

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

<u>Mã số</u>	<u>Chỉ tiêu</u>	<u>Thuyết minh</u>	<u>30/06/2011 VND</u>	<u>01/01/2011 VND</u>
TÀI SẢN				
100	A . Tài sản ngắn hạn		844.622.111.414	691.585.219.472
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	474.701.847.423	468.283.323.541
111	1. Tiền		32.264.599.623	179.170.137.041
112	2. Các khoản đương đương tiền		442.437.247.800	289.113.186.500
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		89.981.806.988	40.260.565.644
121	1. Đầu tư ngắn hạn	V.2	89.981.806.988	40.260.565.644
130	III. Các khoản phải thu		133.287.457.589	71.219.220.241
131	1. Phải thu của khách hàng		73.239.946.386	26.232.822.414
132	2. Trả trước cho người bán		16.046.663.213	5.010.008.954
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		-	-
135	5. Các khoản phải thu khác	V.3	44.163.847.990	40.139.388.873
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(163.000.000)	(163.000.000)
140	IV. Hàng tồn kho	V.4	121.218.709.079	96.153.040.036
141	1. Hàng tồn kho		121.218.709.079	96.153.040.036
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		25.432.290.335	15.669.070.010
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		430.941.245	425.282.491
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		305.255.029	
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		3.204.193.682	2.116.618.038
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	V.5	21.491.900.379	13.127.169.481
200	B . Tài sản dài hạn		933.241.092.061	932.019.462.369
220	II. Tài sản cố định		501.293.792.807	504.655.796.287
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.6	365.521.087.097	351.929.133.740
222	- Nguyên giá		618.601.858.296	590.917.638.178
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(253.080.771.199)	(238.988.504.438)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.7	135.772.705.710	152.726.662.547
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		431.464.128.543	427.056.508.143
251	1. Đầu tư vào công ty con	V.8	105.248.415.698	100.148.415.698
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.9	192.600.000.000	180.600.000.000
258	3. Đầu tư dài hạn khác	V.10	153.274.356.745	162.654.207.145
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(19.658.643.900)	(16.346.114.700)
260	V. Tài sản dài hạn khác		483.170.711	307.157.939
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	483.170.711	307.157.939
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.777.863.203.475	1.623.604.681.841

NGUỒN VỐN

300	A. Nợ phải trả		369.040.441.981	396.374.973.653
310	I. Nợ ngắn hạn		332.967.229.235	362.303.533.672
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	V.12		5.000.000.000
312	2. Phải trả cho người bán		8.042.201.824	1.076.794.001
313	3. Người mua trả tiền trước		48.321.956.763	21.134.959.053
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.13	20.131.366.737	20.127.436.337
315	5. Phải trả người lao động		233.614.915.126	238.477.381.900
316	6. Chi phí phải trả	V.14	4.908.770.444	177.173.760
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.15	14.976.102.456	54.918.119.643
323	10. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		2.971.915.885	21.391.668.978
330	II. Nợ dài hạn		36.073.212.746	34.071.439.981
334	4. Vay và nợ dài hạn	V.18	35.500.000.000	32.796.244.000
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		573.212.746	1.275.195.981
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu		1.408.822.761.494	1.227.229.708.188
410	I. Nguồn vốn chủ sở hữu	V.20	1.408.874.212.705	1.227.229.708.188
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		430.000.000.000	430.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		147.271.822.000	147.271.822.000
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			(6.005.979.455)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		470.454.829.974	278.608.200.995
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		84.454.706.615	47.900.377.561
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	V.31	276.692.854.116	329.455.287.087
430	II. Nguồn kinh phí		(51.451.211)	-
432	1. Nguồn kinh phí		(51.451.211)	
433	2. Nguồn kinh phí đã hoàn thành TSCĐ			
440	Tổng cộng nguồn vốn		1.777.863.203.475	1.623.604.681.841

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	30/06/2011	01/01/2011
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		
5. Ngoại tệ các loại (USD)	442.339,14	12.263.363,52

Ngày 30 tháng 06 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Huong

Thanh Binh

VÕ DUY HƯƠNG

NGUYỄN THANH BÌNH

KT. Tổng Giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Gia Anh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II - Năm 2011

(Theo phương pháp trực tiếp)

LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ NÀY

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm 2011	Năm 2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		633.695.654.651	260.346.980.222
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(95.952.939.424)	(70.306.357.427)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(244.075.987.954)	(151.110.268.361)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(2.206.180.555)	(7.087.686.512)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(34.000.000.000)	(5.000.000.000)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		22.487.929.087	9.221.888.367
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(251.253.418.478)	(43.004.854.416)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		28.695.057.327	(6.940.298.127)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản DH khác		(16.899.729.011)	(15.854.534.103)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		26.952.449.300	6.129.490
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(338.525.862.760)	(113.500.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		286.151.396.900	97.859.035.412
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(22.025.909.600)	(55.600.000.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		14.305.760.000	6.000.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		26.057.080.726	4.448.064.511
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(23.984.814.445)	(76.641.304.690)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của sở hữu			177.271.822.000
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		102.703.756.000	61.700.000.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay			(188.897.730.435)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(100.995.475.000)	(59.957.200.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		1.708.281.000	(9.883.108.435)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		6.418.523.882	(93.464.711.252)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		468.283.323.541	259.002.341.833
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		474.701.847.423	165.537.630.581

Người lập biểu

Hương

VÕ DUY HƯỚNG

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Bình

Nguyễn Thanh Bình

Lập ngày 30 tháng 06 năm 2011



Đặng Gia Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2011

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

01. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú được chuyển đổi từ Công ty Cao su Đồng Phú – Đơn vị trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam theo quyết định số 3441/QĐ-BNN – ĐMDN ngày 13/11/2006 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn.

Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú được hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần lần đầu số 44.03.000069 ngày 28/12/2006, đăng ký thay đổi lần 3 số 3800100376 ngày 27/05/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước.

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 430.000.000.000 đồng (Bốn trăm ba mươi tỷ đồng); Tổng số cổ phần là 43.000.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần. Danh sách cổ đông:

TT	Tên cổ đông	Số vốn góp	Số cổ phần	Tỷ lệ vốn góp
01	Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	240.000.000.000	24.000.000	55,81%
02	Cổ đông khác	190.000.000.000	19.000.000	44,19%
	Cộng	430.000.000.000	43.000.000	100%

Các đơn vị trực thuộc Công ty tại thời điểm 30/06/2011 bao gồm:

Đơn vị	Địa chỉ
1. Văn phòng Công ty	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
2. Nông trường Cao su An Bình	Xã An Bình , Huyện Phú Giáo , Tỉnh Bình Dương
3. Nông trường Cao su Tân Lập	Xã Tân Lập , Huyện Đồng Phú , Tỉnh Bình Phước
4. Nông trường Cao su Thuận Phú	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
5. Nông trường Cao su Tân Lợi	Xã Tiến Hưng, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
6. Nông trường Cao su Tân Hưng	Xã Tân Hưng, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
7. Xí nghiệp Chế biến mủ Thuận Phú	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
8. Xí nghiệp Vật tư Vận tải	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
9. Nhà máy chế biến mủ Tân Lập	Xã Tân Lập, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
10. Trung tâm Y tế	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
11. Nông trường Cao su Tân Thành	Xã Tân Thành, TX Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

02. Công ty con

Công ty con của Công ty tại thời điểm 30/06/2011 bao gồm:

Tên	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú ĐắkNông	Xã Ea Po, Huyện Cư Jut, Tỉnh ĐắkNông
Công ty Cổ phần KCN Bắc Đồng Phú	Thị Trấn Tân Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước

03. Công ty liên kết

Công ty liên kết của Công ty tại thời điểm 30/06/2011 bao gồm:

Tên	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú Kratie	Xã Thuận Phú, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước
Công ty Cổ phần Cao su Kỹ thuật Đồng Phú	Xã Tân Lập, Huyện Đồng Phú, Tỉnh Bình Phước

04. Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Trồng trọt, chế biến nông sản, lâm sản;
- Chăn nuôi gia súc, gia cầm;
- Công nghiệp hóa chất phân bón và cao su;
- Thương nghiệp buôn bán;
- Thi công cầu đường bộ;
- Đầu tư xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng trong và ngoài khu công nghiệp;
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Đầu tư, kinh doanh địa ốc;
- Trồng rừng, khoanh nuôi bảo vệ rừng, khai thác chế biến và kinh doanh các sản phẩm từ rừng trồng.

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

01. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

01. Chế độ kế toán áp dụng

Các Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam và phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho doanh nghiệp được quy định tại Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính V/v Hướng dẫn sử đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành, cụ thể:

- Quyết định số 149/2001/QĐ - BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 1);

- Quyết định số 165/2002/QĐ - BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ - BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ - BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 4);
- Quyết định số 100/2005/QĐ - BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (đợt 5);

Cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng này, Công ty không áp dụng Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 07 - Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

01. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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 quá trình chuyển đổi thành tiền.

Trường hợp có ngoại tệ nhập quỹ tiền mặt hoặc gửi vào ngân hàng được quy đổi ngoại tệ ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh để ghi sổ kế toán.

Trường hợp mua ngoại tệ về nhập quỹ tiền mặt, gửi vào Ngân hàng hoặc thanh toán công nợ ngoại tệ bằng Đồng Việt Nam thì được quy đổi ngoại tệ ra đồng Việt Nam theo tỷ giá mua hoặc tỷ giá thanh toán.

Nhóm tài sản vốn bằng tiền có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam, đồng thời theo dõi chi tiết ngoại tệ theo từng nguyên tệ và được phản ánh trên tài khoản ngoại bảng.

Số dư cuối kỳ của các tài khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính năm. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được để số dư trên Báo cáo tài chính ghi nhận vào chỉ tiêu chênh lệch tỷ giá hối đoái trên Bảng cân đối kế toán đầu năm sau ghi bút toán đảo ngược để xóa số dư.

02. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm Đầu tư chứng khoán ngắn hạn (Cổ phiếu, trái phiếu, tín phiếu ...) có thời hạn thu hồi không quá một năm hoặc mua vào, hoặc bán ra chứng khoán để kiếm lời; Các khoản đầu tư ngắn hạn khác bao gồm các khoản cho vay mà thời hạn thu hồi không quá một năm.

Trong trường hợp đầu tư bằng tiền hoặc hiện vật (Tài sản cố định, nguyên liệu, hàng hóa...) thì giá trị khoản đầu tư được tính theo giá thỏa thuận của các bên tham gia đầu tư đối với các tài sản đưa đi đầu tư. Phần chênh lệch (nếu có) giữa giá trị ghi sổ kế toán của Công ty với giá trị tài sản được đánh giá lại được phản ánh vào thu nhập hoặc chi phí trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư được theo dõi chi tiết cho từng khoản đầu tư, từng hợp đồng vay.

Việc trích lập và hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được thực hiện ở thời điểm khóa sổ kế toán để lập báo cáo tài chính năm.

Mức trích lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được và giá gốc ghi trên sổ kế toán. Chênh lệch tăng hoặc giảm giữa số dự phòng phải trích lập với số đã trích lập được điều chỉnh vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ. Chênh lệch giảm được giảm trừ chi phí hoạt động tài chính tối đa bằng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ phần còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính.

03. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ gồm các khoản phải thu từ khách hàng, trả trước cho người bán, các khoản phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu 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 trong kỳ.

04. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được giữ để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường; đang trong quá trình sản xuất, kinh doanh dở dang; nguyên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ (gọi chung là vật tư) để sử dụng trong quá trình sản xuất kinh doanh.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Giá trị thành phẩm được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước.

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

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

05. Nguyên tắc ghi nhận tài sản ngắn hạn khác

Tài sản ngắn hạn khác của Công ty được phản ánh bao gồm chi phí trả trước, chi phí chờ kết chuyển, thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước, các khoản tạm ứng cho cán bộ công nhân viên và các khoản ký cược, ký quỹ ngắn hạn.

06. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định.

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Quyết định số 203/2009/QĐ - BTC ngày 30/12/2009 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ. Thời gian khấu hao ước tính như sau :

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 50 năm
+ Máy móc, thiết bị	05 – 10 năm
+ Phương tiện, vận tải	06 – 10 năm
+ Thiết bị văn phòng	03 – 08 năm

Khấu hao tài sản cố định đối với vườn cây cao su được thực hiện theo Quyết định số 221/QĐ – CSVN ngày 27/04/2010 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam v/v Ban hành điều chỉnh khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm. Cụ thể như sau:

<i>Năm khai thác</i>	<i>Tỷ lệ khấu hao theo %</i>
- Năm thứ 1	2,50
- Năm thứ 2	2,80
- Năm thứ 3	3,50
- Năm thứ 4	4,40
- Năm thứ 5	4,80
- Năm thứ 6	5,40
- Năm thứ 7	5,40
- Năm thứ 8	5,10
- Năm thứ 9	5,10
- Năm thứ 10	5,00
- Năm thứ 11	7,00
- Năm thứ 12	6,60
- Năm thứ 13	6,20
- Năm thứ 14	5,90
- Năm thứ 15	5,50
- Năm thứ 16	5,40
- Năm thứ 17	5,00
- Năm thứ 18	5,00
- Năm thứ 19	5,20

Mức trích khấu hao từng năm được xác định bằng cách lấy nguyên giá vườn cây cao su nhân với tỷ lệ khấu hao áp dụng cho năm đó.

Mức khấu hao cho năm cuối cùng (năm thứ 20) được xác định bằng giá trị còn lại của vườn cây của năm khai thác cuối cùng.

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Tập hợp và theo dõi các khoản chi phí thực hiện dự án đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình) và tình hình quyết toán công trình.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được theo dõi chi tiết cho từng công trình, hạng mục công trình và từng khoản mục chi phí cụ thể.

08. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty. Cổ tức được chia từ lợi nhuận sau thuế từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

09. Nguyên tắc ghi nhận đầu tư vào Công ty liên kết và các khoản đầu tư tài chính khác

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

10. Nguyên tắc ghi nhận dự phòng giảm giá đầu tư

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập riêng cho từng khoản đầu tư của Công ty.

12. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn được ghi nhận các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán (trên một năm tài chính). Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng niên độ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí mà lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý. Các khoản chi phí này được theo dõi chi tiết cho từng khoản chi phí.

13. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản chi phí phải trả và chi phí trích trước 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.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14. Nguyên tắc ghi nhận các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính

Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, công nợ phải trả có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, công nợ

phải trả có gốc ngoại tệ được đề số dư trên Báo cáo tài chính đầu năm sau ghi bút toán đảo ngược để xóa số dư.

15. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

21. Tính giá thành sản phẩm

a/ Đối với sản phẩm chính là mủ cao su : Giá thành sản phẩm tính theo phương pháp bình quân gia quyền theo năm được chia thành hai công đoạn là giai đoạn khai thác mủ cao su nguyên liệu và giai đoạn chế biến ra mủ cao su thành phẩm.

b/ Với các sản phẩm phụ : Phương pháp tập hợp chi phí trực tiếp.

22. Nguyên tắc xác định quỹ lương.

Công ty xác định quỹ lương trong năm theo quyết định số 22b/QĐ-HĐQT ngày 24/03/2011 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú V/v: Giao đơn giá tiền lương năm 2011 sản xuất kinh doanh chính năm 2011 là 400 đồng/1000 đồng doanh thu.

23. Thay đổi trong chính sách kế toán

Công ty áp dụng thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính V/v Hướng dẫn sử đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Tiền mặt	1.545.217.630	82.058.000
Tiền gửi ngân hàng	30.719.381.993	179.088.079.041
Cộng	32.264.599.623	179.170.137.041

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Quỹ đầu tư phát triển Bình Phước	5.000.000.000	5.000.000.000
Tiền gửi kỳ hạn CN quỹ hỗ trợ Bình Phước		
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng chính sách xã hội Bình Phước	11.481.806.988	11.410.565.644
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng công thương		
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng Nông nghiệp Bình Phước		
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng Phát Triển Bình Phước	10.500.000.000	10.500.000.000
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng đầu tư	30.000.000.000	
Tiền gửi kỳ hạn Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội CN TP HCM		
Cho vay ngắn hạn - Công ty TNHH MTV Tài Chính Cao Su Việt Nam	30.000.000.000	10.000.000.000
Cho vay ngắn hạn - Công ty CP Cao su kỹ thuật Đồng Phú	3.000.000.000	3.350.000.000
Cộng	89.981.806.988	40.260.565.644

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Lãi dự thu	10.787.603.923	7.417.773.539
Công ty cao su Đồng Phú Karatie	28.700.000.000	28.700.000.000
Phải thu Dự án trồng Cao Su xóa đói giảm nghèo	1.857.212.868	1.852.400.568
Phải thu Dự án trồng Cao Su Công An huyện Đồng Phú	2.500.147.000	2.000.147.000
Phải thu khác	318.884.199	169.067.766
Cộng	44.163.847.990	40.139.388.873

4. HÀNG TỒN KHO	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	3.966.675.231	1.991.562.644
Công cụ, dụng cụ trong kho	956.260.124	805.364.560
Chi phí SXKD dở dang	41.422.804.453	24.789.106.505
Thành phẩm tồn kho	74.872.969.271	68.567.006.327
Cộng giá gốc hàng tồn kho	121.218.709.079	96.153.040.036

5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Thuế TNCN	3.204.193.682	2.116.618.038
Cộng	3.204.193.682	2.116.618.038

6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Tạm ứng	21.491.900.379	13.127.169.481
Cộng	21.491.900.379	13.127.169.481

7. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Vườn cây cao su	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu năm	116.596.506.478	63.948.834.186	32.082.352.942	4.944.216.353	373.345.728.219	590.917.638.178
Tăng trong năm	345.795.363	54.370.564	1.018.773.402	14.248.000	30.903.805.503	32.336.992.832
- Do mua sắm		54.370.564	1.018.773.402	14.248.000		1.087.391.966
- Do XDCB	345.795.363				30.903.805.503	31.249.600.866
- Tăng khác						-
Giảm trong năm	-	-	394.246.837	-	4.258.525.877	4.652.772.714
- Do thanh lý TSCĐ			394.246.837		4.258.525.877	4.652.772.714
- Giảm khác						-
Số cuối năm	116.942.301.841	64.003.204.750	32.706.879.507	4.958.464.353	399.991.007.845	618.601.858.296
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu năm	64.823.919.647	44.525.285.561	17.399.114.090	2.928.094.423	109.312.090.717	238.988.504.438
Tăng trong năm	5.075.358.593	2.361.972.266	1.637.071.148	312.368.369	6.664.793.463	16.051.563.839
- Do trích KH TSCĐ	5.075.358.593	2.361.972.266	1.637.071.148	312.368.369	6.664.793.463	16.051.563.839
- Tăng khác						-
Giảm trong năm	-	-	394.246.837	-	1.565.050.241	1.959.297.078
- Do thanh lý TSCĐ			394.246.837		1.565.050.241	1.959.297.078
- Giảm khác						-
Số cuối năm	69.899.278.240	46.887.257.827	18.641.938.401	3.240.462.792	114.411.833.939	253.080.771.199
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	51.772.586.831	19.423.548.625	14.683.238.852	2.016.121.930	264.033.637.502	351.929.133.740
Số cuối năm	47.043.023.601	17.115.946.923	14.064.941.106	1.718.001.561	285.579.173.906	365.521.087.097

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Công trình nông nghiệp	99.627.453.445	117.168.279.699
Vườn cây trồng năm 2004		9.648.327.006
Vườn cây tái canh 2005	3.110.390.927	2.940.093.614
Vườn cây trồng mới Tân Hưng 2005	12.232.175.496	27.482.933.646
Vườn cây tái canh năm 2006	3.869.017.286	3.589.870.805
Vườn cây trồng mới Tân Hưng 2006	32.371.061.036	30.544.635.936
Trồng mới tái canh năm 2007	4.679.617.856	4.434.047.035
Trồng mới Tân Hưng năm 2007	7.988.321.850	7.533.801.874
Vườn cây tái canh 2008	10.267.125.902	9.539.535.384
Vườn cây trồng mới Tân Hưng 2008	739.729.481	712.977.253
Vườn cây tái canh 2009	11.181.122.762	10.166.199.181
Vườn cây Tân Hưng 2009	3.136.119.258	2.923.613.422
Vườn cây tái canh 2010	8.919.372.574	7.587.942.940
Vườn cây tái canh 2011	1.109.924.687	40.827.273
Cây rừng trồng xen	23.474.330	23.474.330
Xây dựng công trình giao thông	1.026.596.130	1.095.650.239
Nhà làm việc đội Tân Hưng	2.404.622	2.404.622
Đường 1.5.1 khu 357 dài 2387		
Đường vào trạm bơm NMCB Tân Lập	1.962.877	1.962.877
Đào mương chống xói mòn	642.056.755	711.110.864
Đường GTLL NT Tân Lập năm 2007 (4698 m)	38.109.775	38.109.775
Xây mương - Kè ợp mái các tuyến T.Hưng giai đoạn 3	26.701.961	26.701.961
Xây mương , kè ợp mái các tuyến T.Hưng giai đoạn 4	28.830.365	28.830.365
Nâng cấp GTLL NTT lập năm 2007 - dài 4698m	38.109.775	38.109.775
Kè đá các tuyến - NT Tân Hưng (tự làm)		
Đường nối lô 28 qua lô 51 tiểu khu 357 - dài 686m		
Đường liên lô NT Tân Lập - Tân Lợi dài 3.600m	161.877.273	161.877.273
Lăng nhựa đường 753	86.542.727	86.542.727
Xây dựng công trình điện nước	7.469.939.881	5.911.904.556
Công Trình HT Xử Lý Nước Thải NMCB Thuận Phú	7.448.139.091	5.792.102.727
Đo vẽ BĐĐC khu xử lý nước thải Cty	13.826.390	13.826.390
Hệ thống thoát nước WC NT Tân Hưng	7.974.400	7.974.400
Thi công kéo điện hạ thế		98.001.039
Xây dựng công trình kiến trúc	3.571.488.796	334.313.725
Nhà ở CN NT Tân Hưng	4.596.781	4.596.781
Trạm xá NT Tân Hưng - 306 m2	16.179.139	16.179.139
Hội trường Công Ty CP Cao Su Đồng Phú	190.194.260	190.194.260
02 nhà bảo vệ NT An Bình		95.154.545
Nhà bếp ăn tập thể NT Thuận Phú		28.189.000
Nhà làm việc XN CB Thuận Phú	68.924.980	
Công trình Hội trường Công Ty	3.236.363.636	
Hồ quây mủ số 4 XN CB Thuận Phú	55.230.000	
Chi phí kiến thiết cơ bản khác	18.332.841.790	22.610.595.328
Lãi vay đầu tư các dự án trồng cao su	5.649.185.668	5.605.919.000
Hệ thống thiết bị	95.200.000	
Cộng	135.772.705.710	152.726.662.547

9. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Tỷ lệ kiểm
soát

30/06/2011

01/01/2011

	và Tỷ lệ lợi ích	VND	VND
Công ty CP Cao su Đồng Phú Đăk Nông (*)	91,34%	84.848.415.698	79.748.415.698
Công ty CP Khu CN Bắc Đồng Phú	51,39%	20.400.000.000	20.400.000.000
Cộng		105.248.415.698	100.148.415.698

(*) Tỷ lệ kiểm soát và tỷ lệ lợi ích là 90%

10. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT, LIÊN DOANH	Tỷ lệ kiểm soát	30/06/2011	01/01/2011
	và Tỷ lệ lợi ích	VND	VND
Công ty CP Cao su Đồng Phú Kratie	40%	140.000.000.000	128.000.000.000
Công ty CP Cao su kỹ thuật Đồng Phú	49,34%	52.600.000.000	52.600.000.000
Cộng		192.600.000.000	180.600.000.000

11. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC	Số lượng cổ phần	30/06/2011	01/01/2011
		VND	VND
Góp vốn cổ phần		82.970.126.000	79.334.066.000
Cổ phiếu Công ty CP Gỗ Thuận An (**)	502.941	7.136.466.000	7.136.466.000
Chứng chỉ Quỹ đầu tư tăng trưởng Việt Long	3.000.000	30.450.000.000	30.450.000.000
Cổ phiếu Công ty CP Khu CN Hồ Nai	9.200	947.600.000	947.600.000
Cổ phiếu Công ty CP TM DL Cao Su		23.000.000.000	21.300.000.000
Góp vốn Công ty TNHH XD-KD-CSHT Cao su Việt Nam		-	-
Cổ phiếu Công ty CP thể thao cao su Phú Riềng		1.500.000.000	1.500.000.000
Cổ phiếu Công ty CP cao su Sa Thầy		18.000.000.000	18.000.000.000
Cổ phiếu Công ty CP Cao Su Dầu Tiếng Lào Cai		1.936.060.000	
Góp vốn hợp tác kinh doanh		70.304.230.745	83.320.141.145
Góp vốn hợp tác kinh doanh Khu tái định cư Phước Vĩnh		3.005.188.988	3.005.188.988
Công Ty TNHH Đầu tư hạ tầng VRG		43.493.072.157	43.493.072.157
Tiền gửi kỳ hạn trên 12 tháng		13.355.969.600	26.371.880.000
Đầu tư Trộn trộn bê tông		450.000.000	450.000.000
Công ty CP Kinh doanh BOT đường ĐT 741		10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng		153.274.356.745	162.654.207.145

* Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư

	Số lượng CP	Giá trị trên sổ kế toán tại 31/12/2010	Giá trị thị trường tại ngày 30/06/2011	Giá trị dự phòng
Cổ phiếu Công ty CP Gỗ Thuận An (*)	502.941	7.136.466.000	4.073.822.100	(3.062.643.900)
Quỹ đầu tư tăng trưởng Việt Long	3.000.000	30.450.000.000	13.854.000.000	(16.596.000.000)
Cộng		37.586.466.000	17.927.822.100	(19.658.643.900)

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Công cụ dụng cụ	483.170.711	307.157.939
Cộng	483.170.711	307.157.939
13. CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Vay ngắn hạn	-	-
<i>Vay ngân hàng</i>		
Vay dài hạn hạn đến hạn trả		5.000.000.000
Cộng	-	5.000.000.000
14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Thuế GTGT đầu ra phải nộp	1.945.485.804	2.275.477.689
Thuế TNDN	18.185.880.933	17.851.958.648
Cộng	20.131.366.737	20.127.436.337
15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Chi phí phải trả khác	4.908.770.444	177.173.760
Cộng	4.908.770.444	177.173.760
16. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Kinh phí công đoàn	8.254.159.598	6.187.187.627
Bảo hiểm xã hội, y tế	456.200	456.200
Tiền thanh lý vườn cây phải trả Công ty mua bán nợ	4.071.198.540	4.071.198.540
Bảo hiểm thất nghiệp		
Cổ tức năm 2008 tạm trích phải trả	11.200.000	11.800.000
Cổ tức năm 2009 tạm trích phải trả	30.450.000	29.650.000
Cổ tức năm 2010 tạm trích phải trả	189.900.000	36.685.575.000
Quỹ bảo hiểm xuất khẩu cao su		1.734.919.463
Phải trả tiền mua đất tái định cư	1.599.945.000	1.599.945.000

Phải trả về thu mua mủ cao su tiểu điền tại các nông trường		4.336.482.013
Phải trả khác	818.793.118	260.905.800

Cộng	14.976.102.456	54.918.119.643
-------------	-----------------------	-----------------------

17. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vay dài hạn	35.500.000.000	32.796.244.000
- Vay ngân hàng (*)	35.500.000.000	32.796.244.000
Cộng	35.500.000.000	32.796.244.000

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Chênh lệch tỷ giá	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng vốn chủ sở hữu
1. Số dư đầu kỳ này	-6.005.979.455	147.271.822.000	430.000.000.000	278.608.200.995	47.900.377.561	329.455.287.087	1.227.229.708.188
2. Tăng trong kỳ				191.846.628.979	36.554.329.054	276.692.854.116	505.093.812.149
Tăng vốn trong kỳ						-	-
Lợi nhuận tăng trong kỳ						- 276.692.854.116	-
Tăng quỹ trong kỳ				191.846.628.979	36.554.329.054		
3. Giảm trong kỳ	6.005.979.455					- 329.455.287.087	323.449.307.632
Giảm vốn trong kỳ						-	-
Phân phối LN trong kỳ						- 329.455.287.087	-
Quỹ giảm trong kỳ						-	-
4. Số dư cuối kỳ này		147.271.822.000	430.000.000.000	470.454.829.974	84.454.706.615	276.692.854.116	1.408.874.212.705

18.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Vốn góp của các cổ đông	430.000.000.000	400.000.000.000
+ Tập đoàn Công nghiệp cao su VN	240.000.000.000	240.000.000.000
+ Cổ đông khác	190.000.000.000	160.000.000.000
Cộng	430.000.000.000	400.000.000.000

18.4. Cổ phiếu

	30/06/2011	01/01/2011
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	43.000.000	40.000.000
- Số lượng Cổ phiếu đã phát hành	43.000.000	40.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	43.000.000	40.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	43.000.000	40.000.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	đồng/cổ phần 10.000	10.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG

	<u>30/06/2011</u>	<u>30/06/2010</u>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	653.960.178.544	308.911.752.253
Cộng	<u>653.960.178.544</u>	<u>308.911.752.253</u>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>30/06/2011</u>	<u>30/06/2010</u>
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	377.238.209.756	183.590.866.971
Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư		
Cộng	<u>377.238.209.756</u>	<u>183.590.866.971</u>

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2011</u>	<u>30/06/2010</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	25.703.122.070	7.852.187.059
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.300.200.000	90.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	9.497.844.712	1.140.343.297
Lãi bán ngoại tệ	11.596.450.000	6.758.680.000
Lãi đầu tư trái phiếu		111.000.000
Doanh thu hoạt động tài chính khác		37.099.092
Cộng	<u>48.097.616.782</u>	<u>15.989.309.448</u>

21. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>30/06/2011</u>	<u>30/06/2010</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.206.180.555	6.701.473.206
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	184.327.416	46.432.915
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	3.312.529.200	414.882.300
Chi phí tài chính khác		
Cộng	<u>5.703.037.171</u>	<u>7.162.788.421</u>

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>30/06/2011</u>	<u>30/06/2010</u>
	VND	VND
Chi phí bán hàng	5.157.906.721	3.638.968.672
Cộng	<u>5.157.906.721</u>	<u>3.638.968.672</u>

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	30/06/2011	30/06/2010
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	23.433.937.406	24.474.990.411
Cộng	23.433.937.406	24.474.990.411

24. THU NHẬP KHÁC

	30/06/2011	30/06/2010
	VND	VND
Thu nhập khác từ hoạt động khác	26.952.449.300	3.838.710.022
Cộng	26.952.449.300	3.838.710.022

25. CHI PHÍ KHÁC

	30/06/2011	30/06/2010
	VND	VND
Chi phí khác	6.450.377.171	2.556.381.165
Cộng	6.450.377.171	2.556.381.165

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	30/06/2011	30/06/2010
	VND	VND
Thuế TNDN hiện hành	34.333.922.285	9.606.047.620
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34.333.922.285	9.606.047.620

Người lập biểu


VÕ DUY HƯƠNG

Kê toán trưởng


NGUYỄN THANH BÌNH

Lập ngày 30 tháng 06 năm 2011



Đặng Gia Anh