

*CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔNG HẢI BẾN TRE*



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
RIÊNG**

**QUÍ I NĂM 2023**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Quý I năm 2023

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>1,640,599,779,266</b>	<b>1,561,756,710,232</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	1	<b>160,971,820,877</b>	<b>173,740,292,391</b>
1. Tiền	111		105,971,820,877	118,740,292,391
2. Các khoản tương đương tiền	112		55,000,000,000	55,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>39,812,633,641</b>	<b>19,102,085,696</b>
13. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2	39,812,633,641	19,102,085,696
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>688,393,423,640</b>	<b>739,574,244,539</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	613,298,512,485	688,876,896,428
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	77,634,149,711	56,156,164,548
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	5,361,669,498	2,119,039,042
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(7,900,908,054)	(7,577,855,479)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>700,514,845,847</b>	<b>593,139,712,504</b>
1. Hàng tồn kho	141	7	700,514,845,847	593,139,712,504
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>50,907,055,261</b>	<b>36,200,375,102</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	10,454,852,985	13,106,237,404
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40,452,202,276	23,094,137,698
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>1,279,603,390,919</b>	<b>1,274,804,033,109</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6,609,155,000</b>	<b>7,276,430,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	6,609,155,000	7,276,430,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>976,992,668,891</b>	<b>999,730,569,620</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	976,791,198,791	999,504,062,870
- Nguyên giá	222		1,550,742,977,203	1,550,742,977,203
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(573,951,778,412)	(551,238,914,333)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	201,470,100	226,506,750
- Nguyên giá	228		894,334,250	894,334,250
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(692,864,150)	(667,827,500)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>666,349,977</b>	<b>177,832,727</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	666,349,977	177,832,727
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	12	<b>279,600,000,000</b>	<b>249,600,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		277,000,000,000	247,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		2,600,000,000	2,600,000,000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>15,735,217,051</b>	<b>18,019,200,762</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	15,735,217,051	18,019,200,762
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2,920,203,170,185</b>	<b>2,836,560,743,341</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG****Quý I năm 2023**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2023	01/01/2023
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,077,564,875,425</b>	<b>1,082,726,481,075</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,077,564,875,425</b>	<b>1,082,726,481,075</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	502,600,576,604	516,716,162,824
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	7,458,389,920	27,269,214,632
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	14,300,037,430	16,469,407,384
4. Phải trả người lao động	314		18,004,642,266	18,126,320,946
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	9,558,545,490	7,947,391,359
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		716,680,628	109,090,909
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	4,059,148,487	4,129,682,041
8. Vay ngắn hạn	320	19	520,866,854,600	488,513,261,002
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	18	-	3,445,949,978
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>1,842,638,294,760</b>	<b>1,753,834,262,266</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	20	<b>1,842,638,294,760</b>	<b>1,753,834,262,266</b>
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		82,904,331,993	82,904,331,993
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		719,555,546,964	735,737,764,470
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		630,751,514,470	453,727,942,173
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		88,804,032,494	282,009,822,297
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2,920,203,170,185</b>	<b>2,836,560,743,341</b>

Ngày 28 tháng 04 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 I Năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		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	824.800.633.839	1.032.078.216.491	824.800.633.839	1.032.078.216.491
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	21,1	(777.876.519)	(82.535.960)	(777.876.519)	(82.535.960)
3. Doanh thu thuần từ bán hàng	10	21,1	824.022.757.320	1.031.995.680.531	824.022.757.320	1.031.995.680.531
4. Giá vốn hàng bán	11	22	(677.736.441.909)	(840.916.638.936)	(677.736.441.909)	(840.916.638.936)
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng	20		146.286.315.411	191.079.041.595	146.286.315.411	191.079.041.595
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21,2	6.771.902.704	3.040.263.409	6.771.902.704	3.040.263.409
7. Chi phí tài chính	22	23	(8.707.222.238)	(5.790.868.029)	(8.707.222.238)	(5.790.868.029)
Trong đó: chi phí lãi vay	23		(8.386.455.969)	(3.771.568.301)	(8.386.455.969)	(3.771.568.301)
8. Chi phí bán hàng	25	24	(25.753.267.903)	(31.543.611.752)	(25.753.267.903)	(31.543.611.752)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	(17.752.319.250)	(21.840.354.676)	(17.752.319.250)	(21.840.354.676)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		100.845.408.724	134.944.470.547	100.845.408.724	134.944.470.547
11. Thu nhập khác	31	26	1.912.126.706	197.179.485	1.912.126.706	197.179.485
12. Chi phí khác	32	27	(25.984.054)	(5.079.181)	(25.984.054)	(5.079.181)
13. Lợi nhuận khác	40		1.886.142.652	192.100.304	1.886.142.652	192.100.304
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		102.731.551.376	135.136.570.851	102.731.551.376	135.136.570.851
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	(13.927.518.882)	(17.442.807.593)	(13.927.518.882)	(17.442.807.593)
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		88.804.032.494	117.693.763.258	88.804.032.494	117.693.763.258

Ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người Lập Biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc





Phan Thị Trúc Ly

Nguyễn Hồng Thanh

Lê Bá Phương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I 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
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		927.365.200.128	967.476.239.020
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(831.010.073.954)	(829.686.315.716)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(35.651.108.283)	(40.841.905.586)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(8.371.892.078)	(3.736.660.426)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(14.195.480.006)	(1.604.297.417)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		25.866.015.707	1.337.703.868
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(59.172.590.086)	(12.687.166.212)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4.830.071.428</b>	<b>80.257.597.531</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(488.517.250)	(2.253.194.577)
2. Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	23		(20.710.547.945)	-
3. Tiền chi đầu tư vào công ty con	25		(30.000.000.000)	-
4. Tiền thu từ lãi tiền gửi ngân hàng	27		1.461.882.030	873.537.561
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(49.737.183.165)</b>	<b>(1.379.657.016)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	19	314.021.054.027	540.592.272.210
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	19	(281.667.460.429)	(602.372.099.288)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả	36	20,2	(128.250.000)	(24.508.100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>32.225.343.598</b>	<b>(61.804.335.178)</b>

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I 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		(12.681.768.139)	17.073.605.337
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		(86.703.375)	(23.437.680)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	1	160.971.820.877	106.264.203.948

Người Lập Biểu



Phan Thị Trúc Ly

Kế Toán Trưởng



Nguyễn Hồng Thanh

Ngày 28 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám Đốc



Lê Bá Phương

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

*Quý I 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 ("SKHDT") 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 31/03/2023 là 804.930.480.000 VND.

Tổng số công nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2023 là 564 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 I 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 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; 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 I 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 I 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 I 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 I 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 chỉ 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 I 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	31/03/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	20.503.900	115.404.400
Tiền gửi ngân hàng	105.951.316.977	118.624.887.991
Các khoản tương đương tiền (*)	55.000.000.000	55.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>160.971.820.877</b>	<b>173.740.292.391</b>

(\*) 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 4,6 - 4,9%/năm.

**Chi tiết số dư khoản mục tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn tại ngày 31/03/2023 là:**

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	71.045.768.760
+ Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre	32.891.272.964
+ Ngân Hàng TNHH MTV HSBC	1.190.210.719
+ Ngân Hàng TMCP Công Thương VN - CN Bến Tre	547.019.471
+ Ngân Hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	92.255.338
+ Ngân Hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - CN TP.HCM	71.436.801
+ Ngân Hàng TMCP Đông Nam Á	46.537.883
+ Ngân Hàng The Siam Commercial Bank Public Company Limited - CN TP.HCM	40.498.226
+ Ngân Hàng TNHH Một Thành Viên Shinhan Việt Nam	19.850.287
+ Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	6.466.528
<b>Tổng cộng</b>	<b>105.951.316.977</b>

**Chi tiết số dư các khoản mục tương đương tiền tại ngày 31/03/2023 là:**

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang	55.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>55.000.000.000</b>

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN-CN Tiền Giang: Hợp đồng 53+59/ĐTV.VCB.TGI-DH/2021, hợp đồng 33+62/ĐTV.VCB.TGI-DH/2022 gửi kỳ hạn 1 tháng với số tiền gửi là 55 tỷ đồng, lãi suất từ 4,6-4,9%/năm.

**2. ĐẦU TƯ NẪM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN**

	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	31/03/2023 (VND)	31/03/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)	01/01/2023 (VND)
Tiền gửi có kỳ hạn	39.812.633.641	39.812.633.641	19.102.085.696	19.102.085.696
<b>Tổng cộng</b>	<b>39.812.633.641</b>	<b>39.812.633.641</b>	<b>19.102.085.696</b>	<b>19.102.085.696</b>

- Số dư cuối kỳ tại ngày 31/03/2023 là số tiền gửi có kỳ hạn gồm:

+ Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tiền Giang (lãi suất: 4,6 - 6,2%/năm - 12 tháng): 18.000.000.000 VND.

+ Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre (lãi suất: 4,9%/năm - 6 tháng; 6,4%/năm - 12 tháng) với số tiền 1.102.085.696 VND.

+ Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thương Tín (lãi suất: 10,7%/năm - 9 tháng): 10.000.000.000 VND.

+ Ngân Hàng TMCP Đông Nam Á (lãi suất: 9,5%/năm - 9 tháng): 10.710.547.945 VND.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I Năm 2023

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG</b>		
<b>Ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH Box-Pak (Việt Nam)	124.749.823.770	192.806.399.305
- Công ty Sản Xuất Thương Mại Phúc Hào	38.420.911.320	55.073.045.664
- Công ty TNHH Công Nghiệp Bao Bì Visingpack	33.594.650.996	33.594.650.996
- Khác	416.533.126.399	407.402.800.463
<b>Tổng cộng</b>	<b>613.298.512.485</b>	<b>688.876.896.428</b>
<b>Dài hạn</b>		
- Công ty TNHH MTV Vận Tải Trúc Lan Vy	3.952.600.000	2.974.930.000
- Công ty TNHH T&V Coconut	2.656.555.000	4.301.500.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.609.155.000</b>	<b>7.276.430.000</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu các bên khác</i>	593.896.709.171	635.736.227.853
<i>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số VI.3)</i>	26.010.958.314	45.562.813.096
	<b>31/03/2023 VND</b>	<b>01/01/2023 VND</b>
<b>4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN</b>		
Công Ty TNHH SX TM Giấy Minh Long	17.210.973.540	18.706.163.240
Công ty TNHH MTV Sản Xuất Thương Mại Dịch Vụ Mai Phước An	15.000.000.000	14.925.882.667
Công ty Cổ phần Sản Xuất Thương Mại Giấy Ngọc Bích	14.374.147.410	-
Khác	31.049.028.761	22.524.118.641
<b>Tổng cộng</b>	<b>77.634.149.711</b>	<b>56.156.164.548</b>
	<b>31/03/2023 VND</b>	<b>01/01/2023 VND</b>
<b>5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC</b>		
Tạm ứng cho nhân viên	2.918.517.672	1.649.323.189
Lãi tiền gửi	803.759.544	440.063.618
Khác	1.639.392.282	29.652.235
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.361.669.498</b>	<b>2.119.039.042</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I Năm 2023

**6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu</i>
	<i>31/03/2023 (VND)</i>	<i>31/03/2023(VND)</i>	<i>01/01/2023 (VND)</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	1.006.900.292	704.830.204	955.201.574	668.641.102
Phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	801.168.073	400.584.037	187.122.953	93.561.477
Phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	324.267.310	97.280.193	339.595.310	101.878.593
Phải thu quá hạn trên 3 năm	3.970.167.093	-	3.958.917.093	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.103.602.488</b>	<b>1.202.694.434</b>	<b>8.441.936.650</b>	<b>864.081.171</b>

**7. HÀNG TỒN KHO**

	<i>31/03/2023</i>	<i>01/01/2023</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Nguyên liệu, vật liệu	394.372.761.263	296.276.275.527
Hàng mua đang đi đường	253.218.043.184	222.184.612.003
Thành phẩm	52.588.367.755	74.172.112.610
Chi phí SXKD dở dang	109.766.749	257.061.081
Công cụ, dụng cụ	225.906.896	249.651.283
<b>Tổng cộng</b>	<b>700.514.845.847</b>	<b>593.139.712.504</b>

**8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****Ngắn hạn**

	<i>31/03/2023</i>	<i>01/01/2023</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Công cụ, dụng cụ	5.892.922.215	6.698.483.721
Chi phí sửa chữa	3.711.155.330	4.855.120.683
Phí bảo hiểm	732.837.500	1.465.675.000
Khác	117.937.940	86.958.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.454.852.985</b>	<b>13.106.237.404</b>

**Dài hạn**

Công cụ, dụng cụ	8.192.660.197	9.156.471.747
Chi phí sửa chữa	7.542.490.199	8.862.462.357
Khác	66.655	266.658
<b>Tổng cộng</b>	<b>15.735.217.051</b>	<b>18.019.200.762</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG 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 I Năm 2023***9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Nguyên giá	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
Số dư đầu kỳ	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 (*)	-	-	-	-	-	-	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	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	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	(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	(15.035.904.096)	(5.434.897.140)	(1.801.724.850)	(440.337.993)	-	(22.712.864.079)	
Thanh lý trong kỳ	-	-	-	-	-	-	
Số dư cuối kỳ	(403.314.000.581)	(129.780.120.017)	(34.705.603.375)	(5.958.344.439)	(193.710.000)	(573.951.778.412)	
<b>Giá trị còn lại</b>							
Tại ngày 01/01/2023	<b>669.093.724.740</b>	<b>297.023.352.779</b>	<b>27.439.633.290</b>	<b>5.947.352.061</b>	-	<b>999.504.062.870</b>	
Tại ngày 31/03/2023	<b>654.057.820.644</b>	<b>291.588.455.639</b>	<b>25.637.908.440</b>	<b>5.507.014.068</b>	-	<b>976.791.198.791</b>	



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I Năm 2023

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH	Phần mềm máy vi tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	82.602.450	811.731.800	894.334.250
Mua sắm mới	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	82.602.450	811.731.800	894.334.250
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	(82.602.450)	(585.225.050)	(667.827.500)
Hao mòn trong kỳ	-	(25.036.650)	(25.036.650)
Thanh lý nhượng bán	-	-	-
Số dư cuối kỳ	(82.602.450)	(610.261.700)	(692.864.150)
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/2023	-	<b>226.506.750</b>	<b>226.506.750</b>
Tại ngày 31/03/2023	-	<b>201.470.100</b>	<b>201.470.100</b>
<b>11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG</b>			
		<b>31/03/2023</b> <b>VND</b>	<b>01/01/2023</b> <b>VND</b>
Khung ép rác - Nhà máy Giấy Giao Long giai đoạn II		177.832.727	177.832.727
Cài tạo kho D - Nhà máy Giấy Giao Long giai đoạn II		488.517.250	-
<b>Tổng cộng</b>		<b>666.349.977</b>	<b>177.832.727</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I Năm 2023

### 12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/03/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND	Tỷ lệ sở hữu (%)	Giá gốc VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
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 (**)	97%	97.000.000.000	97%	97.000.000.000
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>				
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long (***)	26%	2.600.000.000	26%	2.600.000.000
<b>Tổng cộng</b>		<b>279.600.000.000</b>		<b>249.600.000.000</b>

(\*) 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 1 ngày 16 tháng 11 năm 2022. 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

	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>Phải trả cho người bán</b>		
- <i>Vipa Lausanne S.A.</i>	459.570.332.183	478.698.301.705
- <i>International Forest Products (UK)</i>	216.139.923.720	181.812.643.601
- <i>Rangolee BV</i>	23.942.194.834	39.362.989.644
- <i>Khác</i>	21.631.924.706	9.312.972.100
- <i>Khác</i>	197.856.288.923	248.209.696.360
<b>Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số VI.3)</b>	43.030.244.421	38.017.861.119
<b>Tổng cộng</b>	<b>502.600.576.604</b>	<b>516.716.162.824</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

*Quý I Năm 2023*

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN	<u>31/03/2023</u> VND	<u>01/01/2023</u> VND
Cixi Fushan Paper Rubber & Plastic Co., Ltd.	5.957.633.262	2.536.168.872
Xin Song Bo Packaging (Cambodia) Co., Ltd.	1.254.906.312	-
Khác	245.850.346	24.733.045.760
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>7.458.389.920</u></b>	<b><u>27.269.214.632</u></b>

### 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>01/01/2023</u> VND	<u>Tăng trong kỳ</u> VND	<u>Giảm trong kỳ</u> VND	<u>31/03/2023</u> VND
Thuế GTGT	-	58.348.156.925	(58.348.156.925)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	40.967.486.158	(40.967.486.158)	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	133.760.566	(133.760.566)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.166.794.496	13.927.518.882	(14.195.480.006)	13.898.833.372
Thuế thu nhập cá nhân	2.302.612.888	2.757.324.731	(4.865.948.004)	193.989.615
Tiền thuê đất	-	207.214.443	-	207.214.443
Thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>16.469.407.384</u></b>	<b><u>116.345.461.705</u></b>	<b><u>(118.514.831.659)</u></b>	<b><u>14.300.037.430</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

*Quý I Năm 2023*

	<i>31/03/2023</i>	<i>01/01/2023</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN</b>		
Chi phí điện, nước	7.763.300.572	6.268.548.122
Chi phí lãi vay	1.693.407.128	1.678.843.237
Khác	101.837.790	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>9.558.545.490</b>	<b>7.947.391.359</b>
<b>17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC</b>		
Hoa hồng môi giới	2.948.872.430	2.414.750.139
Thưởng, thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	185.717.287	480.717.287
Cổ tức	86.758.000	154.258.000
Khác	837.800.770	1.079.956.615
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.059.148.487</b>	<b>4.129.682.041</b>
<b>18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI</b>		
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	<b>3.445.949.978</b>
<i>Chi tiết tăng (giảm) quỹ khen thưởng, phúc lợi:</i>		
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Số đầu năm	3.445.949.978	213.758.165
Cộng : trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	9.626.804.612
Trừ : sử dụng quỹ khen thưởng, phúc lợi	(3.445.949.978)	(6.394.612.799)
Số cuối kỳ	-	3.445.949.978

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG 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 I Năm 2023

**19. VAY NGẮN HẠN**

	01/01/2023 VND	Phát sinh tăng VND	Phát sinh giảm VND	31/03/2023 VND
Vay ngân hàng (i)	488.513.261.002	314.021.054.027	(281.667.460.429)	520.866.854.600

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

Ngân hàng	31/03/2023 VND	Ngày đáo hạn	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Tiền Giang	308.647.123.900	Từ ngày 1/5/2023 đến ngày 22/5/2023	6,0 - 7,1	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)	152.874.867.261	Từ ngày 9/5/2023 đến ngày 30/6/2023	4,2 - 7,5	Các khoản phải thu
Ngân Hàng TMCP Đầu Tư Và Phát Triển VN - CN Bến Tre	59.344.863.439	Ngày 30/05/2023	7,0 - 7,3	Tiền gửi có kỳ hạn giá trị 1.000.000.000 VND, máy móc thiết bị và các phương tiện vận tải khác
<b>Tổng cộng</b>	<b>520.866.854.600</b>			

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỒNG 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 I 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	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Kỳ trước</b>					
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	-	-	-	387.001.456.797	387.001.456.797
Cổ tức đã trả bằng tiền	-	-	-	(314.974.903.500)	(314.974.903.500)
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 (31/03/2022)	<b>699.944.230.000</b>	<b>235.247.935.803</b>	<b>82.904.331.993</b>	<b>735.737.764.470</b>	<b>1.753.834.262.266</b>
<b>Kỳ này</b>					
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	-	-	-	88.804.032.494	88.804.032.494
Phát hành 15% cổ phiếu trả cổ tức năm 2021	104.986.250.000	-	-	(104.986.250.000)	-
Số cuối kỳ (31/03/2023)	<b>804.930.480.000</b>	<b>235.247.935.803</b>	<b>82.904.331.993</b>	<b>719.555.546.964</b>	<b>1.842.638.294.760</b>

Đơn vị tính: VND

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

	<i>Quý I/2023</i> VND	<i>Quý I/2022</i> VND
<i>Vốn đã góp của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp đầu kỳ	699.944.230.000	699.944.230.000
Tăng trong kỳ	104.986.250.000	-
Vốn góp cuối kỳ	<u>804.930.480.000</u>	<u>699.944.230.000</u>
<i>Cổ tức</i>		
Phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2021	(104.986.250.000)	-

Theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông số 01/NQ-ĐHĐCD - 17/06/2022, cổ đông của Công ty đã phê duyệt kế hoạch chi trả cổ tức năm 2021 bằng cổ phiếu cho các cổ đông hiện hữu của Công ty tại mức 15% trên mệnh giá của cổ phiếu phổ thông giá trị lần lượt là 104.986.250.000 VND. Theo đó, số lượng cổ phiếu phổ thông tăng lên 10.498.625 cổ phiếu từ ngày 17 tháng 01 năm 2023 và công ty đã hoàn tất việc niêm yết bổ sung vào ngày 18 tháng 01 năm 2023. Việc niêm yết bổ sung này đã được chấp thuận bởi SKHĐT Tỉnh Bến Tre thông qua việc cấp GCNĐKDN điều chỉnh lần thứ 20 vào ngày 10 tháng 01 năm 2023.

**20.3. Cổ phiếu**

	<i>Số lượng cổ phiếu</i>	
	<i>31/03/2023</i>	<i>01/01/2023</i>
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 I Năm 2023***21. DOANH THU**

	<i>Quý I/2023</i> <b>VND</b>	<i>Quý I/2022</i> <b>VND</b>
<i>21.1. Doanh thu bán hàng</i>		
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>824.800.633.839</b>	<b>1.032.078.216.491</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	824.194.057.753	1.022.593.599.255
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	570.212.450	9.448.253.600
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.636	36.363.636
<b>Các khoản giảm trừ</b>	<b>(777.876.519)</b>	<b>(82.535.960)</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Giảm giá hàng bán</i>	(64.516.519)	(11.484.960)
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	(713.360.000)	(71.051.000)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>824.022.757.320</b>	<b>1.031.995.680.531</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	823.416.181.234	1.022.511.063.295
<i>Doanh thu bán nguyên vật liệu</i>	570.212.450	9.448.253.600
<i>Doanh thu khác</i>	36.363.636	36.363.636
<i>21.2. Doanh thu hoạt động tài chính</i>		
Lãi chênh lệch tỷ giá	5.500.769.323	1.947.068.541
Lãi tiền gửi	1.181.624.601	893.556.547
Khác	89.508.780	199.638.321
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.771.902.704</b>	<b>3.040.263.409</b>

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<i>Quý I/2023</i> <b>VND</b>	<i>Quý I/2022</i> <b>VND</b>
Giá vốn thành phẩm	677.167.893.399	833.116.837.921
Giá vốn nguyên vật liệu	568.548.510	7.799.801.015
<b>Tổng cộng</b>	<b>677.736.441.909</b>	<b>840.916.638.936</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I Năm 2023

	<i>Quý I/2023</i> VND	<i>Quý I/2022</i> VND
<b>23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Chi phí lãi vay	8.386.455.969	3.771.568.301
Lỗ chênh lệch tỷ giá	320.766.269	2.019.299.728
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.707.222.238</b>	<b>5.790.868.029</b>
<b>24. CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>		
Chi phí vận chuyển thuê ngoài	11.347.961.599	14.607.680.663
Chi phí nhân viên	3.922.346.413	4.004.443.255
Chi phí hoa hồng môi giới	2.265.015.473	2.509.658.744
Chi phí xăng, dầu	1.254.772.779	516.326.689
Chi phí khấu hao và hao mòn	220.633.200	508.784.851
Khác	6.742.538.439	9.396.717.550
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.753.267.903</b>	<b>31.543.611.752</b>
<b>25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
Chi phí chuyển khoản	2.379.045.909	2.087.353.059
Chi phí nhân viên	2.777.091.206	2.775.776.074
Chi phí khấu hao và hao mòn	525.187.225	560.535.478
Chi phí dự phòng	10.323.052.575	14.942.109.260
Khác	1.747.942.335	1.474.580.805
<b>Tổng cộng</b>	<b>17.752.319.250</b>	<b>21.840.354.676</b>
<b>26. THU NHẬP KHÁC</b>		
Thu tiền bồi thường	1.147.101.597	-
Khác	765.025.109	197.179.485
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.912.126.706</b>	<b>197.179.485</b>

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

	<i>Quý I/2023</i> VND	<i>Quý I/2022</i> VND
<b>27. CHI PHÍ KHÁC</b>		
Chi phí bồi thường hàng lỗi	25.984.054	5.079.181
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.984.054</b>	<b>5.079.181</b>
<b>28. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
Chi phí nguyên vật liệu	500.359.397.122	789.735.441.320
Chi phí dịch vụ mua ngoài	177.162.867.275	169.951.591.358
Chi phí nhân công	35.391.088.041	35.700.649.357
Chi phí khấu hao và hao mòn	22.737.900.729	22.699.638.131
Chi phí khác bằng tiền	16.657.769.973	17.765.750.777
Chi phí công cụ, dụng cụ	12.807.265.983	7.427.822.836
<b>Tổng cộng</b>	<b>765.116.289.123</b>	<b>1.043.280.893.779</b>
<b>29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>		
Lợi nhuận trước thuế	102.731.551.376	135.136.570.851
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
<i>Cộng: các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	602.878.272	431.691.407
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>103.334.429.648</b>	<b>135.568.262.258</b>
Thu nhập tính thuế suất thông thường 20%	35.940.759.167	38.859.813.673
Thu nhập tính thuế suất ưu đãi 10%	67.393.670.481	96.708.448.584
<b>Chi phí thuế TNDN</b>	<b>13.927.518.882</b>	<b>17.442.807.593</b>

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 I Năm 2023***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

	<i>Quý 1/2023</i>	<i>Quý 1/2022</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
<b>1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	314.021.054.027	542.879.650.956
<b>2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	281.667.460.429	602.372.099.288

**VI Những thông tin khác****1. Nợ khó đòi đã xử lý**

Là khoản nợ khó đòi đã xử lý của Công ty Thủy Sản Bình Đại.

**2. Thu nhập (\*) của các thành viên của Hội đồng Quản trị ("HDQT"), Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát ("BKS")**

Tên	Chức vụ	<i>Lũy kế đến</i>	<i>Lũy kế đến</i>
		<i>31/03/2023</i>	<i>31/03/2022</i>
		<i>VND</i>	<i>VND</i>
Ông Lê Bá Phương	Phó chủ tịch HDQT/ Tổng Giám đốc	661.389.309	901.518.523
Ông Lương Văn Thành	Chủ tịch HDQT/ Phó Tổng Giám đốc	533.132.907	755.599.289
Bà Hồ Thị Song Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	388.473.319	515.513.905
Ông Nguyễn Thanh Nghĩa	Thành viên HDQT	36.000.000	186.000.000
Ông Marco Martinelli	Thành viên HDQT	36.000.000	186.000.000
Ông Dương Thành Công	Thành viên HDQT	36.000.000	-
Bà Đoàn Thị Bích Thúy	Trưởng BKS	22.000.000	51.000.000
Bà Đoàn Hồng Lan	Thành viên BKS	63.664.794	87.570.775
Ông Nguyễn Quốc Bình	Thành viên BKS	16.500.000	-
<b>Tổng cộng</b>		<b>1.793.160.329</b>	<b>2.683.202.492</b>

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG***Quý I Năm 2023***3. Giao dịch với các bên liên quan**

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

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Quý 1/2023 VND	Quý 1/2022 VND
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Bán giấy cuộn	15.727.753.450	5.010.076.816
		Mua giấy vụn, lô	2.128.791.200	173.139.120
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Công ty liên kết	Dịch vụ vận chuyển	14.851.900.000	5.803.281.666
		Dịch vụ thuê bãi	1.535.000.000	380.250.000
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Mua hơi	82.323.840.000	-

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

Các bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	31/03/2023 VND	01/01/2023 VND
<b>Phải thu của khách hàng</b>				
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Bán giấy cuộn	25.149.458.333	43.839.813.114
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Bán lò hơi	861.499.981	1.722.999.982
<b>Tổng cộng:</b>			<b>26.010.958.314</b>	<b>45.562.813.096</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Năng Lượng Thành Công	Công ty cùng thành viên HĐQT	Mua hơi	35.555.754.101	28.873.609.551
Công ty Cổ Phần Tân Cảng Giao Long	Công ty liên kết	Dịch vụ vận chuyển và thuê bãi	5.522.033.000	7.651.756.800
Công ty TNHH MTV Bao Bì Bến Tre	Công ty con	Mua giấy vụn, lô	1.952.457.320	1.492.494.768
<b>Tổng cộng:</b>			<b>43.030.244.421</b>	<b>38.017.861.119</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Quý I 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	160.971.820.877	173.740.292.391	160.971.820.877	173.740.292.391
Đầu tư tài chính ngắn hạn	39.812.633.641	19.102.085.696	39.812.633.641	19.102.085.696
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	605.397.604.431	681.299.040.949	605.397.604.431	681.299.040.949
Trả trước cho người bán ngắn hạn	77.634.149.711	56.156.164.548	77.634.149.711	56.156.164.548
Phải thu ngắn hạn khác	818.169.804	469.715.853	818.169.804	469.715.853
<b>Cộng</b>	<b>884.634.378.464</b>	<b>930.767.299.437</b>	<b>884.634.378.464</b>	<b>930.767.299.437</b>

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	520.866.854.600	488.513.261.002	520.866.854.600	488.513.261.002
Phải trả người bán ngắn hạn	502.600.576.604	516.716.162.824	502.600.576.604	516.716.162.824
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	7.458.389.920	27.269.214.632	7.458.389.920	27.269.214.632
Chi phí phải trả ngắn hạn	9.558.545.490	7.947.391.359	9.558.545.490	7.947.391.359
Phải trả ngắn hạn khác	3.786.673.200	2.800.547.696	3.786.673.200	2.800.547.696
<b>Cộng</b>	<b>1.044.271.039.814</b>	<b>1.043.246.577.513</b>	<b>1.044.271.039.814</b>	<b>1.043.246.577.513</b>

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 I 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
<b>Kỳ này</b>		
Vay ngắn hạn	+ 2	(9.375.603.383)
	- 2	9.375.603.383
<b>Kỳ trước</b>		
Vay ngắn hạn	+ 2	(8.793.238.698)
	- 2	8.793.238.698

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 I 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
<b>Số cuối kỳ</b>				
Vay ngắn hạn	520.866.854.600	-	-	520.866.854.600
Phải trả cho người bán ngắn hạn	502.600.576.604	-	-	502.600.576.604
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	7.458.389.920	-	-	7.458.389.920
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.786.673.200	-	-	3.786.673.200
<b>Cộng</b>	<b>1.034.712.494.324</b>	-	-	<b>1.034.712.494.324</b>
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số đầu năm</b>				
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
<b>Cộng</b>	<b>1.035.299.186.154</b>	-	-	<b>1.035.299.186.154</b>

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 I Năm 2023

**6. Báo cáo bộ phận****6.1.****Quý 1/2023**

Chỉ tiêu	Quý 1/2023		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, hàng hóa	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	823.416.181.234	606.576.086	824.022.757.320
Doanh thu hoạt động tài chính	6.771.902.704	-	6.771.902.704
Thu nhập khác	1.912.126.706	-	1.912.126.706
<b>Cộng thu nhập (1)</b>	<b>832.100.210.644</b>	<b>606.576.086</b>	<b>832.706.786.730</b>
Giá vốn hàng bán	677.167.893.399	568.548.510	677.736.441.909
Chi phí tài chính	8.707.222.238	-	8.707.222.238
Chi phí bán hàng	25.753.267.903	-	25.753.267.903
Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.752.319.250	-	17.752.319.250
Chi phí khác	25.984.054	-	25.984.054
<b>Cộng chi phí (2)</b>	<b>729.406.686.844</b>	<b>568.548.510</b>	<b>729.975.235.354</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]</b>	<b>102.693.523.800</b>	<b>38.027.576</b>	<b>102.731.551.376</b>

**6.2.****Quý 1/2022**

Chỉ tiêu	Quý 1/2022		
	Hoạt động KD bán thành phẩm	Hoạt động KD bán nguyên liệu, hàng hóa	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng	1.022.511.063.295	9.484.617.236	1.031.995.680.531
Doanh thu hoạt động tài chính	3.040.263.409	-	3.040.263.409
Thu nhập khác	197.179.485	-	197.179.485
<b>Cộng thu nhập (1)</b>	<b>1.025.748.506.189</b>	<b>9.484.617.236</b>	<b>1.035.233.123.425</b>
Giá vốn hàng bán	833.116.837.921	7.700.801.015	840.817.638.936
Chi phí tài chính	5.790.868.029	-	5.790.868.029
Chi phí bán hàng	31.543.611.752	-	31.543.611.752
Chi phí quản lý doanh nghiệp	21.840.354.676	-	21.840.354.676
Chi phí khác	5.079.181	-	5.079.181
<b>Cộng chi phí (2)</b>	<b>892.296.751.559</b>	<b>7.700.801.015</b>	<b>899.997.552.574</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế [(1) - (2)]</b>	<b>133.451.754.630</b>	<b>1.783.816.221</b>	<b>135.235.570.851</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I 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 28 tháng 04 năm 2023

Người Lập Biểu



Phan Thị Trúc Ly

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Thanh



Tổng 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: 46/CV-CTĐH

"V/v giải trình KQKD riêng Quý I năm 2023"

Bến Tre, ngày 28 tháng 04 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 I năm 2023, Công ty Cổ Phần Đông Hải Bến Tre có lợi nhuận sau thuế là 88.804.032.494 đồng, giảm 24,55% so với cùng kỳ năm 2022, do các nguyên nhân sau:

- Sản lượng sản xuất giảm, sản lượng bán ra tăng nhưng giá giấy bán ra giảm, giá giấy nguyên liệu và các chi phí đầu vào giảm, doanh thu thuần giảm 20,15%, giá vốn hàng bán giảm 19,41%.

- Doanh thu hoạt động tài chính tăng 122,74%, 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 tăng 50,36%, trong đó chi phí lãi vay tăng 122,36%, chủ yếu là do lãi suất vay ngắn hạn tăng.

- Thu nhập khác tăng 869,74%, chủ yếu do tăng các khoản thu bồi thường từ các nhà cung cấp giấy phế liệu nhập khẩu.

Chi tiết:

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Quý 1/2023	Quý 1/2022	So sánh	
				Giá trị	Tỷ lệ (%)
1	Doanh thu thuần	824.022.757.320	1.031.995.680.531	(207.972.923.211)	(20,15)
2	Giá vốn hàng bán	677.736.441.909	840.916.638.936	(163.180.197.027)	(19,41)
3	Doanh thu hoạt động tài chính	6.771.902.704	3.040.263.409	3.731.639.295	122,74
4	Chi phí tài chính	8.707.222.238	5.790.868.029	2.916.354.209	50,36
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>8.386.455.969</i>	<i>3.771.568.301</i>	<i>4.614.887.668</i>	<i>122,36</i>
5	Chi phí bán hàng	25.753.267.903	31.543.611.752	(5.790.343.849)	(18,36)
6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.752.319.250	21.840.354.676	(4.088.035.426)	(18,72)
7	Thu nhập khác	1.912.126.706	197.179.485	1.714.947.221	869,74
8	Chi phí khác	25.984.054	5.079.181	20.904.873	411,58
9	Chi phí thuế TNDN hiện hành	13.927.518.882	17.442.807.593	(3.515.288.711)	(20,15)
10	Lợi nhuận sau thuế TNDN	88.804.032.494	117.693.763.258	(28.889.730.764)	(24,55)



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*

