4.060.764.290.091</u></b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>3.488.943.994.786</b>	<b>3.346.557.132.576</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>519.994.659.962</b>	<b>329.006.518.400</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	392.183.425	1.580.343.850
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	158.666.973.126	9.068.498
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	8.684.880.914	4.057.121.514
314	4. Phải trả người lao động		1.382.636.563	-
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	169.313.440	75.471.253
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19	89.698.152.971	92.190.778.582
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	2.949.979.550	146.963.892.467
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	248.171.720.000	71.573.508.461
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	2.924.718.476
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		9.878.819.973	9.631.615.299
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>2.968.949.334.824</b>	<b>3.017.550.614.176</b>
333	1. Chi phí phải trả dài hạn	18	3.388.258.991	3.388.258.991
336	2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	19	2.936.735.719.511	2.983.814.522.306
337	3. Phải trả dài hạn khác	20	28.825.356.322	30.347.832.879
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>940.888.503.229</b>	<b>714.207.157.515</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>940.888.503.229</b>	<b>714.207.157.515</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		239.999.800.000	239.999.800.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		239.999.800.000	239.999.800.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		5.750.000.000	5.750.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		275.004.616.689	198.075.114.545
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		420.134.086.540	270.382.242.970
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước		188.105.527.752	157.950.449.157
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		232.028.558.788	112.431.793.813
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>4.429.832.498.015</b>	<b>4.060.764.290.091</b>

Nguyễn Hồng Vân  
Người lập

Bồ Thanh Tuấn  
Kế toán trưởng



Hà Trọng Bình  
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2023



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 03 năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022	Lũy kế 9 tháng đầu 2023	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2022
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.	54.336.740.950	53.212.863.493	172.472.882.469	188.677.119.708
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		54.336.740.950	53.212.863.493	172.472.882.469	188.677.119.708
11	4. Giá vốn hàng bán	25.	16.177.784.005	16.373.440.978	49.166.063.341	51.929.817.324
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		38.158.956.945	36.839.422.515	123.306.819.128	136.747.302.384
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26.	61.641.544.566	40.021.447.260	174.843.216.613	136.795.580.257
22	7. Chi phí tài chính	27.	2.512.601.192	2.538.723.622	5.834.650.589	7.510.954.419
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		2.425.525.389	2.459.196.084	5.573.410.215	7.177.548.608
25	8. Chi phí bán hàng	28.	651.771.058	612.716.119	1.550.190.004	1.351.425.873
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.	7.913.886.215	7.830.747.987	22.011.092.237	18.527.820.486
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		88.722.243.046	65.878.682.047	268.754.102.911	246.152.681.863
31	11. Thu nhập khác	30.	2.456.416.307	614.798.598	3.873.680.218	2.763.897.750
32	12. Chi phí khác	31.	1.741.199.897	517.345.111	2.705.403.105	1.524.044.263
40	13. Lợi nhuận khác		715.216.410	97.453.487	1.168.277.113	1.239.853.487
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		89.437.459.456	65.976.135.534	269.922.380.024	247.392.535.350
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32.	12.717.190.985	9.128.696.167	37.893.821.236	37.472.316.130
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		76.720.268.471	56.847.439.367	232.028.558.788	209.920.219.220
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	33.	3.197	2.369	9.668	8.747

Nguyễn Hồng Vân  
Người lập

Bồ Thanh Tuấn  
Kế toán trưởng



Hà Trọng Bình  
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2023



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 03 năm 2023  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2023	2022
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		298.186.874.987	184.410.646.880
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(16.381.426.061)	(18.237.230.689)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(12.367.665.511)	(11.790.560.554)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(5.479.568.028)	(7.248.561.865)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(23.771.130.159)	(21.073.745.691)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2.711.476.415	5.127.372.249
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(13.913.526.867)	(26.193.553.249)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>228.985.034.776</b>	<b>104.994.367.081</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác			(7.728.932.185)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		165.454.545	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(939.841.123.887)	(392.350.365.637)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		654.791.287.532	585.144.977.181
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(130.765.124.000)	(80.000.000.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		148.302.430.280	103.956.605.326
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(267.347.075.530)</b>	<b>209.022.284.685</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		264.090.099.660	224.309.457.758
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(87.491.888.121)	(346.700.834.035)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(143.984.490.000)	(192.012.722.000)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>32.613.721.539</b>	<b>(314.404.098.277)</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(5.748.319.215)</b>	<b>(387.446.511)</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>9.372.796.790</b>	<b>9.206.919.827</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		73.153	66.051
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>03</b>	<b>3.624.550.728</b>	<b>8.819.539.367</b>

Nguyễn Hồng Vân  
Người lập

Bồ Thanh Tuấn  
Kế toán trưởng



Hà Trọng Bình  
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2023



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2023

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 4603000142 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 21 tháng 02 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 24 tháng 04 năm 2023. Mã số doanh nghiệp đã được thay đổi sang số 3700621209.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Đường ĐT747B, khu phố Long Bình, phường Khánh Bình, thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 239.999.800.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 239.999.800.000 đồng; tương đương 23.999.980 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là: 139 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 139 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh cho thuê đất và các dịch vụ kèm theo trong Khu công nghiệp.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp; Đầu tư, xây dựng và kinh doanh nhà ở, cho thuê văn phòng, nhà xưởng, nhà kho, bến bãi (thực hiện theo quy hoạch của tỉnh);
- Thi công xây dựng công trình công nghiệp, dân dụng;
- Xây dựng công trình giao thông, cầu đường; xây dựng công trình điện; xây dựng công trình thủy lợi;
- San lấp mặt bằng;
- Đầu tư tài chính;
- Thu gom rác thải không độc hại; Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại; Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Xử lý nước thải; Phân tích mẫu nước thải.

#### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của công ty là 12 tháng.

Riêng chu kỳ sản xuất, kinh doanh của dự án khu dân cư Nam Tân Uyên mở rộng là trên 12 tháng.

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

### 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

## 2.2 . 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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

### *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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

## 2.3 . Công cụ tài chính

### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

## 2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ.

## 2.5 . Tiền



Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

## 2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn* bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

*Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

*Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác* bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.



## 2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Là chi phí phát sinh của dự án khu dân cư Nam Tân Uyên mở rộng đã bỏ ra.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.9 . Tài sản cố định

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (riêng) trong kỳ mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08 năm
- Phương tiện vận tải	08 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Cây lâu năm	08 năm
- Các tài sản khác	03 năm
- Phần mềm quản lý	03 năm

## 2.10 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Đường	05 - 30 năm
- Cơ sở hạ tầng	05 - 30 năm



#### 2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

#### 2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

#### 2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 tháng đến 24 tháng.
- Chi phí tiền hỗ trợ đền bù thêm cho Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa và chi phí lãi vay vốn thực hiện dự án Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng giai đoạn II sẽ phân bổ theo thời gian cho thuê của dự án.
- Chi phí hoa hồng môi giới được ghi nhận theo chi phí mà Công ty đã chi ra và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian cho thuê của hợp đồng cho thuê được.
- Chi phí chiết khấu thanh toán được ghi nhận theo số chênh lệch của khách hàng thanh toán một lần cho cả hợp đồng thay vì thanh toán theo tiến độ đã thỏa thuận trong hợp đồng và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian khách hàng được hưởng chiết khấu.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 tháng đến 24 tháng.

#### 2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.



#### 2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đổi chi tiết theo nguyên tệ.

#### 2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### 2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí trích trước tạm tính giá vốn bất động sản... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán.

Trích trước chi phí để tạm tính giá vốn thành phẩm bất động sản đã bán: căn cứ phần chênh lệch giữa chi phí theo đơn giá dự toán và chi phí thực tế tổng hợp.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

#### 2.18 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

#### 2.19 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.



## 2.20 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.21 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

### *Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng*

Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng là doanh thu tại Khu Công nghiệp Nam Tân Uyên tại thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương.

Trường hợp thời gian cho thuê chiếm 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Công ty ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Các hợp đồng không thỏa mãn điều kiện ghi nhận doanh thu một lần thì Công ty ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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



## 2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán được phê duyệt, đã phát sinh thực tế nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

## 2.23 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

## 2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Trong kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2023, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

## 2.25 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

## 2.26 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



## 2.27 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm cho thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, cung cấp nước sinh hoạt và xử lý nước thải. Hoạt động cung cấp dịch vụ khác chiếm tỷ trọng không trọng yếu trong tổng doanh thu của Công ty. Công ty cũng chưa tổ chức cơ cấu theo các bộ phận. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh chính được trình bày tại Thuyết minh số 24 và 25 phần Thuyết minh báo cáo tài chính. Về mặt địa lý, Công ty chủ yếu hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30/06/2023 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

## 3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	290.498.716	249.913.115
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.334.052.012	9.122.883.675
	<b>3.624.550.728</b>	<b>9.372.796.790</b>

## 4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	1.210.192.208.379	-	1.115.142.372.024	-
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.210.192.208.379	-	1.115.142.372.024	-
Đầu tư dài hạn	190.000.000.000	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (**)	190.000.000.000	-	-	-
	<b>1.400.192.208.379</b>	<b>-</b>	<b>1.115.142.372.024</b>	<b>-</b>

(\*) Tại ngày 30/09/2023, đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng có giá trị 1.210.192.208.379 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 8%/năm đến 11,5%/năm.

(\*) Tại ngày 30/09/2023, đầu tư dài hạn là tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 12 tháng có giá trị 190.000.000.000 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 6,5%/năm đến 6,85%/năm.

Tại ngày 30/09/2023, các khoản tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn có giá trị 353.011.374.548 VND đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng (xem chi tiết tại thuyết minh số 21).

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Mã chứng	30/09/2023			01/01/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Giá gốc	Dự phòng	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)
	VND	VND		VND	VND	
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>413.605.024.000</b>	<b>(2.139.153.106)</b>		<b>282.839.900.000</b>	<b>(2.139.153.106)</b>	
- Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Bắc Đồng Phú	120.000.000.000	-	40,00	120.000.000.000	-	40,00
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	10.000.000.000	(2.139.153.106)	20,00	10.000.000.000	(2.139.153.106)	20,00
- Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cao su Bình Long(*)	MH3 174.755.024.000	-	37,79	43.989.900.000	-	36,66
- Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Dầu Giấy	28.850.000.000	-	22,17	28.850.000.000	-	22,17
- Công ty TNHH Công nghiệp và Đô thị Nam Tân Uyên	80.000.000.000	-	20,00	80.000.000.000	-	20,00
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>171.878.000.000</b>	-		<b>171.878.000.000</b>	-	
- Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG (*)	SIP 91.000.000.000	-	9,06	91.000.000.000	-	8,86
- Công ty Cổ phần VRG Đắc Nông	35.931.500.000	-	12,07	35.931.500.000	-	12,07
- Công ty Cổ phần Công nghiệp An Điền	7.500.000.000	-	7,50	7.500.000.000	-	7,50
- Công ty Cổ phần Thủy điện Geruco Sông Côn	13.446.500.000	-	2,16	13.446.500.000	-	2,16
- Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Tân Bình	24.000.000.000	-	15,00	24.000.000.000	-	15,00
	<b>585.483.024.000</b>	<b>(2.139.153.106)</b>		<b>454.717.900.000</b>	<b>(2.139.153.106)</b>	

(\*) Các Công ty đang niêm yết trên sàn UPCOM và HOSE.





Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư trong kỳ:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
<b>Công ty liên kết</b>				
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Bắc Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	40,00%	40,00%	Đầu tư Khu Công nghiệp
Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	Tỉnh Bình Dương	20,00%	20,00%	Sản xuất Gỗ
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cao su Bình Long	Tỉnh Bình Phước	36,66%	36,66%	Đầu tư Khu Công nghiệp
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Dầu Giây	Tỉnh Đồng Nai	22,17%	22,17%	Đầu tư Khu Công nghiệp
Công ty TNHH Công nghiệp và Đô thị Nam Tân Uyên	Tỉnh Bình Dương	20,00%	20,00%	Kinh doanh Bất động sản
<b>Công ty đầu tư khác</b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG	Tp Hồ Chí Minh	9,06%	9,06%	Đầu tư Khu Công nghiệp, bất động sản
Công ty Cổ phần VRG Đắk Nông	Tỉnh Đắk Nông	12,07%	12,07%	Thủy điện
Công ty Cổ phần Công nghiệp An Điền	Tp Hồ Chí Minh	7,50%	7,50%	Đầu tư Khu Công nghiệp
Công ty Cổ phần Thủy điện Geruco Sông Côn	Tỉnh Quảng Nam	2,16%	2,16%	Thủy điện
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Tân Bình	Tỉnh Bình Dương	15,00%	15,00%	Đầu tư Khu Công nghiệp

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH MTV Quang Phúc	37.715.486	-	402.971.396	-
Công ty TNHH Hóa chất Công nghiệp Thái Hòa	21.362.738.057	-	21.362.738.057	-
Công ty Cổ Phần Điện lực Hoàng Ngân	1.454.374.548	-	1.454.374.548	-
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Lê Tuấn	949.881	-	335.298.448	-
Các khách hàng khác	3.838.431.209	(62.581.805)	3.330.198.528	(62.581.805)
	<b>26.694.209.181</b>	<b>(62.581.805)</b>	<b>26.885.580.977</b>	<b>(62.581.805)</b>

**6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Trung tâm quan trắc - Kỹ thuật tài nguyên và môi trường tỉnh Bình Dương	-	-	118.938.075	-
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ và Môi trường Á Đông	234.036.000	-	234.036.000	-
CN Công ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC	126.584.000	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	274.097.134	(57.657.780)	276.750.211	(57.657.780)
	<b>634.717.134</b>	<b>(57.657.780)</b>	<b>629.724.286</b>	<b>(57.657.780)</b>

**7 . PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>				
<b>a.1) Chi tiết theo nội dung</b>				
Phải thu về lãi tiền gửi ngân hàng	61.687.855.946	-	45.662.793.195	-
Tạm ứng	559.000.000	-	-	-
Phải thu về lãi hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Chứng khoán Delta	5.984.360.000	(5.984.360.000)	5.984.360.000	(5.984.360.000)
Phải thu khác	110.000	-	6.400.000	-
	<b>68.231.325.946</b>	<b>(5.984.360.000)</b>	<b>51.653.553.195</b>	<b>(5.984.360.000)</b>
<b>a.2) Chi tiết theo đối tượng</b>				
<b>Bên khác</b>	<b>68.231.325.946</b>	<b>(5.984.360.000)</b>	<b>51.653.553.195</b>	<b>(5.984.360.000)</b>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Delta	5.984.360.000	(5.984.360.000)	5.984.360.000	(5.984.360.000)
Ngân hàng - Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	61.687.855.946	-	45.662.793.195	-
Khác	559.110.000	-	6.400.000	-
	<b>68.231.325.946</b>	<b>(5.984.360.000)</b>	<b>51.653.553.195</b>	<b>(5.984.360.000)</b>



	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
Đầu tư gián tiếp vào Làng Biệt thự du lịch sinh thái Quận 9 (*)	11.250.000.000	(11.250.000.000)	11.250.000.000	(11.250.000.000)
Phải thu vốn hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Chứng khoán Delta (**)	14.000.000.000	(14.000.000.000)	14.000.000.000	(14.000.000.000)
	<b>25.250.000.000</b>	<b>(25.250.000.000)</b>	<b>25.250.000.000</b>	<b>(25.250.000.000)</b>

(\*) Đây là khoản đầu tư gián tiếp vào dự án Làng Biệt thự ven sông Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh. Tuy nhiên hiện tại dự án đã bị Ủy Ban nhân dân Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh thu hồi để chuyển đổi mục đích. Ban lãnh đạo Công ty xác định khó có khả năng thu hồi khoản đầu tư này nên Công ty đã trích lập dự phòng 100% số tiền đầu tư.

(\*\*) Đây là khoản tiền góp vốn 14 tỷ đồng cho Công ty Cổ phần Chứng khoán Cao su (nay là Công ty Cổ phần Chứng khoán Delta) để Công ty Cổ phần Chứng khoán Cao su thực hiện nghiệp vụ đầu tư chứng khoán thuộc phạm vi kinh doanh được phép, cụ thể là hoạt động REPO chứng khoán (Hợp đồng mua bán chứng khoán chưa niêm yết có kỳ hạn) theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HĐHTHK-RUBSE ngày 21/08/2007, với tỷ suất lợi nhuận cố định là 5,04%/06 tháng. Do Công ty Cổ phần Chứng khoán Delta gặp khó khăn, hết hạn hợp đồng quá 3 năm chưa thanh toán phần gốc và lãi, Ban lãnh đạo Công ty xác định khó có khả năng thu hồi khoản đầu tư này nên Công ty đã trích dự phòng 100% số tiền gốc và lãi liên quan đến khoản đầu tư.

## 8 . NỢ XẤU

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Khoản đầu tư gián tiếp vào Làng biệt thự du lịch sinh thái Quận 9, Tp. Hồ Chí Minh	11.250.000.000	-	11.250.000.000	-
- Phải thu về gốc và lãi khoản hợp tác Kinh doanh Công ty Cổ phần chứng khoán Delta	19.984.360.000	-	19.984.360.000	-
- Các khoản khác	120.239.585	-	120.239.585	-
	<b>31.354.599.585</b>	<b>-</b>	<b>31.354.599.585</b>	<b>-</b>

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	225.485.003	-	331.260.988	-
	<b>225.485.003</b>	<b>-</b>	<b>331.260.988</b>	<b>-</b>

10 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Chi phí dự án khu dân cư Nam Tân Uyên mở rộng	9.677.972.714	9.677.972.714	9.677.972.714	9.677.972.714
	<b>9.677.972.714</b>	<b>9.677.972.714</b>	<b>9.677.972.714</b>	<b>9.677.972.714</b>

Thông tin chi tiết về dự án Khu nhà ở Khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần KCN Nam Tân Uyên;
- Mục đích đầu tư: Xây dựng nhà ở;
- Địa điểm thực hiện dự án: Phường Tân Uyên, Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương;
- Quy mô: Diện tích dự án 197.958,2 m<sup>2</sup> trong đó diện tích nhà để ở là 87.548,66 m<sup>2</sup>, đất thương mại dịch vụ là 7.669,19 m<sup>2</sup>.





b) Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự án khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng - Giai đoạn 2(*)	171.456.356.752	170.856.356.752
- Chi phí ban đầu	10.003.515.381	9.403.515.381
- Chi phí khảo sát, tư vấn thiết kế	5.139.090.908	5.139.090.908
- Chi phí thẩm tra	171.818.182	171.818.182
- Chi phí đền bù	156.141.932.281	156.141.932.281
Dự án Hồ ứng phó sự cố môi trường 4000 m <sup>3</sup> /NTC2	763.316.128	41.037.037
	<b>172.219.672.880</b>	<b>170.897.393.789</b>

(\*) Tên dự án: Khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng giai đoạn 2;

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Nam Tân Uyên;
- Mục đích xây dựng: Đầu tư xây dựng khu công nghiệp;
- Địa điểm xây dựng: Xã Hội Nghĩa, Phường Uyên Hưng, Thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương;
- Quy mô của dự án: Tổng diện tích 345,86 ha;
- Tổng mức đầu tư: 871.951.000.000 đồng;
- Thời gian bắt đầu triển khai công trình năm 2017 và dự kiến hoàn thành trong 5 năm.
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 30/09/2023: Dự án mới thực hiện các bước ban đầu về tư vấn, khảo sát thiết kế, thực hiện đền bù giải phóng mặt bằng.



**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu kỳ	28.014.807.455	6.951.320.990	57.302.145.188	314.590.764	4.496.176.095	1.709.410.687	98.788.451.179
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(466.398.182)	-	-	-	(466.398.182)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>28.014.807.455</b>	<b>6.951.320.990</b>	<b>56.835.747.006</b>	<b>314.590.764</b>	<b>4.496.176.095</b>	<b>1.709.410.687</b>	<b>98.322.052.997</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	11.132.906.645	5.836.484.257	36.831.378.256	314.590.764	2.927.989.561	1.437.730.986	58.481.080.469
- Khấu hao trong kỳ	1.300.279.563	509.151.566	3.391.725.491	-	323.889.598	190.410.734	5.715.456.952
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(466.398.182)	-	-	-	(466.398.182)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>12.433.186.208</b>	<b>6.345.635.823</b>	<b>39.756.705.565</b>	<b>314.590.764</b>	<b>3.251.879.159</b>	<b>1.628.141.720</b>	<b>63.730.139.239</b>
<b>Giá trị còn lại</b>							
Tại ngày đầu kỳ	16.881.900.810	1.114.836.733	20.470.766.932	-	1.568.186.534	271.679.701	40.307.370.710
Tại ngày cuối kỳ	<b>15.581.621.247</b>	<b>605.685.167</b>	<b>17.079.041.441</b>	<b>-</b>	<b>1.244.296.936</b>	<b>81.268.967</b>	<b>34.591.913.758</b>

**12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình của Công ty tại thời điểm 01/01/2023 và 30/09/2023 là phần mềm máy tính với nguyên giá và khấu hao lũy kế là 436.833.600 đồng.



**13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

**a) Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Đường	Cơ sở hạ tầng	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	264.585.764.928	445.838.004.049	710.423.768.977
- Thanh lý		(5.657.276.252)	(5.657.276.252)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>264.585.764.928</u></b>	<b><u>440.180.727.797</u></b>	<b><u>704.766.492.725</u></b>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	125.061.584.971	217.060.347.414	342.121.932.385
- Khấu hao trong kỳ	9.919.994.039	15.816.374.977	25.736.369.016
- Thanh lý	-	(4.305.815.814)	(4.305.815.814)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>134.981.579.010</u></b>	<b><u>228.570.906.577</u></b>	<b><u>363.552.485.587</u></b>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	139.524.179.957	228.777.656.635	368.301.836.592
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b><u>129.604.185.918</u></b>	<b><u>211.609.821.220</u></b>	<b><u>341.214.007.138</u></b>

**14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>b) Dài hạn</b>		
Hoa hồng môi giới <sup>(1)</sup>	16.069.225.126	16.407.650.555
Chiết khấu thanh toán <sup>(2)</sup>	11.673.132.130	11.934.359.537
Tiền thuê đất <sup>(3)</sup>	992.726.731.340	1.002.882.662.960
Khoản chênh lệch mua lại quyền cho thuê đất <sup>(4)</sup>	39.106.923.511	39.966.380.300
Chi phí trả trước tiền đền bù hỗ trợ thiệt hại thêm cho Công ty Cao Su Phước Hòa <sup>(5)</sup>	704.000.000.000	704.000.000.000
Chi phí lãi vay trả tiền đền bù	25.738.961.522	25.738.961.522
Chi phí trả trước dài hạn khác	69.017.025	134.401.575
	<b><u>1.789.383.990.654</u></b>	<b><u>1.801.064.416.449</u></b>

- (1): Đây là các khoản hoa hồng cho người giới thiệu khách hàng thuê đất trong khu công nghiệp của Công ty. Tỷ lệ hoa hồng mỗi giới thực hiện theo quy chế của Công ty và được quy định cụ thể trong từng hợp đồng môi giới.
- (2): Đây là khoản tiền chiết khấu cho khách hàng thuê đất thanh toán một lần cho cả hợp đồng thay vì thanh toán theo tiến độ đã thỏa thuận trong hợp đồng.
- (3): Công ty nộp tiền thuê đất trả một lần theo các Thông báo của Cục Thuế tỉnh Bình Dương và phân bổ dần số tiền này vào chi phí hàng năm theo thời gian thuê đất sau khi hết thời gian được miễn tiền thuê đất, cụ thể như sau:
- Theo Thông báo số 5614/TB-CT ngày 12/6/2015 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 30/12/2014 đến ngày 17/11/2060 cho diện tích 1.366.066 m<sup>2</sup> đất trong Khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 431.488.338.892 đồng;
  - Theo Thông báo số 6276/TB-CT ngày 13/04/2017 của Cục thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 18/11/2025 đến ngày 17/11/2060 cho diện tích 493.844,9 m<sup>2</sup> đất trong Khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 154.124.054.841 đồng;
  - Theo Thông báo số 8171/TB-CT ngày 22/05/2017 của Cục thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 30/06/2019 đến ngày 01/07/2055 cho diện tích 1.487.792 m<sup>2</sup> đất trong Khu công nghiệp Nam Tân Uyên với tổng số tiền là 36.591.396.586 đồng;
  - Theo Thông báo số 11156/TB-CT ngày 12/07/2017 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 18/11/2025 đến ngày 17/11/2060 cho diện tích 359.341,8 m<sup>2</sup> đất trong khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 6.449.301.300 đồng;
  - Theo Thông báo số 17979/TB-CT ngày 20/10/2017 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 18/11/2025 đến ngày 17/11/2060 cho diện tích 24.868 m<sup>2</sup> đất trong khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 6.475.627.200 đồng;
  - Theo Thông báo số 3643/TB-CT ngày 27/02/2018 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 01/07/2019 đến ngày 01/07/2055 cho diện tích 929.671,70 m<sup>2</sup> đất khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 402.554.197.300 đồng;
  - Biên bản quyết toán tiền thuê đất của Cục thuế tỉnh Bình Dương thì các lô đất được miễn giảm tiền thuê đất trong thời gian từ 01/07/2005 đến 30/06/2019;
  - Theo Thông báo số 14055/TB-CT ngày 16/08/2018 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất từ ngày 26/07/2018 đến ngày 17/01/2060 cho diện tích 30.014,30 m<sup>2</sup> đất khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 7.481.497.300 đồng;
  - Theo Thông báo số 11280/TB-CT ngày 25/05/2020 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất truy thu đất khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 17.423.665.035 đồng;
  - Theo Thông báo số 12418/TB-CT ngày 01/06/2020 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền thuê đất truy thu đất khu công nghiệp Nam Tân Uyên mở rộng với tổng số tiền là 30.312.609.830 đồng;
  - Theo thông báo số 21304, thông báo số 21305 và thông báo số 21306/TB-CT ngày 14/09/2020 của Cục Thuế tỉnh Bình Dương, Công ty phải nộp tiền lệ phí thuê đất đất khu công nghiệp Nam Tân Uyên với tổng số tiền là 30.312.609.830 đồng.



(4) Chi phí chênh lệch mua lại quyền thuê đất lô F9; J1-4; D2; P1; J1-2; J19-20 nằm trong khu công nghiệp Nam Tân Uyên với tổng số tiền là: 48.484.579.197 đồng. Đây là khoản chi phí chênh lệch khi nhận chuyển nhượng lại đất đã cho thuê trong khu công nghiệp. Khoản chi phí này Công ty đang phân bổ dần vào giá vốn theo thời hạn cho thuê.

(5) Chi phí bồi thường và hỗ trợ thiệt hại cho Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa do thanh lý sớm vườn cây theo hợp đồng bồi thường số 124/HĐ/CSPH-NTC ngày 10/06/2020 số tiền 860.141.932.281 đồng. Trong đó giá trị đền bù theo Quyết định số 444/QĐ-UBND ngày 20/02/2020 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương phê duyệt phương án bồi thường, hỗ trợ tái định cư là 156.141.932.281 đồng và hỗ trợ thiệt hại thêm cho Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa là 704.000.000.000 đồng. Khoản chi phí này Công ty sẽ phân bổ dần vào giá vốn theo thời hạn cho thuê đất tại dự án.

**15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>				
Công ty Cổ phần Kỹ thuật SEEN	-	-	368.258.000	368.258.000
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Phước Trường	269.801.900	269.801.900	269.801.900	269.801.900
Công ty TNHH TM XD Công trình Đồng Tâm	-	-	497.000.000	497.000.000
Phải trả người bán khác	122.381.525	122.381.525	445.283.950	445.283.950
	<b>392.183.425</b>	<b>392.183.425</b>	<b>1.580.343.850</b>	<b>1.580.343.850</b>

**16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
<i>Bên khác</i>		
- Công ty TNHH Sản xuất Khuôn lựu Hồng Lợi	167.299.113	3.281.925
- Công ty TNHH Gỗ Sâm Thành	37.221.042.809	-
- Công ty Cổ Phần Trần Đức	23.902.214.000	-
- Người mua trả tiền trước khác	97.376.417.204	5.786.573
	<b>158.666.973.126</b>	<b>9.068.498</b>

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

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	3.589.551.391	10.744.532.954	5.651.403.431	-	8.682.680.914
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	20.025.864.268	-	37.893.821.236	23.771.130.159	5.903.173.191	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	467.570.123	1.213.476.024	1.678.846.147	-	2.200.000
Thuế Nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
	<b>20.025.864.268</b>	<b>4.057.121.514</b>	<b>49.854.830.214</b>	<b>31.104.379.737</b>	<b>5.903.173.191</b>	<b>8.684.880.914</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Chi phí phải trả ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	169.313.440	75.471.253
	<b>169.313.440</b>	<b>75.471.253</b>
b) Chi phí phải trả dài hạn		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán	3.388.258.991	3.388.258.991
	<b>3.388.258.991</b>	<b>3.388.258.991</b>



**19 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất, hạ tầng KCN	85.769.454.630	89.185.841.986
- Doanh thu cho thuê mặt bằng và dịch vụ khác	134.333.410	3.004.936.596
- Doanh thu lãi tiền gửi ngân hàng nhận trước	3.794.364.931	-
	<b>89.698.152.971</b>	<b>92.190.778.582</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước tiền cho thuê đất, hạ tầng KCN	2.936.735.719.511	2.983.814.522.306
	<b>2.936.735.719.511</b>	<b>2.983.814.522.306</b>

**20 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	33.757.083	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.539.784.000	2.602.514.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	266.171.000	144.250.661.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	110.267.467	110.717.467
	<b>2.949.979.550</b>	<b>146.963.892.467</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	28.825.356.322	30.347.832.879
	<b>28.825.356.322</b>	<b>30.347.832.879</b>
<b>c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan</b>		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - CTCP	-	29.403.000.000
- Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa	-	47.309.040.000
	<b>-</b>	<b>76.712.040.000</b>

21 . VAY

	01/01/2023		Trong kỳ		30/09/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (*)	71.573.508.461	71.573.508.461	264.090.099.660	87.491.888.121	248.171.720.000	248.171.720.000
	<b>71.573.508.461</b>	<b>71.573.508.461</b>	<b>264.090.099.660</b>	<b>87.491.888.121</b>	<b>248.171.720.000</b>	<b>248.171.720.000</b>

(\*) Hợp đồng tín dụng số 058B22-NTU ngày 15/06/2022, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 400.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Nộp thuế TNDN, thuế GTGT, trả cổ tức, trả lương thưởng;
- + Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Từ 5,6%/năm - 8%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 125.000.000.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bằng Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Nam Á và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

(\*) Hợp đồng tín dụng số 060B23-NTU ngày 08/09/2023, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 300.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: mua cổ phiếu
- + Thời hạn cho vay: 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: 4,3%/năm - 9,5%/năm;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 123.171.720.000 VND;
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Thế chấp bằng Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Nam Á .





**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	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu kỳ trước</b>	<b>239.999.800.000</b>	<b>5.750.000.000</b>	<b>139.228.744.316</b>	<b>247.457.400.833</b>	<b>632.435.945.149</b>
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	153.072.779.853	153.072.779.853
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	58.846.370.229	(58.846.370.229)	-
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(6.660.601.447)	(6.660.601.447)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2021	-	-	-	(23.999.980.000)	(23.999.980.000)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b>239.999.800.000</b>	<b>5.750.000.000</b>	<b>198.075.114.545</b>	<b>311.023.229.010</b>	<b>754.848.143.555</b>
<b>Số dư đầu kỳ này</b>	<b>239.999.800.000</b>	<b>5.750.000.000</b>	<b>198.075.114.545</b>	<b>270.382.242.970</b>	<b>714.207.157.515</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	-	232.028.558.788	232.028.558.788
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	-	76.929.502.144	(76.929.502.144)	-
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi (*)	-	-	-	(5.347.213.074)	(5.347.213.074)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>239.999.800.000</b>	<b>5.750.000.000</b>	<b>275.004.616.689</b>	<b>420.134.086.540</b>	<b>940.888.503.229</b>

**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa	32,85	78.848.400.000	32,85	78.848.400.000
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - CTCP	20,42	49.005.000.000	20,42	49.005.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG	19,95	47.891.000.000	19,95	47.891.000.000
Các cổ đông khác	26,78	64.255.400.000	26,78	64.255.400.000
	<b>100</b>	<b>239.999.800.000</b>	<b>100</b>	<b>239.999.800.000</b>

**b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	9 tháng đầu năm 2023 VND	9 tháng đầu năm 2022 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	239.999.800.000	239.999.800.000
- Vốn góp cuối kỳ	<b>239.999.800.000</b>	<b>239.999.800.000</b>



c) Cổ phiếu

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	23.999.980	23.999.980
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	23.999.980	23.999.980
- Cổ phiếu phổ thông	23.999.980	23.999.980
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.999.980	23.999.980
- Cổ phiếu phổ thông	23.999.980	23.999.980
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 VND/cổ phần	10.000	10.000

d) Các quỹ của Công ty

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	275.004.616.689	198.075.114.545
	<u><u>275.004.616.689</u></u>	<u><u>198.075.114.545</u></u>

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Bình Dương để sử dụng với mục đích phát triển khu công nghiệp từ năm 2005 đến năm 2055. Diện tích khu đất thuê là 3.332.098,8 m<sup>2</sup>. Theo các hợp đồng này, Công ty đã trả tiền thuê đất một lần theo quy định hiện hành của Nhà nước (Xem thêm tại thuyết minh số 14).

b) Ngoại tệ các loại

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Đồng đô la Mỹ (USD)	103,95	138,65

24 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Quý 03 năm 2023</u>	<u>Quý 03 năm 2022</u>
	VND	VND
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	37.018.001.789	37.291.051.880
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.608.622.425	14.790.125.101
Doanh thu khác	710.116.736	1.131.686.512
	<u><u>54.336.740.950</u></u>	<u><u>53.212.863.493</u></u>

25 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Quý 03 năm 2023</u>	<u>Quý 03 năm 2022</u>
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư	10.050.521.669	9.540.848.369
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.127.262.336	6.832.592.609
	<u><u>16.177.784.005</u></u>	<u><u>16.373.440.978</u></u>

**26 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 03 năm 2023</u>	<u>Quý 03 năm 2022</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	29.686.359.245	19.551.996.359
Lãi bán hàng trả chậm	4.094.974.013	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	27.860.131.500	20.469.446.000
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	79.808	4.901
	<b><u>61.641.544.566</u></b>	<b><u>40.021.447.260</u></b>

Trong đó: Doanh thu tài chính từ các bên liên quan  
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 38)

	<b><u>27.860.131.500</u></b>	<b><u>20.469.446.000</u></b>
--	------------------------------	------------------------------

**27 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Quý 03 năm 2023</u>	<u>Quý 03 năm 2022</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.425.525.389	2.459.196.084
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	87.075.803	79.527.538
	<b><u>2.512.601.192</u></b>	<b><u>2.538.723.622</u></b>

**28 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	<u>Quý 03 năm 2023</u>	<u>Quý 03 năm 2022</u>
	VND	VND
Chi phí nhân công	538.962.581	499.907.642
Chi phí dịch vụ mua ngoài	112.808.477	112.808.477
	<b><u>651.771.058</u></b>	<b><u>612.716.119</u></b>



29 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022
	VND	VND
Chi phí nhân công	4.892.436.612	4.612.543.660
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.150.112.316	906.939.815
Chi phí dịch vụ mua ngoài	138.529.771	129.154.395
Chi phí khác bằng tiền	1.732.807.516	2.182.110.117
	<b>7.913.886.215</b>	<b>7.830.747.987</b>

30 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ tiền điện nước thu hộ	1.168.948.271	498.711.326
Thu nhập khác	1.287.468.036	116.087.272
	<b>2.456.416.307</b>	<b>614.798.598</b>

31 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022
	VND	VND
Thu từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	165.454.545	-
Chi phí của tiền điện nước thu hộ	1.168.948.271	478.470.911
Chi phí khác	406.797.081	38.874.200
	<b>1.741.199.897</b>	<b>517.345.111</b>

32 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	89.437.459.456	65.976.135.534
Các khoản điều chỉnh tăng	2.008.626.967	136.791.300
- <i>Thù lao thành viên HĐQT không tham gia điều hành</i>	165.000.000	57.000.000
- <i>Chi phí không hợp lệ</i>	1.843.626.967	79.791.300
Các khoản điều chỉnh giảm	27.860.131.500	(20.469.446.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	27.860.131.500	(20.469.446.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	63.585.954.923	45.643.480.834
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này		-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	<b>12.717.190.985</b>	<b>9.128.696.167</b>

33 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 03 năm 2023	Quý 03 năm 2022
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	76.720.268.471	56.847.439.367
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	23.999.980	23.999.980
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>3.197</b>	<b>2.369</b>

### 34 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	9 tháng đầu năm 2023	9 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.018.629.816	1.018.703.380
Chi phí nhân công	15.429.145.469	13.360.367.331
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.451.825.968	30.399.417.856
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.224.918.491	9.382.786.239
Chi phí khác bằng tiền	13.602.825.838	17.647.788.877
	<b>72.727.345.582</b>	<b>71.809.063.683</b>

### 35 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

#### Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

#### Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động giá thị trường, tỷ giá hối đoái, lãi suất

#### Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2023				
Đầu tư dài hạn	-	91.000.000.000	-	91.000.000.000
	<b>-</b>	<b>91.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>91.000.000.000</b>

Tại ngày 01/01/2023



Đầu tư dài hạn	-	91.000.000.000	-	91.000.000.000
	-	<u>91.000.000.000</u>	-	<u>91.000.000.000</u>

**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,...

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2023</b>				
Tiền	3.624.550.728	-	-	3.624.550.728
Phải thu khách hàng, phải thu khác	88.878.593.322	-	-	88.878.593.322
Các khoản cho vay	1.210.192.208.379	190.000.000.000	-	1.400.192.208.379
	<u>1.302.695.352.429</u>	<u>190.000.000.000</u>	-	<u>1.492.695.352.429</u>
<b>Tại ngày 01/01/2023</b>				
Tiền	9.372.796.790	-	-	9.372.796.790
Phải thu khách hàng, phải thu khác	72.492.192.367	-	-	72.492.192.367
Các khoản cho vay	1.115.142.372.024	-	-	1.115.142.372.024
	<u>1.197.007.361.181</u>	-	-	<u>1.197.007.361.181</u>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2023</b>				
Vay và nợ	248.171.720.000	-	-	248.171.720.000
Phải trả người bán, phải trả khác	3.342.162.975	28.825.356.322	-	32.167.519.297
Chi phí phải trả	169.313.440	3.388.258.991	-	3.557.572.431
	<b>251.683.196.415</b>	<b>32.213.615.313</b>	<b>-</b>	<b>283.896.811.728</b>
<b>Tại ngày 01/01/2023</b>				
Vay và nợ	71.573.508.461	-	-	71.573.508.461
Phải trả người bán, phải trả khác	148.544.236.317	30.347.832.879	-	178.892.069.196
Chi phí phải trả	75.471.253	3.388.258.991	-	3.463.730.244
	<b>220.193.216.031</b>	<b>33.736.091.870</b>	<b>-</b>	<b>253.929.307.901</b>

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

**36 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ 9 THÁNG ĐẦU NĂM 2023**

	Quý 03 năm 2023 VND	Quý 03 năm 2022 VND
a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường:	123.171.720.000	-
b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	50.022.743.808	340.904.834.035

**37 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**38 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa	Cổ đông lớn
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - CTCP	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Bắc Đồng Phú	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cao su Bình Long	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Dầu Giây	Công ty liên kết



Công ty Cổ phần Công nghiệp An Điền  
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Tân Bình

Công ty thành viên của Tập đoàn Cao su  
Công ty thành viên của Tập đoàn Cao su

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Quý 03 năm 2023 VND	Quý 03 năm 2022 VND
<b>Doanh thu hoạt động tài chính (nhận cổ tức)</b>	<b>27.860.131.500</b>	<b>20.469.446.000</b>
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Bắc Đồng Phú	15.200.000.000	4.000.000.000
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cao su Bình Long	8.138.131.500	
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn VRG		16.469.446.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Chức vụ	9 tháng đầu năm 2023 VND	9 tháng đầu năm 2022 VND
<b>Thu nhập của người quản lý chủ chốt</b>		
- Ông Đỗ Hữu Phước      Chủ tịch HĐQT	45.000.000	36.000.000
- Bà Nguyễn Thị Phi Nga      Thành viên HĐQT	45.000.000	27.000.000
- Ông Trần Hoàng Giang      Thành viên HĐQT	45.000.000	27.000.000
- Ông Nguyễn Anh Phú Nguyễn      Thành viên HĐQT	45.000.000	27.000.000
- Ông Hà Trọng Bình      Tổng Giám đốc	418.478.160	399.772.768
- Ông Huỳnh Hữu Tín      Phó Tổng Giám đốc	389.584.780	349.710.162
- Ông Trần Văn Bình      Phó Tổng Giám đốc	352.566.765	326.155.704
- Ông Bò Thanh Tuấn      Kế toán trưởng	346.872.200	317.611.975
- Bà Nguyễn Thị Triều Tiên      Trưởng ban BKS	332.246.740	292.017.129
- Ông Trịnh Thế Sơn      Thành viên BKS	36.000.000	18.000.000
- Bà Nguyễn Thị Diệu      Thành viên BKS	36.000.000	18.000.000

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong kỳ và không có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với Công ty.

### 39 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo tài chính quý 03/2022 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022 .

Nguyễn Hồng Vân  
Người lập

Bò Thanh Tuấn  
Kế toán trưởng

Hà Trọng Bình  
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 16 tháng 10 năm 2023