

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

-----*****-----

- Địa chỉ: 231 - Nguyễn Trãi - P. Khương Đình - TP Hà Nội
- ĐT: 84.24.38584634 - FAX: 84.24.38583644

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2025

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B 02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03 - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09 - DN |

Nơi nhận:.....



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		691,507,257,841	549,126,282,887
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	IV.01.a	18,738,354,440	29,711,953,512
1. Tiền	111		9,738,354,440	14,711,953,512
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,000,000,000	15,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	IV0.1.b	-	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		399,569,711,694	235,235,110,511
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	IV.02	399,835,851,586	238,217,156,220
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,591,998,076	720,135,153
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	IV.03	6,588,270,620	5,921,919,771
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	IV.04	(8,446,408,588)	(9,624,100,633)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		243,879,438,157	250,315,400,799
1. Hàng tồn kho	141	IV.05	244,809,092,031	251,291,699,609
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(929,653,874)	(976,298,810)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29,319,753,550	33,863,818,065
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	IV.11	849,801,249	949,024,039
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1,952,962,417
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		28,469,952,301	30,961,831,609
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		563,538,790,206	659,813,031,320
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		242,000,000	97,823,430,950
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	IV.03	242,000,000	97,823,430,950
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		48,585,474,675	48,295,006,758
1. Tài sản cố định hữu hình	221	IV.07	27,625,663,896	31,792,162,129
- Nguyên giá	222		683,887,347,459	682,879,204,189
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(656,261,683,563)	(651,087,042,060)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	IV.08	10,851,169,702	13,104,992,707
- Nguyên giá	225		20,124,700,342	20,124,700,342
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(9,273,530,640)	(7,019,707,635)
3. Tài sản cố định vô hình	227	IV.09	10,108,641,077	3,397,851,922
- Nguyên giá	228		10,335,112,352	3,615,723,022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(226,471,275)	(217,871,100)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,637,219,692	2,065,608,864
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	IV.06	2,637,219,692	2,065,608,864
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		509,648,027,705	508,505,488,913
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	IV.10	505,000,000,000	505,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8,444,062,358	8,444,062,358
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,796,034,653)	(4,938,573,445)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,426,068,134	3,123,495,835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	IV.11	2,426,068,134	3,123,495,835
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)	270		1,255,046,048,047	1,208,939,314,207
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		694,921,804,321	633,884,449,885
I. Nợ ngắn hạn	310		543,675,185,945	482,034,437,507
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	IV.13	176,481,490,627	148,253,168,523
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12,496,896,574	42,545,325,913
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	IV.14	11,128,438,849	329,996,742
4. Phải trả người lao động	314		11,566,383,965	22,004,103,842
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	IV.12	5,802,390,136	3,746,675,146
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	IV.17	54,333,332	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	IV.15	6,304,062,765	5,725,515,452
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	IV.16	305,801,200,193	255,679,533,163
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	IV.18	492,030,864	659,085,638
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		13,547,958,640	3,091,033,088
II. Nợ dài hạn	330		151,246,618,376	151,850,012,378
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	IV.15	143,500,000,000	143,500,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	IV.16	1,512,163,253	2,115,557,255
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		6,234,455,123	6,234,455,123
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		560,124,243,726	575,054,864,322
I. Vốn chủ sở hữu	410	IV.19	560,124,243,726	575,054,864,322
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		280,657,650,000	280,657,650,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		280,657,650,000	280,657,650,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,605	3,605
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(23,970,000)	(23,970,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		162,326,715,944	116,834,693,289
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		117,163,844,177	177,586,487,428
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		99,791,186,421	25,946,411,910
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17,372,657,756	151,640,075,518
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	IV.20	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		1,255,046,048,047	1,208,939,314,207

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

(Ký tên)

(Ký tên)

(Ký tên, đóng dấu)


Lê Lan Phương

Trần Minh Tuấn

(Ký tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Hùng

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Địa chỉ : 231 Nguyễn Trãi - Thanh Xuân - Hà Nội
PHẦN I: LÃI, LỖ

Cho giai đoạn tài chính chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ		Cho giai đoạn tài chính chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025	Cho giai đoạn tài chính chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024
			QUÝ III/2025	QUÝ III/2024		
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.1	287,305,189,806	293,176,872,144	938,012,953,229	810,254,980,081
Trong đó: Doanh thu hàng XK			28,357,943,632	34,925,128,238	76,900,803,638	117,036,625,570
2. Các khoản giảm trừ	02	V.2	8,095,196,636	8,575,089,864	22,177,488,962	22,515,875,180
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		279,209,993,170	284,601,782,280	915,835,464,267	787,739,104,901
4. Giá vốn hàng bán	11	V.3	243,895,222,022	247,666,054,447	812,654,689,310	673,651,668,845
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		35,314,771,148	36,935,727,833	103,180,774,957	114,087,436,056
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.4	432,752,938	1,498,115,958	2,465,679,212	3,212,309,180
7. Chi phí tài chính	22	V.5	6,266,709,002	5,765,807,455	18,619,842,530	15,956,080,047
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		4,936,234,605	3,397,961,232	15,319,397,946	11,115,401,652
8. Chi phí bán hàng	24	V.6a	7,265,547,612	9,584,946,635	22,510,404,909	26,763,431,084
9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25	V.6b	14,400,402,501	15,164,340,431	42,199,861,832	46,682,957,220
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh						
[(30=20+(21-22)-(24+25)]	30		7,814,864,971	7,918,749,270	22,316,344,898	27,897,276,885
11. Thu nhập khác	31	V.7	587,666,713	856,220,764	618,380,571	306,860,093,119
12. Chi phí khác	32	V.8	2,968	56,500,000	29,471,239	143,837,625,817
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		587,663,745	799,720,764	588,909,332	163,022,467,302
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		8,402,528,716	8,718,470,034	22,905,254,230	190,919,744,187
15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	V.10	1,792,683,000	3,030,509,011	5,532,596,474	67,989,729,307
16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60= 50-51-52)	60		6,609,845,716	5,687,961,023	17,372,657,756	122,930,014,880
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.11			619	4,380
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2025



Trần Minh Tuấn

Bùi Thị Nga

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		-	-
1. Lợi nhuận trước thuế	01	22,905,254,230	190,919,744,187
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	7,437,064,683	7,691,112,984
- Các khoản dự phòng	03	(2,533,930,547)	(616,064,221)
- Lãi, lỗ c.lệch tỷ giá h.đoái do đ.giá lại các KM TTệ có gốc NTệ	04	(103,416,000)	979,727,253
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(233,630,318)	(162,025,061,704)
- Chi phí lãi vay	06	15,319,397,946	11,115,401,652
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	42,790,739,994	48,064,860,151
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(64,254,842,690)	10,178,031,406
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	6,482,607,578	(4,407,305,679)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	1,490,859,314	(37,361,808,048)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	796,650,491	2,660,813,389
- Tiền lãi vay đã trả	14	(15,369,417,946)	(11,102,401,652)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,038,379,487)	(66,023,804,017)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4,808,332,000)	(3,475,028,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(35,910,114,746)	(61,466,642,450)
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XDựng TSCĐ và các TSản DHạn khác	21	(9,232,204,353)	(3,662,993,552)
2. Tiền thu từ thanh lý, NBán TSCĐ và các TSản DH khác	22	-	300,799,569,173
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(10,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đ.vị khác	24	-	5,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,726,254,675	1,611,944,382
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(7,505,949,678)	293,248,520,003
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành CPhiếu, nhận vốn góp của CSHỮu	31	-	-
2. Tiền chi trả v.góp cho các CSH, mua lại CPhiếu của DN đã PHành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	754,002,153,517	578,122,733,065
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(702,413,306,720)	(798,438,914,314)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2,318,440,860)	(2,062,580,472)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSHỮu	36	(16,827,756,437)	(16,762,362,450)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	32,442,649,500	(239,141,124,171)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(10,973,414,924)	(7,359,246,618)
Tiền và tương tiền đầu kỳ	60	29,711,953,512	33,058,394,306
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(184,148)	(79,647,252)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	18,738,354,440	25,619,500,436

Người lập biểu
(Ký tên)

[Signature]

Lê Lan Phương

Kế toán trưởng
(Ký tên)

[Signature]

Trần Minh Tuấn

Lập, Ngày 18 tháng 10 năm 2025

Tổng giám đốc
(Ký tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

I. Thông tin khái quát

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng (gọi tắt là “Công ty”) được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Cao su Sao Vàng theo Quyết định số 3500/QĐ-BCN ngày 24 tháng 10 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về phê duyệt phương án và chuyển Công ty Cao su Sao Vàng thành Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0103011568 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 03 tháng 04 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 22 tháng 07 năm 2025.

Công ty có trụ sở chính tại số 231 Nguyễn Trãi, phường Khương Đình, thành phố Hà Nội, Việt Nam và các chi nhánh phụ thuộc sau:

Chi nhánh

Địa chỉ

Chi nhánh Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng tại Thái Bình Đường Trần Thủ Độ, phường Thái Bình, tỉnh Hưng Yên

Chi nhánh Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng tại Thành phố Đà Nẵng Quốc lộ 1A, phường Hòa Xuân, thành phố Đà Nẵng

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 là 722 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024: 745 người).

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất sản phẩm công nghiệp.

Hoạt động chính của Công ty gồm:

- Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm cao su;
- Mua bán phụ tùng ô tô;
- Cho thuê cửa hàng, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, hóa chất phục vụ cho ngành sản xuất công nghiệp cao su.

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

II. Cơ sở trình bày

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là hình thức kế toán trên máy vi tính.

III. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. 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.

2. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc năm tài chính.

3. Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ 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 được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến hoặc theo giá trị định giá lại tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp cho mục đích cổ phần hóa Công ty và được các cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước phê duyệt.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình 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 phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình 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.

5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình 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.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất bao gồm quyền sử dụng đất lâu dài và tiền thuê trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy Chứng nhận Quyền sử dụng đất. Các quyền sử dụng đất này được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”).

6. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	03-22 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-06 năm
Phương tiện vận tải	03-10 năm
Máy móc và thiết bị	02-12 năm
Phần mềm máy tính	4 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50 năm
Quyền sử dụng đất lâu dài	không khấu hao

7. Tài sản cố định thuê tài chính

Nguyên giá của tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc là giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của tài sản thuê.

8. 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. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán giữa niên độ 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.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. Các khoản đầu tư

Đầu tư vào các 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 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 của Công ty. Các khoản phân phối từ trước thời điểm nắm giữ quyền kiểm soát được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 ghi 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 và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả là những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ hạch toán để đảm bảo khi các khoản chi phải trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh ở các kỳ tiếp theo. Việc ghi nhận chi phí phải trả phải đảm bảo 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.

13. Dự phòng bảo hành

Công ty ghi nhận dự phòng bảo hành cho các sản phẩm bán trong kỳ khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

14. Vay và nợ thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay và nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm kết thúc năm tài chính Báo cáo tài chính giữa niên độ trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

15. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các 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;
- 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; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, 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 theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được đánh giá lại 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 đánh giá lại 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 trong kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

16. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp 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 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 đầu tư phát triển trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Các quỹ khác

Các quỹ khác được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

17. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa dịch vụ đã tiêu thụ trong năm nhưng đến năm sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại, Công ty ghi giảm doanh thu ghi nhận trong năm nếu các khoản giảm trừ doanh thu này phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính.

19. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước là 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 hoặc doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

20. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp để xác định kết quả kinh doanh trong kỳ. Việc trích lập và sử dụng Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của doanh nghiệp phải tuân thủ theo các quy định của pháp luật.

21. Giá vốn

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho sẽ được hạch toán ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

22. Chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí đi vay vốn, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ lỗ tỷ giá hối đoái, ...

23. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, ...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp, ...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải

thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ, ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, ...).

24. Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. 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 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 phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ 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 trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi 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 thuần.

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

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

25. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

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 chịu 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 chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

26. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Nợ phải trả tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải và các khoản vay.

Đánh giá lại sau ngày ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

27. 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.

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

(Đơn vị tính: đồng)

01.a- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2025	01/01/2025
- Tiền mặt	537,926,456	1,144,061,226
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9,200,427,984	13,567,892,286
- Các khoản tương đương tiền	9,000,000,000	15,000,000,000
Cộng:	18,738,354,440	29,711,953,512
01.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2025	01/01/2025
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
Cộng:	-	-
02- Phải thu của khách hàng	30/09/2025	01/01/2025
a- Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
+ CT TNHH TMTH&VTQT Hoành Sơn	-	83,841,817,500
+ CT CP Thương mại và XNK Việt Nam	99,210,579,740	62,316,529,740
+ CN CT CP ô tô TMT tại HY- NM ô tô Cửu Long	5,600,755,244	3,509,958,987
+ CT TNHH Sao Mai Anh	17,901,612,534	15,979,388,428
- Các khoản phải thu khách hàng khác	277,122,904,068	72,569,461,565
Cộng:	399,835,851,586	238,217,156,220
b- Phải thu dài hạn của khách hàng		
03- Phải thu khác	30/09/2025	01/01/2025
	Giá trịDự phòng	Giá trịDự phòng
a- Ngắn hạn		
- PThu về khoản ứng trước cho CT Philips Carbon Black	2,966,978,675(2,966,978,675)	2,966,978,675(2,966,978,675)
- Phải thu người lao động	449,430,544-	453,764,676-
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	13,463,014	1,506,087,371
- Tạm ứng cho nhân viên	1,812,794,600-	-
- Ký cược, ký quỹ	917,992,135-	610,060,278-
- Phải thu khác	427,611,652-	385,028,771-
Cộng:	6,588,270,620(2,966,978,675)	5,921,919,771(2,966,978,675)
b- Dài hạn		
- Ký cược, ký quỹ	242,000,000	97,823,430,950
Cộng:	242,000,000	97,823,430,950

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

04- Nợ xấu

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
1. CT CP ô tô An Thái	346,500,000	-	346,500,000	-
2. CT TNHH Phú Cường	282,014,700	-	282,014,700	-
3. Nguyễn Thị Hương	2,208,428,046	-	2,208,428,046	-
4. Công ty CP ô tô TMT tại tỉnh Hưng Yên	91,805,021	-	91,805,021	-
- Phải thu các đối tượng khác	6,428,016,946	796,069,513	8,677,647,866	1,982,295,000
Cộng	9,356,764,713	796,069,513	11,606,395,633	1,982,295,000

05- Hàng tồn kho

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	1,910,925,768	-
- Nguyên liệu, vật liệu	104,399,288,974	-	132,424,692,992	-
- Công cụ, dụng cụ	2,127,116,976	-	2,388,412,028	-
- Chi phí SX, KD dở dang	7,956,145,565	-	10,167,740,955	-
- Thành phẩm	129,446,060,545	(921,277,930)	103,422,784,358	(974,286,659)
- Hàng hoá	17,350,000	-	11,549,979	-
- Hàng gửi bán	863,129,971	(8,375,944)	965,593,529	(2,012,151)
Cộng	244,809,092,031	(929,653,874)	251,291,699,609	(976,298,810)

06- Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
a- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b- Xây dựng cơ bản dở dang	30/09/2025		01/01/2025	
+ Mua sắm	-		-	
+ XDCB	2,637,219,692		1,656,758,754	
- XD nhà kho Xuân Hoà	489,909,092		489,909,092	
- Dự án ĐT MR SX tại Xuân Hoà	2,147,310,600		1,166,849,662	
- Khác	-		-	
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	-		408,850,110	
Cộng	2,637,219,692		2,065,608,864	

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

7. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

CHỈ TIÊU	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH					CỘNG
	ĐẤT	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	P/T VẬN TẢI TRUYỀN DÂN	TBI DỤNG CỤ QUẢN LÝ	
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm		116,343,220,590	511,132,266,210	54,617,269,482	786,447,907	682,879,204,189
+ Mua trong năm		709,040,270	299,103,000			1,008,143,270
+ Đầu tư XD CB hoàn thành						0
+ Tăng khác (TTC, ĐCKT)						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- ĐC lại hạng mục tăng TSCĐ						0
- ĐC lại hạng mục giảm TSCĐ						0
Số dư 30/09/2025		117,052,260,860	511,431,369,210	54,617,269,482	786,447,907	683,887,347,459
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		101,150,749,710	506,258,187,316	42,891,657,127	786,447,907	651,087,042,060
+ Khấu hao trong năm		1,328,666,883	2,495,433,342	1,350,541,278		5,174,641,503
+ Tăng khác (TTC chuyển sang)						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư 30/09/2025		102,479,416,593	508,753,620,658	44,242,198,405	786,447,907	656,261,683,563
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm		15,192,470,880	4,874,078,894	11,725,612,355	0	31,792,162,129
- Tại ngày 30/09/2025		14,572,844,267	2,677,748,552	10,375,071,077	0	27,625,663,896

* Giá trị còn lại 30/09/25 của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 492.230.007đ

* Nguyên giá TSCĐ 30/09/25 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 618.838.436.206đ

8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

CHỈ TIÊU	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH					CỘNG
	ĐẤT	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIỆT BỊ	P/T VẬN TẢI TRUYỀN DÂN	TBỊ DÙNG CỤ QUẢN LÝ	
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm			20,124,700,342			20,124,700,342
+ Thuê tài chính trong năm						0
+ Mua lại TSCĐ thuế tài chính						0
						0
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						0
- Giảm khác (ĐC chi nhánh, KT)						0
						0
Số dư 30/09/2025			20,124,700,342	0		20,124,700,342
Gia trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0		7,019,707,635			7,019,707,635
Khấu hao trong năm			2,253,823,005			2,253,823,005
Mua lại TSCĐ thuế tài chính						0
Trả lại TSCĐ thuế tài chính						0
ĐC chi nhánh(hạng mục)						0
Số dư 30/09/2025			9,273,530,640	0		9,273,530,640
Gia trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm		0	13,104,992,707	0	0	13,104,992,707
- Tại ngày 30/09/2025			10,851,169,702	0	0	10,851,169,702

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

09- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền SD</u>	<u>Dụng đất</u>	<u>Ph.mềm VT</u>	<u>Tính</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	3,615,723,022		-		3,615,723,022
- Mua trong kỳ	6,719,389,330		-		6,719,389,330
Số dư cuối kỳ	10,335,112,352		-		10,335,112,352
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	217,871,100		-		217,871,100
- Khấu hao trong kỳ	8,600,175		-		8,600,175
Số dư cuối kỳ	226,471,275		-		226,471,275
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	3,397,851,922		-		3,397,851,922
Tại ngày cuối kỳ	10,108,641,077		-		10,108,641,077

10- Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>30/09/2025</u>			<u>01/01/2025</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
a- ĐTư vào CT LD,						
LKết	505,000,000,000	(2,959,590,804)	-	505,000,000,000	(3,625,675,024)	-
- CT TNHH SVàng- HSon	130,000,000,000	(1,336,001,115)	-	130,000,000,000	(2,002,085,335)	-
- CT CP SVàng- HSon	375,000,000,000	(1,623,589,689)		375,000,000,000	(1,623,589,689)	
b- ĐTư góp vốn vào						
đvị #	8,444,062,358	(836,443,849)	-	8,444,062,358	(1,312,898,421)	-
- CTCP PhilipCarbonBlack VN	8,444,062,358	(836,443,849)	-	8,444,062,358	(1,312,898,421)	-
Cộng	513,444,062,358	(3,796,034,653)	-	513,444,062,358	(4,938,573,445)	-

11- Chi phí trả trước

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
a- Ngắn hạn		
- Phí bảo hiểm cháy nổ	464,953,899	271,208,684
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	384,847,350	677,815,355
Cộng	849,801,249	949,024,039
b- Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ phân bổ dần	2,413,234,801	2,995,162,502
- Chi phí trả trước dài hạn khác	12,833,333	128,333,333
- Tiền thuê đất trả trước	-	-
Cộng	2,426,068,134	3,123,495,835

12- Chi phí phải trả

	<u>30/09/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
a- Ngắn hạn		
- Trích trước lãi vay	294,580,000	344,600,000
- Chi phí vận chuyển vật tư, sản phẩm, #	500,906,353	-
- TTước ca3, côm CN	265,361,197	263,878,710
- TTước chi phí khác	4,741,542,586	3,138,196,436
Cộng	5,802,390,136	3,746,675,146
b- Dài hạn		

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

13- Phải trả người bán

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
+ Công ty TNHH Ô TÔ SAIC HONGYAN	-	-	56,212,200,000	56,212,200,000
+ CT CP Dệt Công nghiệp Hà Nội	10,507,598,164	10,507,598,164	9,646,333,138	9,646,333,138
+ CT chế biến cao su Đà Nẵng	15,220,335,000	15,220,335,000	11,537,985,000	11,537,985,000
+ CT TNHH Kim Trường Phúc	14,972,515,204	14,972,515,204	13,185,364,997	13,185,364,997
+ CT TNHH MTV Cao Su Quảng Trị	7,796,769,750	7,796,769,750	16,684,206,000	16,684,206,000
- Phải trả cho các đối tượng khác	127,984,272,509	127,984,272,509	40,987,079,388	40,987,079,388
Cộng	176,481,490,627	176,481,490,627	148,253,168,523	148,253,168,523

14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2025		Số phát sinh trong kỳ		30/09/2025	
	Số còn phải thu	Số còn phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Số còn phải thu	Số còn phải nộp
a. Thuế	30,961,831,609	329,996,742	33,659,302,414	20,368,980,999	28,469,952,301	11,128,438,849
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	206,965,598	4,713,953,952	3,532,396,564	-	1,388,522,986
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	11,504,090,259	11,504,090,259	-	-
3. Thuế Xuất, Nhập khẩu	-	-	666,523,728	666,523,728	-	-
4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp	30,961,831,609	-	5,532,596,474	3,038,379,487	28,467,614,622	-
5. Thuế Môn bài	-	-	5,000,000	5,000,000	-	-
6. Thuế nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	10,632,752,486	922,393,756	-	9,710,358,730
7. Thuế thu nhập cá nhân	-	123,031,144	597,372,481	690,846,492	-	29,557,133
8. Các loại thuế khác	-	-	7,013,034	9,350,713	2,337,679	-
b. Các khoản phải nộp khác	-	-	440,156	440,156	-	-
1. Các khoản khác	-	-	440,156	440,156	-	-
Tổng cộng	30,961,831,609	329,996,742	33,659,742,570	20,369,421,155	28,469,952,301	11,128,438,849

15- Phải trả khác30/09/202501/01/2025**a- Ngắn hạn**

-

6,304,062,765**5,725,515,452**

- Các khoản trích theo lương

502,882,682

250,121,205

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

3,389,497,355

3,389,497,355

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

1,128,166,321

1,117,901,958

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

1,283,516,407

967,994,934

b- Dài hạn

-

143,500,000,000**143,500,000,000**

- CT TNHH Sao Vàng - Hoàng Sơn

143,500,000,000

143,500,000,000

16- Vay và nợ thuê tài chính30/09/2025Trong kỳ01/01/2025

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ

Số tăng

Số giảm

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ**a- Vay ngắn hạn**

- Vay NH bằng

VND

239,756,869,379

239,756,869,379

648,212,665,958

613,740,553,530

205,284,756,951

205,284,756,951

- Vay NH bằng

USD

64,957,314,185

64,957,314,185

106,037,354,650

88,672,753,190

47,592,712,725

47,592,712,725

- Nợ Thuê TC

đến h.trả

1,087,016,629

1,087,016,629

603,394,002

2,318,440,860

2,802,063,487

2,802,063,487

Cộng**305,801,200,193****305,801,200,193****754,853,414,610****704,731,747,580****255,679,533,163****255,679,533,163****b- Vay dài hạn**

- CT CP TĐ

Hoành sơn

-

-

-

-

-

-

Cộng

-

-

-

-

-

-

c- Thuê tài chính

- Thuê TC -

VietinBank

1,512,163,253

1,512,163,253

-

379,333,116

1,891,496,369

1,891,496,369

- Thuê TC -

BIDV

-

-

-

224,060,886

224,060,886

224,060,886

Cộng**1,512,163,253****1,512,163,253**

-

603,394,002**2,115,557,255****2,115,557,255****d- Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính đã thanh toán:**

	Kỳ Nay			Kỳ Trước		
Thời hạn	Tổng khoản TToán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản TToán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm	2,589,337,389	270,896,529	2,318,440,860	2,398,072,728	335,492,256	2,062,580,472
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

17- Doanh thu chưa thực hiện30/09/202501/01/2025**a- Ngắn hạn**

- Doanh thu nhận trước

54,333,332

-

Cộng

-

54,333,332

-

b- Dài hạn

-

-

18- Dự phòng phải trả30/09/202501/01/2025**a- Ngắn hạn**

-

492,030,864

659,085,638

b- Dài hạn

-

-

19. Vốn chủ sở hữu

a- Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	8	9
Số dư 01/01/2024	280,657,650,000	3,605	-	-	(23,970,000)	108,014,502,579	54,701,336,990	443,349,523,174
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	122,930,014,880	122,930,014,880
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	8,820,190,710	(8,820,190,710)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(2,940,063,570)	(2,940,063,570)
- Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	-	-	-	-	-	-	(156,650,000)	(156,650,000)
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(16,838,020,800)	(16,838,020,800)
Số dư 30/09/2024	280,657,650,000	3,605	-	-	(23,970,000)	116,834,693,289	148,876,426,790	546,344,803,684
Số dư 01/01/2025	280,657,650,000	3,605	-	-	(23,970,000)	116,834,693,289	177,586,487,428	575,054,864,322
- Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	17,372,657,756	17,372,657,756
- Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	45,492,022,655	(45,492,022,655)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	(15,164,007,552)	(15,164,007,552)
- Trích quỹ khen thưởng ban điều hành	-	-	-	-	-	-	(301,250,000)	(301,250,000)
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(16,838,020,800)	(16,838,020,800)
Số dư 30/09/2025	280,657,650,000	3,605	-	-	(23,970,000)	162,326,715,944	117,163,844,177	560,124,243,726

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG
Tiếp 19- a. Vốn chủ sở hữu

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2025	01/01/2025
- Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	101,041,150,000	101,041,150,000
- Công ty CP Tập Đoàn Hoàn Sơn	140,932,900,000	140,932,900,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	38,659,630,000	38,659,630,000
- Cổ phiếu quỹ	23,970,000	23,970,000
Cộng	280,657,650,000	280,657,650,000

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ Đây	Kỳ Trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	280,657,650,000	280,657,650,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	280,657,650,000	280,657,650,000
-Cổ tức, lợi nhuận đã công bố		
- Cổ tức cho năm 2024: 6% mệnh giá	16,838,020,800	-
- Cổ tức cho năm 2023: 6% mệnh giá	-	16,838,020,800
	-	-

d- Cổ phiếu	30/09/2025	01/01/2025
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28,065,765	28,065,765
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28,065,765	28,065,765
+ Cổ phiếu phổ thông	28,065,765	28,065,765
- Số lượng cổ phiếu quỹ	2,397	2,397
+ Cổ phiếu phổ thông	2,397	2,397
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28,063,368	28,063,368
+ Cổ phiếu phổ thông	28,063,368	28,063,368
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:10.000 đồng/CP		

e- Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2025	01/01/2025
- Quỹ đầu tư phát triển	162,326,715,944	116,834,693,289
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
Cộng	162,326,715,944	116,834,693,289

20- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	30/09/2025	01/01/2025
Ngoại tệ các loại (USD+RUB)	32,405.63	55,593.73
- Ngoại tệ USD	22,254.52	49,195.62
- Ngoại tệ RUB	10,151.11	6,398.11

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Kỳ Đây	Kỳ Trước
- Doanh thu bán thành phẩm	588,067,650,769	623,944,869,662
- Doanh thu bán hàng hoá	338,948,205,472	171,417,435,920
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	9,593,215,593	13,635,291,139
- Doanh thu bán vật tư	1,237,664,930	1,046,421,600
- Doanh thu khác	166,216,465	210,961,760
Cộng	938,012,953,229	810,254,980,081

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

2- Các khoản giảm trừ doanh thu

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
- Chiết khấu thương mại	21,982,294,565	22,515,875,180
- Hàng bán bị trả lại	195,194,397	-
Cộng	22,177,488,962	22,515,875,180

3- Giá vốn hàng bán

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	487,209,510,366	505,096,941,220
- Giá vốn hàng hoá đã bán	324,489,993,687	167,620,534,754
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	-	-
- Giá vốn của vật tư đã bán	1,001,830,193	788,565,996
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(46,644,936)	145,626,875
Cộng	812,654,689,310	673,651,668,845

4- Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	233,630,318	1,934,774,101
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2,232,048,894	1,277,535,079
Cộng	2,465,679,212	3,212,309,180

5- Chi phí tài chính

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
- Lãi tiền vay	15,319,397,946	11,115,401,652
- Chiết khấu thanh toán	3,420,297,000	3,647,404,970
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,022,686,376	1,287,979,764
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(1,142,538,792)	(94,706,339)
Cộng	18,619,842,530	15,956,080,047

6- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
a- Các khoản chi phí bán hàng		
+ Chi phí nhân viên	4,686,866,283	3,986,534,853
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	14,241,541,705	18,341,540,348
+ Chi phí quảng cáo, giới thiệu sản phẩm	962,198,599	1,123,575,646
+ Các khoản chi phí bán hàng khác	2,619,798,322	3,311,780,237
Cộng	22,510,404,909	26,763,431,084
b- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
+ Chi phí nhân viên quản lý	17,704,128,687	18,962,249,576
+ Thuế, phí và lệ phí	12,968,932,614	14,486,917,472
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,741,334,997	6,119,712,621
+ Chi phí dự phòng	(1,177,692,045)	1,068,795,123
+ Các khoản chi phí QLDN khác	5,963,157,579	6,045,282,428
Cộng	42,199,861,832	46,682,957,220

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

7- Thu nhập khác

- Các khoản khác

Cộng

-

Kỳ Nay

618,380,571

Kỳ Trước

306,860,093,119

618,380,571**306,860,093,119****8- Chi phí khác**

- Các khoản khác

Cộng

-

Kỳ Nay

29,471,239

Kỳ Trước

143,837,625,817

29,471,239**143,837,625,817****9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên vật liệu

- Chi phí nhân công

Trong đó Tiền lương và các khoản phụ cấp

- Khấu hao tài sản cố định

- Trích lập/Hoàn nhập dự phòng

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí khác bằng tiền

CộngKỳ Nay

413,643,013,894

Kỳ Trước

399,871,102,826

76,346,108,719

85,182,803,737

67,515,300,000

76,500,000,000

7,437,064,683

7,691,112,984

(1,391,391,755)

(521,357,882)

45,768,352,542

34,779,275,563

34,780,631,520

45,724,330,365

576,583,779,603**572,727,267,593****10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành****a- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế****b- Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế**

- Cộng các khoản chi phí không được trừ

c- Thu nhập chịu thuế TNDN**d- Thu nhập từ hoàn nhập quỹ KHCN****e- Thuế suất thuế TNDN hiện hành**

- Thu nhập chịu thuế 20%

g- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm

trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hànhKỳ Nay

22,905,254,230

Kỳ Trước

190,919,744,187

4,757,728,141

149,028,902,347

4,757,728,141

149,028,902,347

27,662,982,371

339,948,646,534

-

20%

20%

5,532,596,474

67,989,729,307

-

-

5,532,596,474**67,989,729,307****11- Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

a. Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

b. Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ

phiếu phổ thông

c. CPiếu phổ thông đang lưu hành b.quân trong kỳ:

+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

Kỳ Nay

17,372,657,756

Kỳ Trước

122,930,014,880

17,372,657,756

122,930,014,880

28,063,368

28,063,368

619

4,380

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

VI- Những thông tin khác

1- Nghiệp vụ với các bên liên quan

a. Danh sách các bên liên quan

Các bên liên quan

Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn (TĐHS)
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam (TĐHCVN)
Công ty TNHH MTV Apatite Việt Nam
Công ty CP DAP Vinachem
Công ty CP Hóa chất Việt Trì
Công ty CP Thiết kế CN Hóa chất
Công ty TNHH TM tổng hợp và vận tải QT Hoàng Sơn
Công ty CP tập đoàn bia rượu và giải khát sao vàng
Công ty TNHH Sao Vàng Hoàng Sơn
Công ty CP tập đoàn bia Hà Nội
Công ty CP tư vấn đầu tư và XD TM Việt Anh
Công ty CP đầu tư và phát triển Hoàng Sơn

Quan hệ

Công ty mẹ
Cổ đông lớn
CT cùng TĐHCVN
CT cùng TĐHCVN
CT cùng TĐHCVN
CT cùng TĐHCVN
CT cùng TĐHS
CT cùng TĐHS
Công ty liên kết
CT liên quan đến CTHĐQT
CT liên quan đến CTHĐQT
CT cùng TĐHS

b. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh với các bên liên quan như sau:

	Kỳ Nay	Kỳ Trước
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	198,825,390,073	103,719,274,634
Công ty CP DAP Vinachem	450,262,000	-
Công ty CP Hóa chất Việt Trì	273,800,000	277,329,000
Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn	198,101,328,073	19,917,648,134
Công ty TNHH TM tổng hợp và vận tải QT Hoàng Sơn	-	83,524,297,500
Mua hàng hóa và dịch vụ	1,109,602,800	2,620,781,366
Công ty CP Thiết kế CN Hóa chất	-	-
Công ty CP TĐ bia rượu và nước giải khát Sao Vàng		52,159,091
Công ty CP ĐT và phát triển Hoàng Sơn		1,872,000,000
Công ty CP tư vấn ĐT và XD TM Việt Anh		
Công ty TNHH Sao Vàng-Hoàng Sơn	1,109,602,800	696,622,275
Trả vay dài hạn trong kỳ	-	130,000,000,000
Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn	-	130,000,000,000
Trả cổ tức trong kỳ	14,518,443,000	14,518,443,000
Tập đoàn hoá chất Việt Nam	6,062,469,000	6,062,469,000
Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn	8,455,974,000	8,455,974,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30 tháng 09 năm 2025 như sau:

	30/09/2025	01/01/2025
Các khoản phải thu khách hàng	193,516,504,340	83,995,917,500
Công ty CP DAP Vinachem	71,280,000	-
Công TNHH MTV Apatite Việt Nam	-	-
Công ty CP Hóa chất Việt Trì	-	143,100,000
Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn	193,434,224,340	-
Công ty TNHH TM tổng hợp và vận tải QT Hoàng Sơn	-	83,841,817,500
Công ty CP tập đoàn bia Hà Nội	11,000,000	11,000,000
Các khoản phải trả người bán	2,741,416,848	1,543,045,824
Công ty CP Thiết kế CN Hóa Chất	335,972,727	335,972,727
Công ty CP tư vấn ĐT và XD TM Việt Anh	-	-
Công ty TNHH Sao Vàng-Hoàng Sơn	2,405,444,121	1,207,073,097
Công ty CP ĐT và phát triển Hoàng Sơn	-	-
Khoản người mua ứng trước tiền hàng	-	31,087,674,319
Công ty CP Tập Đoàn Hoàng Sơn	-	31,087,674,319
Phải trả ngắn hạn khác	-	-
Công ty CP tập đoàn Hoàng Sơn	-	-
Tập đoàn hóa chất Việt Nam	-	-
Khoản phải trả dài hạn khác	143,500,000,000	143,500,000,000
Công ty TNHH Sao Vàng-Hoàng Sơn	143,500,000,000	143,500,000,000

c. Thu nhập Ban Tổng Giám đốc và thù lao của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát được hưởng trong năm như sau:

		Kỳ Đây	Kỳ Trước
Thù Lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	Chức vụ	165,000,000	247,500,000
Phạm Hoàng Sơn	Chủ tịch HĐQT	30,000,000	45,000,000
Nguyễn Việt Hùng	Thành viên HĐQT	24,000,000	36,000,000
Nguyễn Thanh Tùng	Thành viên HĐQT	24,000,000	36,000,000
Nguyễn Đình Sơn	Thành viên HĐQT	24,000,000	36,000,000
Lương Xuân Hoàng	Thành viên HĐQT	24,000,000	36,000,000
Nguyễn Trung Hòa	Trưởng BKS	24,000,000	36,000,000
Hoàng Văn Hòa	Thành viên BKS	15,000,000	22,500,000
Nguyễn Quang Huy	Thành viên BKS (bổ nhiệm ngày 21 tháng 04 năm 2025)	-	-
Vũ Thị Mai Nhung	Thành viên BKS (miễn nhiệm ngày 21 tháng 04 năm 2025)	-	-
Thu nhập Ban Tổng Giám Đốc	Chức vụ	1,273,628,200	1,307,816,800
Nguyễn Việt Hùng	Tổng giám đốc	494,160,600	500,428,400
Nguyễn Thanh Tùng	Phó tổng giám đốc	406,612,600	418,588,400
Nguyễn Quang Hào	Phó tổng giám đốc	372,855,000	388,800,000
Thu nhập Kế Toán Trưởng	Chức vụ	370,415,000	375,880,000
Trần Minh Tuấn	Kế toán trưởng	370,415,000	375,880,000
Thu nhập Ban Kiểm Soát	Chức vụ	466,124,707	458,942,038
Nguyễn Trung Hòa	Trưởng BKS	275,902,727	255,433,648
Hoàng Văn Hòa	Thành viên BKS	190,221,980	203,508,390
Tổng Cộng		2,275,167,907	2,390,138,838

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

2. Công cụ tài chính

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương	18,738,354,440		29,711,953,512	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	406,666,122,206	(8,446,408,588)	341,962,506,941	(9,624,100,633)
Đầu tư tài chính dài hạn	0	0	0	0
Cộng	425,404,476,646	(8,446,408,588)	371,674,460,453	(9,624,100,633)
	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	307,313,363,446	257,795,090,418		
Phải trả người bán, phải trả khác	326,285,553,392	297,478,683,975		
Chi phí phải trả	5,802,390,136	3,746,675,146		
Cộng	639,401,306,974	559,020,449,539		

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

2.1 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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về 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. Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro về lãi suất:

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

2.2 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

Tại ngày 30/09/2025	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	18,738,354,440		0	18,738,354,440
Phải thu khách hàng, phải thu khác	397,977,713,618	242,000,000	0	398,219,713,618
Đầu tư tài chính dài hạn	0	0	0	0
Cộng	416,716,068,058	242,000,000	0	416,958,068,058

Tại ngày 01/01/2025	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	29,711,953,512			29,711,953,512
Phải thu khách hàng, phải thu khác	234,514,975,358	97,823,430,950		332,338,406,308
Đầu tư tài chính dài hạn	0	0	0	0
Cộng	264,226,928,870	97,823,430,950	0	362,050,359,820

2.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

Tại ngày 30/09/2025	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Vay và nợ	305,801,200,193	1,512,163,253		307,313,363,446
Phải trả người bán, phải trả khác	182,785,553,392	143,500,000,000		326,285,553,392
Chi phí phải trả	5,802,390,136	0		5,802,390,136
Cộng	494,389,143,721	145,012,163,253	0	639,401,306,974

Tại ngày 01/01/2025	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Vay và nợ	255,679,533,163	2,115,557,255	0	257,795,090,418
Phải trả người bán, phải trả khác	153,978,683,975	143,500,000,000	0	297,478,683,975
Chi phí phải trả	3,746,675,146	0	0	3,746,675,146
Cộng	413,404,892,284	145,615,557,255	0	559,020,449,539

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 từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

3- Báo cáo bộ phận

3.1- Theo lĩnh vực kinh doanh

a. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2025:

	<u>Sản xuất</u>	<u>Thương mại</u>	<u>Khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
Tài sản				
Tài sản bộ phận	325,306,528,667	310,669,099,795	3,852,229,444	639,827,857,906
Tài sản không phân bổ				615,218,190,141
Tổng cộng tài sản				1,255,046,048,047
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	112,446,788,947	76,518,497,288	13,100,966	188,978,387,201
Nợ phải trả không phân bổ				505,943,417,120
Tổng cộng nợ phải trả				694,921,804,321

b. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2024:

	<u>Sản xuất</u>	<u>Thương mại</u>	<u>Khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
Tài sản				
Tài sản bộ phận	314,370,249,114	166,406,634,935	1,818,686,165	482,595,570,214
Tài sản không phân bổ				726,343,743,993
Tổng cộng tài sản				1,208,939,314,207
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	97,478,225,643	93,307,270,217	12,998,576	190,798,494,436
Nợ phải trả không phân bổ				443,085,955,449
Tổng cộng nợ phải trả				633,884,449,885

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

c. Báo cáo kết quả kinh doanh kỳ này tại 30 tháng 09 năm 2025:

	<u>Sản xuất</u>	<u>Thương mại</u>	<u>Khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	567,127,826,737	338,948,205,472	9,759,432,058	915,835,464,267
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	490,196,805,623	322,457,883,687		812,654,689,310
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ				103,180,774,957
Chi phí hoạt động chung				64,710,266,741
Doanh thu hoạt động tài chính				2,465,679,212
Chi phí tài chính				18,619,842,530
Doanh thu khác				618,380,571
Chi phí khác				29,471,239
Lợi nhuận trước thuế				22,905,254,230
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				5,532,596,474
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				17,372,657,756

d. Báo cáo kết quả kinh doanh kỳ trước tại 30 tháng 09 năm 2024:

	<u>Sản xuất</u>	<u>Thương mại</u>	<u>Khác</u>	<u>Tổng cộng</u>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	602,475,416,082	171,417,435,920	13,846,252,899	787,739,104,901
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	510,284,465,910	163,367,202,935	0	673,651,668,845
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ				114,087,436,056
Chi phí hoạt động chung				73,446,388,304
Doanh thu hoạt động tài chính				3,212,309,180
Chi phí tài chính				15,956,080,047
Doanh thu khác				306,860,093,119
Chi phí khác				143,837,625,817
Lợi nhuận trước thuế				190,919,744,187
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				67,989,729,307
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				122,930,014,880

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

3.2- Theo khu vực địa lý

a. Báo cáo cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2025:

	Xuất khẩu	Trong nước	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	76,900,803,638	838,934,660,629	915,835,464,267
- Tài sản bộ phận			1,255,046,048,047
- Tổng chi phí mua tài sản			8,707,993,538

b. Báo cáo cho kỳ hoạt động 09 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024:

	Xuất khẩu	Trong nước	Cộng
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	117,036,625,570	670,702,479,331	787,739,104,901
- Tài sản bộ phận			1,191,199,043,279
- Tổng chi phí mua tài sản			3,529,569,865

4- Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

a. Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Người lập biểu
(Ký tên)


Lê Lan Phương

Kế toán trưởng
(Ký tên)


Trần Minh Tuấn

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2025

Tổng giám đốc
(Ký tên, đóng dấu)


Nguyễn Việt Hùng



