

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI
BẾN TRE

DONGHAI JOINT STOCK
COMPANY OF BEN TRE

Số/No.: 124 /CV - CTĐH

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

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom - Happiness

Bến Tre, ngày 30 tháng 10 năm 2023
Bentre, October 30th, 2023

**DISCLOSURE OF INFORMATION ON
THE STATE SECURITIES
COMMISSION'S PORTAL AND
HOCHIMINH STOCK EXCHANGE'S
PORTAL**

Kính gửi/ To: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities
Commission*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock
Exchange*

- Tên tổ chức / *Organization name*: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE/
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BEN TRE
- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol*: DHC
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address*: Lô AIII, KCN Giao Long, xã An Phước, huyện Châu
Thành, tỉnh Bến Tre, Việt Nam/ Lot AIII, Giao Long Industrial Zone, An Phuoc Ward,
Chau Thanh District, Ben Tre Province, Viet Nam.
- Điện thoại/ *Telephone*: 0275.3635739
- Fax: 0275.3635222
- Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by*: ông Lê Bá Phương/ Mr Le Ba Phuong
Chức vụ/ *Position*: Tổng giám đốc/ General Director

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

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

Báo cáo tài chính riêng quý 3/2023 và báo cáo giải trình / *Separate financial reports for 3rd
quarter, 2023 and Representation report.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2023
tại đường dẫn : www.dohacobentre.com.vn
*This information was disclosed on Company/Fund's Potral on date 30/10/2023 Available at:
www.dohacobentre.com.vn*

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm
trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./
*I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally
responsible for any misrepresentation.*

Tài liệu đính kèm/Attachment:

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3/2023/
*Separate financial reports for 3rd
quarter, 2023.*

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



Lê Bá Phương

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
RIÊNG**

QUÍ III NĂM 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Quý III năm 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.491.589.019.101	1.561.756.710.232
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	199.370.476.740	173.740.292.391
1. Tiền	111		169.370.476.740	118.740.292.391
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.000.000.000	55.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		74.828.795.787	19.102.085.696
13. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2	74.828.795.787	19.102.085.696
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		649.936.463.895	739.574.244.539
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	568.904.552.468	688.876.896.428
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	85.886.563.448	56.156.164.548
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	3.583.183.736	2.119.039.042
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(8.437.835.757)	(7.577.855.479)
IV. Hàng tồn kho	140		525.010.912.269	593.139.712.504
1. Hàng tồn kho	141	7	525.010.912.269	593.139.712.504
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42.442.370.410	36.200.375.102
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	11.291.721.027	13.106.237.404
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		31.150.649.383	23.094.137.698
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +230 +240 + 250 +260)	200		1.325.563.799.518	1.274.804.033.109
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5.340.280.000	7.276.430.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	5.340.280.000	7.276.430.000
II. Tài sản cố định	220		933.469.514.871	999.730.569.620
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	933.318.952.626	999.504.062.870
- Nguyên giá	222		1.552.486.001.112	1.550.742.977.203
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(619.167.048.486)	(551.238.914.333)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	150.562.245	226.506.750
- Nguyên giá	228		894.334.250	894.334.250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(743.772.005)	(667.827.500)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.190.958.994	177.832.727
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	1.190.958.994	177.832.727
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	359.568.000.000	249.600.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		356.968.000.000	247.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		2.600.000.000	2.600.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		25.995.045.653	18.019.200.762
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	25.995.045.653	18.019.200.762
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.817.152.818.619	2.836.560.743.341

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Quý III năm 2023

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
C . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		957.339.474.759	1.082.726.481.075
I. Nợ ngắn hạn	310		957.339.474.759	1.082.726.481.075
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	271.095.372.200	516.716.162.824
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	16.865.010.702	27.269.214.632
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	24.172.501.166	16.469.407.384
4. Phải trả người lao động	314		25.621.635.410	18.126.320.946
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	11.418.069.368	7.947.391.359
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		136.596.167	109.090.909
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	3.654.989.348	4.129.682.041
8. Vay ngắn hạn	320	19	599.914.951.331	488.513.261.002
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	18	4.460.349.067	3.445.949.978
D . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +430)	400		1.859.813.343.860	1.753.834.262.266
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	1.859.813.343.860	1.753.834.262.266
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		804.930.480.000	699.944.230.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		804.930.480.000	699.944.230.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		235.247.935.803	235.247.935.803
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		101.877.261.214	82.904.331.993
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		717.757.666.843	735.737.764.470
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		483.449.841.561	453.727.942.173
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		234.307.825.282	282.009.822.297
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.817.152.818.619	2.836.560.743.341

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Người Lập Biểu

Phan Thị Trúc Ly

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Hồng Thanh



Tổng Giám Đốc

Lê Bá Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý III Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng	1	21,1	749.449.429.366	949.921.873.693	2.340.421.082.809	2.970.779.486.916
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	21,1	(224.380.264)	(337.248.712)	(1.111.747.254)	(466.666.166)
3. Doanh thu thuần từ bán hàng	10	21,1	749.225.049.102	949.584.624.981	2.339.309.335.555	2.970.312.820.750
4. Giá vốn hàng bán	11	22	(649.486.672.219)	(828.058.516.394)	(1.961.064.160.415)	(2.485.344.020.154)
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng	20		99.738.376.883	121.526.108.587	378.245.175.140	484.968.800.596
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21,2	2.364.183.015	2.108.912.719	14.703.656.891	7.827.042.719
7. Chi phí tài chính	22	23	(11.528.403.135)	(13.575.973.773)	(29.846.769.533)	(29.839.109.940)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		(7.939.541.193)	(4.630.250.222)	(25.229.662.387)	(12.585.619.628)
8. Chi phí bán hàng	25	24	(21.835.624.109)	(27.551.541.651)	(69.470.961.150)	(81.961.420.945)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	(7.693.970.300)	(9.304.816.189)	(34.038.386.192)	(39.513.287.535)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		61.044.562.354	73.202.689.693	259.592.715.156	341.482.024.895
11. Thu nhập khác	31	26	1.654.377.043	1.015.984.591	11.459.238.725	2.148.801.511
12. Chi phí khác	32		(23.300)	(220)	(26.009.058)	(662.211.133)
13. Lợi nhuận khác	40		1.654.353.743	1.015.984.371	11.433.229.667	1.486.590.378
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		62.698.916.097	74.218.674.064	271.025.944.823	342.968.615.273
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	(8.158.655.051)	(9.226.790.057)	(36.718.119.541)	(44.057.171.267)
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		54.540.261.046	64.991.884.007	234.307.825.282	298.911.444.006

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Người Lập Biểu



Phan Thị Trúc Ly

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Hồng Thanh

Tổng Giám Đốc



Lê Bá Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		2.584.855.862.231	3.025.311.837.968
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(2.234.594.964.445)	(2.585.501.139.954)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(81.579.254.530)	(85.026.466.375)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(25.510.443.985)	(12.213.263.922)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(28.094.313.378)	(19.047.105.010)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		110.637.491.610	18.248.338.923
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(123.565.778.155)	(122.533.983.420)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		202.148.599.348	219.238.218.210
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(4.722.534.052)	(11.591.818.055)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ	22		193.855.219	175.925.926
3. Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	23		(55.710.547.945)	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi tiền gửi có kỳ hạn	24		-	30.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư vào công ty con	25		(109.968.000.000)	-
6. Tiền thu từ lãi tiền gửi ngân hàng	27		3.117.376.359	2.542.070.679
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(167.089.850.419)	16.126.178.550
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	19	1.012.314.653.150	1.395.548.804.106
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	19	(900.912.962.821)	(1.331.154.226.825)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả	36	20.2	(120.820.851.500)	(174.930.040.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(9.419.161.171)	(110.535.463.219)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		25.639.587.758	124.828.933.541
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		173.740.292.391	89.214.036.291
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		(9.403.409)	295.273.113
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	1	199.370.476.740	214.338.242.945

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Người Lập Biểu



Phan Thị Trúc Ly

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Hồng Thanh



Lê Bá Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đông Hải Bến Tre (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 1300358260 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) tỉnh Bến Tre cấp ngày 02/04/2003, và GCNĐKDN điều chỉnh lần thứ 20 ngày 10/01/2023,

Công ty niêm yết và giao dịch cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (“HOSE”) với mã cổ phiếu là DHC theo Quyết định số 58/QĐ-SGDHCM ngày 18/06/2009 ban hành bởi HOSE.

Công ty có trụ sở chính tại Lô AIII, Khu Công Nghiệp Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2023 là 804.930.480.000 VND.

Tổng số công nhân viên của Công ty tại ngày 30/09/2023 là 563 người (ngày 31/12/2022: 564)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất giấy.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh bột giấy, giấy, bìa, bao bì từ giấy và nhựa;
- In và các dịch vụ liên quan đến in;
- Vận chuyển hàng hóa bằng đường bộ và đường thủy nội địa;
- Buôn bán và xuất nhập khẩu các sản phẩm nông sản và thủy sản;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu sắt, thép;
- Buôn bán, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị và phụ tùng máy công nghiệp.

II CƠ SỞ TRÌNH BÀY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Báo cáo tài chính được trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

2.3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

III CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

1. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán; và
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

4. Hàng tồn kho

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

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

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

5. Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng,

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của mỗi tài sản, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 35 năm
- Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	5 - 8 năm
- Phần mềm vi tính	5 năm
- Tài sản khác	8 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện việc mua sắm và xây dựng tài sản mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất có hiệu lực sau năm 2003. Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong năm theo thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

9. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối từ lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

10. Các khoản phải trả và chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

11. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

12. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được 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 và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ được áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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

14. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

15. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	36.900.700	115.404.400
Tiền gửi ngân hàng	169.333.576.040	118.624.887.991
Các khoản tương đương tiền (*)	30.000.000.000	55.000.000.000
Tổng cộng	199.370.476.740	173.740.292.391

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn gốc dưới 3 tháng và hưởng tiền lãi theo lãi suất 2,7%/năm.

Chi tiết số dư khoản mục tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn tại ngày 30/09/2023 là:

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	110.329.672.363
+ Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên Shinhan Việt Nam	25.720.652.358
+ Ngân Hàng TNHH MTV HSBC	19.925.239.278
+ Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre	12.145.524.929
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương VN - CN Bến Tre	955.481.653
+ Ngân Hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	92.117.748
+ Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN TP.HCM	71.362.589
+ Ngân Hàng TMCP Đông Nam Á	46.518.532
+ Ngân Hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - CN TP.HCM	40.539.736
+ Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	6.466.854
Tổng cộng	169.333.576.040

Chi tiết số dư các khoản mục tương đương tiền tại ngày 30/09/2023 là:

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	30.000.000.000
Tổng cộng	30.000.000.000

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN Tiền Giang: Hợp đồng 53/ĐTV.VCB.TGI-DH/2021, hợp đồng 62/ĐTV.VCB.TGI-DH/2022 gửi kỳ hạn 1 tháng với số tiền gửi là 30 tỷ đồng, lãi suất 2,7%/năm.

2. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	30/09/2023 (VND)	30/09/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn	74.828.795.787	74.828.795.787	19.102.085.696	19.102.085.696
Tổng cộng	74.828.795.787	74.828.795.787	19.102.085.696	19.102.085.696

- Số dư cuối kỳ tại ngày 30/09/2023 là số tiền gửi có kỳ hạn gồm:

- + Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang (lãi suất: 5,2 - 6,2%/năm - 12 tháng): 23.000.000.000 VND.
- + Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre (lãi suất: 5,7%/năm - 6 tháng; 6,4%/năm - 12 tháng) với số tiền 1.118.247.842 VND.
- + Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thương Tín (lãi suất: 8,1%/năm - 6 tháng; 10,7%/năm - 9 tháng): 30.000.000.000 VND.
- + Ngân Hàng TMCP Đông Nam Á (lãi suất: 9,5%/năm - 9 tháng): 10.710.547.945 VND.
- + Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP. HCM - CN Bến Tre (lãi suất: 7,5%/năm - 6 tháng): 10.000.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG		
Ngắn hạn		
- Công ty TNHH Box-Pak (Việt Nam)	81.107.740.818	192.806.399.305
- Chi Nhánh Công Ty TNHH Ojitek (Việt Nam)	29.544.809.130	24.569.507.088
- Công Ty Cổ Phần Giấy Mực Sơn	24.753.406.161	-
- Khác	433.498.596.359	471.500.990.035
Tổng cộng	568.904.552.468	688.876.896.428
Dài hạn		
- Công ty TNHH T&V Coconut	3.254.800.000	4.301.500.000
- Công ty TNHH MTV Vận Tải Trúc Lan Vy	2.085.480.000	2.974.930.000
Tổng cộng	5.340.280.000	7.276.430.000
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu các bên khác</i>	<i>547.160.518.927</i>	<i>650.590.513.332</i>
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số VI.2)</i>	<i>27.084.313.541</i>	<i>45.562.813.096</i>
	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN		
Công ty TNHH TM DV Song An Minh	17.754.639.500	-
Công ty Cổ phần Xây Lắp Thương Mại Lâm Phong	15.000.000.000	10.000.000.000
Công ty CP Dịch Vụ -Thương Mại Giấy Việt	14.541.067.000	-
Khác	38.590.856.948	46.156.164.548
Tổng cộng	85.886.563.448	56.156.164.548
	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC		
Lãi tiền gửi	1.817.448.405	440.063.618
Tạm ứng cho nhân viên	1.557.299.135	1.649.323.189
Khác	208.436.196	29.652.235
Tổng cộng	3.583.183.736	2.119.039.042

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	<i>Giá gốc</i> <i>30/09/2023 (VND)</i>	<i>Giá trị có thể thu</i> <i>hồi</i> <i>30/09/2023(VND)</i>	<i>Giá gốc</i> <i>01/01/2023 (VND)</i>	<i>Giá trị có thể thu</i> <i>hồi</i> <i>01/01/2023(VND)</i>
Công ty TNHH Bao Bì Giấy Đại Nhật Long	3.001.099.720	-	3.001.099.720	-
Phải thu quá hạn trên 6 tháng đến dưới 1 năm	1.939.408.891	1.357.586.223	955.201.574	668.641.102
Phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	1.028.796.184	514.398.092	187.122.953	93.561.476
Phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	470.140.263	141.042.079	339.595.310	101.878.593
Phải thu quá hạn trên 3 năm	4.011.417.093	-	3.958.917.093	-
Tổng cộng	10.450.862.151	2.013.026.394	8.441.936.650	864.081.171

7. HÀNG TỒN KHO

	<i>30/09/2023</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2023</i> <i>VND</i>
Nguyên liệu, vật liệu	398.312.130.372	296.276.275.527
Hàng mua đang đi đường	70.533.938.772	222.184.612.003
Thành phẩm	55.782.897.986	74.172.112.610
Chi phí SXKD dở dang	271.798.783	257.061.081
Công cụ, dụng cụ	110.146.356	249.651.283
Tổng cộng	525.010.912.269	593.139.712.504

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**Ngắn hạn**

	<i>30/09/2023</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2023</i> <i>VND</i>
Công cụ, dụng cụ	5.140.645.539	6.698.483.721
Chi phí sửa chữa	4.598.676.162	4.855.120.683
Phí bảo hiểm	1.470.376.873	1.465.675.000
Khác	82.022.453	86.958.000
Tổng cộng	11.291.721.027	13.106.237.404

Dài hạn

Công cụ, dụng cụ	20.191.367.796	9.156.471.750
Chi phí sửa chữa	5.803.677.857	8.862.462.356
Khác	-	266.656
Tổng cộng	25.995.045.653	18.019.200.762

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	1.057.371.821.225	421.368.575.656	60.343.511.815	11.465.358.507	193.710.000	1.550.742.977.203	
Mua sắm mới (*)	-	-	2.490.000.000	-	-	2.490.000.000	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	(143.750.000)	-	(495.226.091)	(108.000.000)	-	(746.976.091)	
Số dư cuối kỳ (30/09/2023)	1.057.228.071.225	421.368.575.656	62.338.285.724	11.357.358.507	193.710.000	1.552.486.001.112	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	(388.278.096.485)	(124.345.222.877)	(32.903.878.525)	(5.518.006.446)	(193.710.000)	(551.238.914.333)	
Khấu hao trong kỳ	(45.585.019.409)	(16.485.854.658)	(5.294.958.106)	(1.309.278.071)	-	(68.675.110.244)	
Thanh lý trong kỳ	143.750.000	-	495.226.091	108.000.000	-	746.976.091	
Số dư cuối kỳ (30/09/2023)	(433.719.365.894)	(140.831.077.535)	(37.703.610.540)	(6.719.284.517)	(193.710.000)	(619.167.048.486)	
Giá trị còn lại							
Tại ngày 01/01/2023	669.093.724.740	297.023.352.779	27.439.633.290	5.947.352.061	-	999.504.062.870	
Tại ngày 30/09/2023	623.508.705.331	280.537.498.121	24.634.675.184	4.638.073.990	-	933.318.952.626	

(*) Trong đó, quý 3/2023 Công ty mua 3 xe nâng Toyota hiệu 8FD40N trị giá 2.490.000.000đ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH	Phần mềm máy vi tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	82.602.450	811.731.800	894.334.250
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ (30/09/2023)	82.602.450	811.731.800	894.334.250
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ (01/01/2023)	(82.602.450)	(585.225.050)	(667.827.500)
Hao mòn trong kỳ	-	(75.944.505)	(75.944.505)
Số dư cuối kỳ (30/09/2023)	(82.602.450)	(661.169.555)	(743.772.005)
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2023	-	226.506.750	226.506.750
Tại ngày 30/09/2023	-	150.562.245	150.562.245
11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG			
		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND
Sửa chữa Lô trục máy giấy - Nhà máy Giao Long 2		1.146.732.106	-
Sửa chữa nhà xưởng, cống thoát nước - Nhà máy Bao Bì		44.226.888	-
Khung ép rác - Nhà máy Giao Long 2		-	177.832.727
Tổng cộng		1.190.958.994	177.832.727

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH Một Thành Viên Bao Bì Bến Tre (*)	100%	180.000.000.000	100%	150.000.000.000
Công ty Cổ Phần Giấy Giao Long (**)	98,32%	176.968.000.000	97%	97.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long (***)	26%	2.600.000.000	26%	2.600.000.000
Tổng cộng		359.568.000.000		249.600.000.000

(*) Công ty TNHH Một Thành Viên Bao Bì Bến Tre được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKDN số 1301091115 do SKHĐT tỉnh Bến Tre cấp ngày 28 tháng 4 năm 2020 và giấy phép điều chỉnh lần thứ 4 ngày 21 tháng 03 năm 2023. Công ty có trụ sở chính tại Lô AIV8, AIV9, Khu Công nghiệp Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại là sản xuất và kinh doanh bao bì carton.

(**) Công ty Cổ Phần Giấy Giao Long được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKDN số 1301117885 do SKHĐT tỉnh Bến Tre cấp ngày 18 tháng 7 năm 2022 và giấy phép điều chỉnh lần thứ 2 ngày 31 tháng 05 năm 2023. Công ty có trụ sở chính tại Lô CN01, CN02, CN03, CN04, Cụm Công Nghiệp Long Phước, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, Việt Nam.

(***) Công ty Cổ phần Tân Cảng Giao Long được thành lập theo GCNĐKDN số 13009990134 do SKHĐT Tỉnh Bến Tre cấp ngày 12 tháng 8 năm 2015. Công ty có trụ sở chính tại Số 126, Ấp Long Thạnh, Xã Giao Long, Huyện Châu Thành, Bến Tre. Hoạt động chính trong kỳ hiện tại là cung cấp dịch vụ khai thác cảng và vận chuyển.

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023 VND	01/01/2023 VND
Phải trả cho người bán	221.543.023.262	478.698.301.705
- <i>Vipa Lausanne S.A.</i>	36.353.273.611	181.812.643.601
- <i>Jiangsu Huadong Paper Machinery Co., Ltd</i>	16.280.483.052	14.108.818.626
- <i>Rangolee BV</i>	14.340.789.887	9.312.972.100
- <i>Khác</i>	154.568.476.712	273.463.867.378
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số VI.2)	49.552.348.938	38.017.861.119
Tổng cộng	271.095.372.200	516.716.162.824

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023*

	<i>30/09/2023</i>	<i>01/01/2023</i>		
	<i>VND</i>	<i>VND</i>		
14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN				
Taicang Lingbo Paper Co., Ltd	8.429.815.342	3.672.271.208		
Jinhong Industrial (Hong Kong) Co., Ltd	2.994.087.198	635.585.385		
Khác	5.441.108.162	22.961.358.039		
Tổng cộng	16.865.010.702	27.269.214.632		
15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC				
	<i>01/01/2023</i>	<i>Tăng trong kỳ</i>	<i>Giảm trong kỳ</i>	<i>30/09/2023</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Thuế GTGT	-	172.887.567.115	(172.887.567.115)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	78.491.504.487	(78.491.504.487)	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	535.652.029	(535.652.029)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.166.794.496	36.718.119.541	(28.094.313.378)	22.790.600.659
Thuế thu nhập cá nhân	2.302.612.888	8.738.896.925	(9.659.609.306)	1.381.900.507
Tiền thuê đất	-	621.643.333	(621.643.333)	-
Thuế khác	-	82.320.369	(82.320.369)	-
Tổng cộng	16.469.407.384	298.075.703.799	(290.372.610.017)	24.172.501.166

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023*

	<u>30/09/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN		
Chi phí điện, nước	9.867.877.772	6.268.548.122
Chi phí lãi vay	1.398.061.639	1.678.843.237
Khác	152.129.957	-
Tổng cộng	<u>11.418.069.368</u>	<u>7.947.391.359</u>
	<u>30/09/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC		
Hoa hồng môi giới	3.105.613.697	2.414.750.139
Thưởng, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	185.717.287	480.717.287
Cổ tức	72.978.500	154.258.000
Khác	290.679.864	1.079.956.615
Tổng cộng	<u>3.654.989.348</u>	<u>4.129.682.041</u>
	<u>30/09/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI		
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	<u>4.460.349.067</u>	<u>3.445.949.978</u>
<i>Chi tiết tăng (giảm) quỹ khen thưởng, phúc lợi:</i>		
	<u>Lũy kế đến</u> <u>30/09/2023</u> VND	<u>Lũy kế đến</u> <u>30/09/2022</u> VND
Số đầu kỳ	3.445.949.978	213.758.165
Cộng : trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	7.589.171.688	9.626.804.612
Trừ : sử dụng quỹ khen thưởng, phúc lợi	(6.574.772.599)	(5.260.132.099)
Số cuối kỳ	<u>4.460.349.067</u>	<u>4.580.430.678</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

Lô AIII, KCN Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, VN

Mẫu số B 09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

19. VAY NGẮN HẠN

	01/01/2023 VND	Phát sinh tăng VND	Phát sinh giảm VND	30/09/2023 VND
Vay ngân hàng (i)	488.513.261.002	1.012.314.653.150	(900.912.962.821)	599.914.951.331

(i) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng được trình bày như sau:

Ngân hàng	30/09/2023 VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	280.553.624.033	Từ ngày 29/11/2023 đến ngày 29/02/2024	4,0 - 6,8	Tài sản gắn liền với đất, máy móc thiết bị thuộc Nhà máy Giao Long và Nhà máy Giao Long giai đoạn 2, máy in màu và các phương tiện vận tải khác
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	135.102.332.960	Từ ngày 18/10/2023 đến ngày 07/02/2024	6,5 - 6,8	Khoản phải thu từ Công ty TNHH Box-Pak (Việt Nam) (Giá trị ước tính là 200.000.000.000 VND)
Ngân Hàng TMCP Công Thương VN	101.681.370.769	Từ ngày 23/12/2023 đến ngày 29/03/2024	4,0 - 5,8	Các khoản phải thu
Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên Shinhan Việt Nam	49.796.922.056	Từ ngày 07/10/2023 đến ngày 12/11/2023	4,5	Khoản phải thu từ Công ty TNHH Vina Sunwoo (Giá trị ước tính là 60.000.000.000 VND)
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre	32.780.701.513	Từ ngày 31/10/2023 đến ngày 18/01/2024	6,0 - 6,6	Tiền gửi có kỳ hạn giá trị 1.000.000.000 VND, máy móc thiết bị và các phương tiện vận tải khác

Tổng cộng

599.914.951.331

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE

Lô AIII, KCN Giao Long, Xã An Phước, Huyện Châu Thành, Tỉnh Bến Tre, VN

Mẫu số B 09-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**20.1. Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Kỳ trước					
Số đầu kỳ (01/01/2022)	699.944.230.000	235.247.935.803	58.837.320.462	701.002.027.316	1.695.031.513.581
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	298.911.444.006	298.911.444.006
Cổ tức đã trả bằng tiền	-	-	-	(174.986.057.500)	(174.986.057.500)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	24.067.011.531	(24.067.011.531)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(9.626.804.612)	(9.626.804.612)
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	-	-	-	(3.597.000.000)	(3.597.000.000)
Số cuối kỳ (30/09/2022)	699.944.230.000	235.247.935.803	82.904.331.993	787.636.597.679	1.805.733.095.475
Kỳ này					
Số đầu kỳ (01/01/2023)	699.944.230.000	235.247.935.803	82.904.331.993	735.737.764.470	1.753.834.262.266
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	234.307.825.282	234.307.825.282
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2021	104.986.250.000	-	-	(104.986.250.000)	-
Tạm ứng cổ tức đợt 3 năm 2022 bằng tiền	-	-	-	(80.493.048.000)	(80.493.048.000)
Chi cổ tức đợt cuối năm 2022 bằng tiền	-	-	-	(40.246.524.000)	(40.246.524.000)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	18.972.929.221	(18.972.929.221)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(7.589.171.688)	(7.589.171.688)
Số cuối kỳ (30/09/2023)	804.930.480.000	235.247.935.803	101.877.261.214	717.757.666.843	1.859.813.343.860

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***20.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	<i>Quý 3/2023</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2022</i> <i>VND</i>
<i>Vốn đã góp của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp đầu kỳ và cuối kỳ	804.930.480.000	699.944.230.000
<i>Cổ tức</i>		
Cổ tức đã công bố	40.246.524.000	174.986.057.500
Cổ tức đã trả bằng tiền	(40.225.821.500)	(101.629.510.900)

Trong kỳ, Công ty đã công bố chi cổ tức đợt cuối năm 2022 bằng tiền với tỷ lệ 5%, trị giá 40.246.524.000 VND theo Nghị quyết Hội đồng Quản Trị ("HĐQT") số 20/NQ-HĐQT ngày 28/07/2023, với số thực chi là 40.225.821.500 VND vào ngày 25/09/2023, phù hợp với nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2023

20.3. Cổ phiếu

	Số lượng cổ phiếu	
	30/09/2023	01/01/2023
Cổ phiếu được phép phát hành	80.493.048	69.994.423
Cổ phiếu đã phát hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	80.493.048	69.994.423
Cổ phiếu đang lưu hành		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	80.493.048	69.994.423
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***21. DOANH THU**

	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
21.1. Doanh thu bán hàng		
Tổng doanh thu	749.449.429.366	949.921.873.693
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	747.407.159.357	947.831.214.256
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	2.005.906.372	2.054.295.800
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.637	36.363.637
Các khoản giảm trừ	(224.380.264)	(337.248.712)
<i>Trong đó:</i>		
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	(2.897.220)	(17.348.600)
<i>Giảm giá hàng bán</i>	(221.483.044)	(319.900.112)
Doanh thu thuần	749.225.049.102	949.584.624.981
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	747.182.779.093	947.493.965.544
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	2.005.906.372	2.054.295.800
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.637	36.363.637
21.2. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	1.536.592.547	957.662.652
Lãi chênh lệch tỷ giá	783.329.517	933.572.616
Khác	44.260.951	217.677.451
Tổng cộng	2.364.183.015	2.108.912.719

	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
Giá vốn thành phẩm	647.476.111.509	826.059.904.890
Giá vốn nguyên vật liệu	2.010.560.710	1.998.611.504
Tổng cộng	649.486.672.219	828.058.516.394

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023*

	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Chi phí lãi vay	7.939.541.193	4.630.250.222
Lỗi chênh lệch tỷ giá	3.588.861.942	8.945.723.551
Tổng cộng	11.528.403.135	13.575.973.773
	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
24. CHI PHÍ BÁN HÀNG		
Chi phí vận chuyển thuê ngoài	11.348.909.793	15.210.950.763
Chi phí nhân viên	4.195.039.638	4.063.873.344
Chi phí hoa hồng môi giới	2.555.113.390	2.019.157.321
Chi phí xăng, dầu	1.108.887.317	1.508.041.035
Chi phí khấu hao và hao mòn	170.442.316	478.622.814
Khác	2.457.231.655	4.270.896.374
Tổng cộng	21.835.624.109	27.551.541.651
	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
Chi phí nhân viên	2.917.487.753	2.819.514.089
Chi phí chuyển khoản	937.153.880	2.611.591.843
Chi phí khấu hao và hao mòn	529.331.291	572.347.180
Chi phí dự phòng	118.260.142	193.932.955
Khác	3.191.737.234	3.107.430.122
Tổng cộng	7.693.970.300	9.304.816.189
	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
26. THU NHẬP KHÁC		
Thu tiền bồi thường	1.289.656.060	951.169.735
Thu tiền thanh lý TSCĐ	12.037.037	64.814.815
Khác	352.683.946	41
Tổng cộng	1.654.377.043	1.015.984.591

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023*

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
Chi phí nguyên vật liệu	530.949.822.308	718.656.976.940
Chi phí dịch vụ mua ngoài	163.944.069.351	180.030.197.746
Chi phí nhân công	38.184.091.985	36.924.082.882
Chi phí khấu hao và hao mòn	23.100.953.050	23.508.283.822
Chi phí khác bằng tiền	6.778.441.072	5.958.692.724
Tổng cộng	762.957.377.766	965.078.234.114
	<i>Quý 3/2023</i> VND	<i>Quý 3/2022</i> VND
28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
Lợi nhuận trước thuế	62.698.916.097	74.218.674.064
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Cộng: các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	<i>559.342.137</i>	<i>418.461.828</i>
Thu nhập tính thuế	63.258.258.234	74.637.135.892
Thu nhập tính thuế suất thông thường 20%	18.640.292.298	17.630.764.666
Thu nhập tính thuế suất ưu đãi 10%	44.305.965.936	57.006.371.233
Chi phí thuế TNDN	8.158.655.051	9.226.790.057

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Dự án đầu tư mở rộng: Công ty được miễn hai năm thuế TNDN cho dự án nhà máy giấy Giao Long - Giai đoạn 2 kể từ khi có thu nhập tính thuế (2020 - 2021) và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp cho bốn năm tiếp theo (2022 - 2025).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

	<i>Lũy kế đến 30/09/2023 VND</i>	<i>Lũy kế đến 30/09/2022 VND</i>
1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.012.314.653.150	1.395.548.804.106
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	900.912.962.821	1.331.154.226.825

VI. Những thông tin khác**1. Thu nhập (*) của các thành viên của Hội đồng Quản trị ("HĐQT"), Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát ("BKS")**

Tên	Chức vụ	<i>Lũy kế đến 30/09/2023 VND</i>	<i>Lũy kế đến 30/09/2022 VND</i>
Ông Lê Bá Phương	Phó chủ tịch HĐQT/ Tổng Giám đốc	1.296.669.007	1.664.800.936
Ông Lương Văn Thành	Chủ tịch HĐQT/ Phó Tổng Giám đốc	1.042.165.597	1.374.838.447
Bà Hồ Thị Song Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	638.376.761	1.079.060.052
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Thành viên HĐQT	78.000.000	228.000.000
Ông Marco Martinelli	Thành viên HĐQT	78.000.000	228.000.000
Ông Dương Thành Công	Thành viên HĐQT	78.000.000	3.500.000
Bà Đoàn Thị Bích Thúy	Trưởng BKS	46.000.000	75.000.000
Bà Đoàn Hồng Lan	Thành viên BKS	147.385.884	183.973.587
Ông Nguyễn Quốc Bình	Thành viên BKS	34.500.000	1.500.000
Tổng cộng		3.439.097.249	4.838.673.022

(*) Bao gồm tiền lương, thù lao, thưởng và các lợi ích khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***2. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước như sau:

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Lũy kế đến	Lũy kế đến
			30/09/2023	30/09/2022
			VND	VND
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Bán giấy cuộn	48.472.573.412	55.220.070.550
		Mua giấy vụn, lõi giấy	8.199.298.060	4.133.478.200
		Góp vốn	30.000.000.000	-
Công ty Cổ Phần Giấy Giao Long	Công ty con	Góp vốn	79.968.000.000	-
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Công ty liên kết	Dịch vụ vận chuyển	30.787.780.000	13.214.268.950
		Dịch vụ thuê bãi	5.195.000.000	1.698.750.000
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Mua hơi	227.002.492.000	230.131.269.221
		Mua điện	50.141.445.680	-

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
Phải thu của khách hàng				
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Bán giấy cuộn	27.084.313.541	43.839.813.114
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Bán lò hơi	-	1.722.999.982
Tổng cộng:			27.084.313.541	45.562.813.096
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Mua hơi, điện	43.596.765.306	28.873.609.551
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Công ty liên kết	Dịch vụ vận chuyển và thuê bãi	3.817.584.000	7.651.756.800
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Mua giấy vụn, lõi giấy	2.137.999.632	1.492.494.768
Tổng cộng			49.552.348.938	38.017.861.119

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***4. Công cụ tài chính**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền và các khoản tương đương tiền	199.370.476.740	173.740.292.391	199.370.476.740	173.740.292.391
Đầu tư tài chính ngắn hạn	74.828.795.787	19.102.085.696	74.828.795.787	19.102.085.696
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	560.466.716.711	681.299.040.949	560.466.716.711	681.299.040.949
Trả trước cho người bán ngắn hạn	85.886.563.448	56.156.164.548	85.886.563.448	56.156.164.548
Phải thu ngắn hạn khác	1.818.670.155	469.715.853	1.818.670.155	469.715.853
Cộng	922.371.222.841	930.767.299.437	922.371.222.841	930.767.299.437

Nợ phải trả tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vay ngắn hạn	599.914.951.331	488.513.261.002	599.914.951.331	488.513.261.002
Phải trả người bán ngắn hạn	271.095.372.200	516.716.162.824	271.095.372.200	516.716.162.824
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16.865.010.702	27.269.214.632	16.865.010.702	27.269.214.632
Chi phí phải trả ngắn hạn	11.418.069.368	7.947.391.359	11.418.069.368	7.947.391.359
Phải trả ngắn hạn khác	3.396.293.561	2.800.547.696	3.396.293.561	2.800.547.696
Cộng	902.689.697.162	1.043.246.577.513	902.689.697.162	1.043.246.577.513

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

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

5. Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm: Rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***5.1. Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

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

Chỉ tiêu	Thay đổi lãi suất (%)	Ảnh hưởng đến lợi nhuận sau thuế
Kỳ này		
Vay ngắn hạn	+ 2	(10.798.469.124)
	- 2	10.798.469.124
Kỳ trước		
Vay ngắn hạn	+ 2	(11.910.348.364)
	- 2	11.910.348.364

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

5.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho công ty.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***Phải thu khách hàng**

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

Tiền gửi ngân hàng

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

5.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay ngắn hạn	599.914.951.331	-	-	599.914.951.331
Phải trả cho người bán ngắn hạn	271.095.372.200	-	-	271.095.372.200
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16.865.010.702	-	-	16.865.010.702
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.396.293.561	-	-	3.396.293.561
Cộng	891.271.627.794	-	-	891.271.627.794
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Vay ngắn hạn	488.513.261.002	-	-	488.513.261.002
Phải trả cho người bán ngắn hạn	516.716.162.824	-	-	516.716.162.824
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	27.269.214.632	-	-	27.269.214.632
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	2.800.547.696	-	-	2.800.547.696
Cộng	1.035.299.186.154	-	-	1.035.299.186.154

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Quý III Năm 2023***6. Báo cáo bộ phận****6.1.****Quý 3/2023**

Chỉ tiêu	Quý 3/2023		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, hàng hóa	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	747.182.779.093	2.042.270.009	749.225.049.102
Doanh thu hoạt động tài chính	2.364.183.015	-	2.364.183.015
Thu nhập khác	1.654.377.043	-	1.654.377.043
Cộng thu nhập (1)	751.201.339.151	2.042.270.009	753.243.609.160
Giá vốn hàng bán	647.476.111.509	2.010.560.710	649.486.672.219
Chi phí tài chính	11.528.403.135	-	11.528.403.135
Chi phí bán hàng	21.835.624.109	-	21.835.624.109
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.693.970.300	-	7.693.970.300
Chi phí khác	23.300	-	23.300
Cộng chi phí (2)	688.534.132.353	2.010.560.710	690.544.693.063
Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]	62.667.206.798	31.709.299	62.698.916.097

6.2.**Quý 3/2022**

Chỉ tiêu	Quý 3/2022		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, hàng hóa	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	947.493.965.544	2.090.659.437	949.584.624.981
Doanh thu hoạt động tài chính	2.108.912.719	-	2.108.912.719
Thu nhập khác	1.015.984.591	-	1.015.984.591
Cộng thu nhập (1)	950.618.862.854	2.090.659.437	952.709.522.291
Giá vốn hàng bán	826.059.904.890	1.998.611.504	828.058.516.394
Chi phí tài chính	13.575.973.773	-	13.575.973.773
Chi phí bán hàng	27.551.541.651	-	27.551.541.651
Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.304.816.189	-	9.304.816.189
Chi phí khác	220	-	220
Cộng chi phí (2)	876.492.236.723	1.998.611.504	878.490.848.227
Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]	74.126.626.131	92.047.933	74.218.674.064

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2023

7. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Người Lập Biểu



Phan Thị Trúc Ly

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Thanh



Phòng Giám Đốc

Lê Bá Phương



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE
DONG HAI JOINT STOCK COMPANY OF BENTRE

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

Số: 122/CV-CTĐH

“V/v giải trình KQKD riêng Quý 3 năm 2023”

Bến Tre, ngày 30 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

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

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý 3 năm 2023, Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre có lợi nhuận sau thuế là 54.540.261.046 đồng, giảm 16,08% so với cùng kỳ năm 2022, do các nguyên nhân

- Sản lượng sản xuất và bán ra tăng, giá giấy bán ra giảm, giá giấy nguyên liệu và các chi phí đầu vào giảm, doanh thu thuần giảm 21,10%, giá vốn hàng bán giảm 21,57%.

- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 12,10%, chủ yếu là lãi chênh lệch tỷ giá do thanh toán tiền nguyên liệu nhập khẩu cho nhà cung cấp nước ngoài.

- Chi phí tài chính giảm 15,08%, trong đó chi phí lãi vay tăng 71,47%, chủ yếu là do lãi suất vay ngắn hạn tăng.

- Thu nhập khác tăng 62,83%, chủ yếu do tăng khoản thu bồi thường từ các nhà cung cấp giấy phế liệu nhập khẩu.

Chi tiết:

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Quý 3/2023	Quý 3/2022	So sánh	
				Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu thuần	749.225.049.102	949.584.624.981	(200.359.575.879)	(21,10)
2	Giá vốn hàng bán	649.486.672.219	828.058.516.394	(178.571.844.175)	(21,57)
3	Doanh thu hoạt động tài chính	2.364.183.015	2.108.912.719	255.270.296	12,10
4	Chi phí tài chính	11.528.403.135	13.575.973.773	(2.047.570.638)	(15,08)
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>7.939.541.193</i>	<i>4.630.250.222</i>	<i>3.309.290.971</i>	<i>71,47</i>
5	Chi phí bán hàng	21.835.624.109	27.551.541.651	(5.715.917.542)	(20,75)
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.693.970.300	9.304.816.189	(1.610.845.889)	(17,31)
7	Thu nhập khác	1.654.377.043	1.015.984.591	638.392.452	62,83
8	Chi phí khác	23.300	220	23.080	10.490,91
9	Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.158.655.051	9.226.790.057	(1.068.135.006)	(11,58)
10	Lợi nhuận sau thuế TNDN	54.540.261.046	64.991.884.007	(10.451.622.961)	(16,08)

Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre xin báo cáo giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao Dịch Chứng khoán TP. HCM được rõ.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Bá Phương