



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN
Cho kỳ tài chính quý 04 kết thúc ngày 31/12/2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		600.607.019.667	493.866.826.156
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	378.403.420.889	251.645.990.184
111	1. Tiền		272.271.425.878	163.128.206.610
112	2. Các khoản tương đương tiền		106.131.995.011	88.517.783.574
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	31.197.708.333	14.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.a	31.197.708.333	14.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		40.043.206.863	35.029.422.626
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	18.819.538.107	10.836.014.853
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		7.634.451.433	6.155.006.711
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	20.143.865.844	21.196.997.200
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(6.554.648.521)	(3.158.596.138)
140	IV. Hàng tồn kho	8	111.353.790.811	153.738.611.764
141	1. Hàng tồn kho		114.500.628.258	154.799.263.614
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.146.837.447)	(1.060.651.850)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		39.608.892.771	39.452.801.582
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	206.835.682	170.008.005
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		34.110.150.919	28.284.001.115
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	5.291.906.170	10.998.792.462
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.265.804.600.719	2.134.799.507.587
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		1.154.973.100.507	747.477.503.556
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	1.153.458.133.028	745.769.980.746
222	- Nguyên giá		1.626.488.200.053	1.168.468.044.586
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(473.030.067.025)	(422.698.063.840)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.514.967.479	1.707.522.810
228	- Nguyên giá		2.758.388.905	2.691.365.132
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.243.421.426)	(983.842.322)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		999.077.218.299	1.293.364.408.976
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	999.077.218.299	1.293.364.408.976
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	69.196.282.167	68.138.648.597
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.b	24.038.474.276	22.798.143.320
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.c	45.904.576.742	45.904.576.742
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	4.c	(746.768.851)	(564.071.465)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		42.557.999.746	25.818.946.458
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	33.146.719.321	19.374.502.016
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	29.a	9.411.280.425	6.444.444.442
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.866.411.620.386	2.628.666.333.743

024
ĐNG
Ổ P
:AO
ÂN
HẬU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		991.691.474.523	802.392.876.979
310	I. Nợ ngắn hạn		272.502.302.174	263.492.769.109
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	32.441.088.471	36.835.083.646
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		31.272.997.252	20.095.256.776
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	1.432.454.206	950.749.504
314	4. Phải trả người lao động		80.484.200.611	89.210.409.287
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	15	2.739.058.923	15.782.387.133
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	16	100.774.514.642	5.230.825.143
320	7. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	17	3.644.604.530	89.498.048.521
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		19.713.383.539	5.890.009.099
330	II. Nợ dài hạn		719.189.172.349	538.900.107.870
337	1. Phải trả dài hạn khác	16	20.895.402.312	20.444.309.585
338	2. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	17	687.323.833.249	504.968.295.864
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	29.b	22.969.225	276.537.203
343	4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		10.946.967.563	13.210.965.218
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.874.720.145.863	1.826.273.456.764
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	1.874.720.145.863	1.826.273.456.764
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		879.450.000.000	879.450.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		879.450.000.000	879.450.000.000
416	2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		49.139.022.270	49.139.022.270
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		103.231.858.344	73.969.951.216
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		85.252.538.231	31.664.538.231
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		134.211.609.121	178.629.163.334
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		18.356.886.794	(54.821.902.500)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		115.854.722.327	233.451.065.834
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		623.435.117.897	613.420.781.713
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.866.411.620.386	2.628.666.333.743

Người lập

Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng

Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 21 tháng 1 năm 2019

Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư

BỘ TÀI CHÍNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 04 Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	TH Quý 04 Năm 2018		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	147.628.993.377	81.785.609.866	508.159.383.858	428.190.269.998
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		147.628.993.377	81.785.609.866	508.159.383.858	428.190.269.998
11	4. Giá vốn hàng bán	21	124.170.219.468	49.339.299.850	414.266.335.659	288.018.574.618
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		23.458.773.909	32.446.310.016	93.893.048.199	140.171.695.380
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21.464.533.002	7.893.888.065	29.858.568.261	16.303.372.572
22	7. Chi phí tài chính	23	16.202.339.113	3.873.317.281	44.187.110.231	20.399.284.998
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.400.513.493	3.526.854.093	25.406.806.805	12.989.580.096
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết				1.240.330.956	94.043.795
25	9. Chi phí bán hàng	23	8.670.472.282	5.128.940.712	19.686.361.285	10.203.344.896
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	7.852.593.801	16.724.920.195	45.201.738.323	49.158.686.555
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		12.197.901.715	14.613.019.893	15.916.737.577	76.807.795.298
31	12. Thu nhập khác	26	22.942.756.339	1.569.886.604	236.967.202.296	202.278.384.059
32	13. Chi phí khác	27	2.389.814.235	1.688.398.653	5.752.340.447	3.015.725.502
40	14. Lợi nhuận khác		20.552.942.104	(118.512.049)	231.214.861.849	199.262.658.557
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		32.750.843.819	14.494.507.844	247.131.599.426	276.070.453.855
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	10.757.642.114	418.517.953	54.729.489.360	41.037.799.126
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	29.b	(3.518.286.657)	26.365.771	(3.220.403.961)	(87.317.744)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		25.511.488.362	14.049.624.120	195.622.514.027	235.119.972.473
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		21.458.918.317	18.234.949.802	203.960.889.176	234.078.647.236
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		4.052.570.045	(4.185.325.682)	(8.338.375.149)	1.041.325.237
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		244	396	2.319	2.662

Người lập

Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng

Lam Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 21 tháng 1 năm 2019

Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 04 Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		247.131.599.426	203.533.878.987
02	2. Điều chỉnh cho các khoản			
03	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		57.094.100.230	14.051.153.306
04	- Các khoản dự phòng		(3.396.052.383)	2.793.638.495
05	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(10.109.878.359)	4.854.651.225
06	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(102.054.822)	(168.345.074.031)
08	- Chi phí lãi vay		9.057.937.711	6.275.003.531
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		299.675.651.803	63.163.251.513
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		6.147.900.054	5.152.105.839
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		25.895.309.812	(47.734.737.830)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(175.382.683.849)	(35.598.116.920)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(13.772.217.305)	(2.605.312.587)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(29.974.643.391)	(1.491.002.715)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(44.942.726.374)	(378.447.374)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		108.229.618.348	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(59.157.492.303)	(25.778.883.154)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		116.718.716.795	(45.271.143.228)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(156.621.797.944)	(16.812.965.114)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		228.358.086.809	167.394.102.755
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(17.000.000.000)	(3.000.000.000)
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị			-
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(1.960.668.693)	-
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5.000.000.000	-
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		9.194.619.722	2.201.876.595
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		66.970.239.894	149.783.014.236
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		727.512.868.626	15.716.363.880
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(721.606.104.768)	(1.955.592.441)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(62.704.296.430)	(35.078.410.080)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(56.797.532.572)	(21.317.638.641)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		126.891.424.117	83.194.232.367
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		251.645.990.184	164.964.958.245
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(133.993.412)	(59.681.733)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	378.403.420.889	248.099.508.879

C P *

Người lập

Trần Lý Dệ

Kế toán trưởng

Lâm Thanh Phú

Ngày 31 tháng 12 năm 2019
Tân Ninh, ngày 31 tháng 12 năm 2019
Tổng Giám đốc

Trương Văn Cư



2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	272.271.425.878	9.532.997.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	153.595.208.677
Các khoản tương đương tiền (*)	106.131.995.011	88.517.783.574
	378.403.420.889	251.645.990.184

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND		VND
Đầu tư ngắn hạn	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000

30/12/2018
 Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 04 Năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3900242832 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tây Ninh cấp lần đầu ngày 21 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ bảy ngày 29 tháng 04 năm 2016, chuyển đổi loại hình từ Công ty TNHH MTV Cao su Tân Biên. Công ty chính thức hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 05 năm 2016.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 879.450.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Trồng cây cao su, khai thác và chế biến mủ cao su.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Trồng cây cao su;
- Công nghiệp hóa chất phân bón;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, dụng cụ phục vụ sản xuất nông nghiệp;
- Thương nghiệp bán buôn;
- Sản xuất chai nhựa PET, nước uống tinh khiết đóng chai.
- Kinh doanh vận tải

Cấu trúc tập đoàn

- **Tổng số các Công ty con:**
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01 công ty.
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty.
- **Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2018 bao gồm:**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom (*)	Huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh	54,01%	54,01%	Trồng cây cao su

(*) Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên chiếm 54,01% tỷ lệ quyền biểu quyết tại Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom nhưng Công ty CP Cao su Tân Biên Kampong Thom được xác định là Công ty con vì Công ty TNHH MTV Cao su Tân Biên có quyền chỉ phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty này, đồng thời có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp, có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương.

Trong đó, tỷ lệ quyền biểu quyết xác định theo phương án góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom và tỷ lệ lợi ích xác định theo số vốn thực góp của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2018 của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom.

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

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

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



4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	31/12/2018				01/01/2018			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
Đầu tư vào Công ty liên kết - Công ty Cổ phần Chế biến - XNK gỗ Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	24.038.474.276	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	22.798.143.320
				24.038.474.276				22.798.143.320

Công ty TNHH Một thành viên Cao su Tân Biên
Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính riêng
Kỳ tài chính Quý 04 kết thúc ngày 31/12/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Gỗ MDF VRG-Quảng Trị	26.263.809.000	-	26.263.809.000	-
- Công ty CP TM Dịch vụ Du lịch Cao su	2.173.597.465	(746.768.851)	2.173.597.465	(564.071.465)
- Công ty CP Quasa - Geruco	11.593.170.277	-	11.593.170.277	-
- Công ty CP Phát triển đô thị và KCN Cao su VN	5.874.000.000	-	5.874.000.000	-
- Quỹ tín dụng nhân dân cơ sở Công ty Cao su Tân Biên	-	-	-	-
	45.904.576.742	(746.768.851)	45.904.576.742	(564.071.465)

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	3.103.916.760	-
- Eksambath Company	461.871.194	461.871.194
- Công ty cổ phần chế biến gỗ Thuận An	225.382.000	
- Công ty TNHH Cao su Hiệp Thành	906.901.410	
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampong Thom	-	918.250.112
- Công ty Anmady Group	387.429.540	376.669.680
- NOVA TERRA PTY LTD	-	4.930.932.317
- Công ty TNHH Bà Rịa Kampong Thom	2.587.737.081	
- OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED	10.171.263.691	
- RCMA ASIA PTE.LTD	-	3.028.291.588
- Các khoản phải thu khách hàng khác	975.036.431	1.119.999.962
	<u>18.819.538.107</u>	<u>10.836.014.853</u>
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 31)	<u>195.985.513.205</u>	<u>166.286.043.579</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN

Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất

Ký tài chính Quý 04 kết thúc ngày 31/12/2018

6 - CÁC KHOẢN PHẢI THU NGÂN HÀNG KHÁC

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	1.279.518.900	-
- Tạm ứng	3.598.056.656	-	844.327.869	-
- Phải thu người lao động	5.000.000	-	-	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	1.437.952.478	-	965.223.443	-
- Phải thu nhân viên tiền bảo hiểm nhân thọ	37.308.598	-	27.305.988	-
- Phải thu về vật tư giao khoán, tiền ăn giữa ca của các nông trường	769.231.322	-	368.115.706	-
- Phải thu BHXH, BHYT, BHYT của người lao động	476.052.687	-	639.167.571	-
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.448.294.335	-	3.359.193.540	-
- Tiền ký quỹ Hải Quan Campuchia	1.379.317.734	(1.379.317.734)	1.343.677.416	(1.343.677.416)
- Phải thu từ nguồn phúc lợi	4.850.849.441	-	-	-
- Phải thu Ngân hàng SHB (*)	-	-	671.838.708	-
- Phải thu về chi vượt Quý khen thưởng	4.141.802.593	-	9.649.968.181	-
- Phải thu khác	-	-	2.024.245.027	-
	20.143.865.844	(1.379.317.734)	21.172.582.349	(1.343.677.416)

7 . NỢ XẤU

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	6.554.648.521	-	3.158.596.138	-
- EKSAMBATH COMPANY (SAMBATHEK COMPANY)	461.871.194	-	461.871.194	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Nguyễn Đức	455.793.000	-	455.793.000	-
- Hải quan Campuchia	1.379.317.734	-	1.343.677.416	-
- Bà Sok Heng	535.455.756	-	520.584.848	-
- Công ty Ngôi sao Mekong	3.334.781.297	-	-	-
- Công ty Anmady Group	387.429.540	-	376.669.680	-
	6.554.648.521	-	3.158.596.138	-

8 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.985.401.067	-	7.601.475.317	-
Công cụ, dụng cụ	3.153.912.748	-	1.007.914.796	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.401.356.613	-	8.087.751.669	-
Thành phẩm	89.041.446.944	(3.261.683.573)	77.978.937.226	(1.060.651.850)
Hàng hoá	1.918.510.886	-	60.123.184.606	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
	114.500.628.258	(3.261.683.573)	154.799.263.614	(1.060.651.850)



9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	4.395.975
Chi phí sửa chữa	-	23.295.327
Chi phí bảo hiểm	44.851.119	37.495.977
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	161.984.563	104.820.726
	206.835.682	170.008.005
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	23.053.182.926	2.543.321.147
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2.913.235.002	10.778.018.501
Chi phí nghiên cứu đề tài khoa học chưa quyết toán	-	2.387.353.662
Chi phí vật tư ở các nông trường	2.235.900.320	1.287.082.960
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.944.401.073	2.378.725.746
	33.146.719.321	19.374.502.016

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	375.311.729.556	91.710.653.766	58.262.377.682	2.429.793.662	640.753.489.920	-	1.168.468.044.586
- Mua trong năm	-	245.686.364	2.627.960.961	296.837.183	-	-	3.170.484.508
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	17.630.441.839	-	-	-	429.523.867.402	-	447.154.309.241
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	(1.028.324.327)	-	(9.210.559.503)	-	(10.799.383.830)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	7.846.965.168	889.942.775	868.769.605	3.558.085	12.055.994.423	-	21.665.230.056
Số dư cuối năm	400.789.136.563	92.040.096.541	58.102.822.960	2.433.351.747	1.073.122.792.242	-	1.626.488.200.053
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	187.467.962.480	56.737.656.934	51.994.075.877	2.309.810.858	124.188.557.691	-	422.698.063.840
- Khấu hao trong năm	19.215.463.524	2.819.662.031	2.314.898.299	96.445.122	32.406.299.218	-	56.852.768.194
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	(1.028.324.327)	-	(9.208.254.234)	-	(10.797.078.561)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	2.874.566.704	101.571.653	797.882.972	2.075.151	500.217.072	-	4.276.313.552
Số dư cuối năm	209.557.992.708	59.098.390.618	54.078.532.821	2.408.331.131	147.886.819.747	-	473.030.067.025
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	187.843.767.076	34.972.996.832	6.268.301.805	119.982.804	516.564.932.229	-	745.769.980.746
Tại ngày cuối năm	191.231.143.855	32.941.705.923	4.024.290.139	25.020.616	925.235.972.495	-	1.153.458.133.028

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.731.502.341	959.862.791	2.691.365.132
- Mua trong năm			-
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ	49.461.700	17.562.073	67.023.773
Số dư cuối năm	1.780.964.041	977.424.864	2.758.388.905
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	597.297.783	386.544.539	983.842.322
- Khấu hao trong năm	178.096.405	63.235.631	241.332.036
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi	17.062.272	1.184.796	18.247.068
Số dư cuối năm	792.456.460	450.964.966	1.243.421.426
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.134.204.558	573.318.252	1.707.522.810
Tại ngày cuối năm	988.507.581	526.459.898	1.514.967.479

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
	999.077.218.299	1.293.364.408.976
	999.077.218.299	1.293.364.408.976



Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Kỳ tài chính Quý 04 kết thúc ngày 31/12/2018

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần F.A	-	-	1.297.181.578	1.297.181.578
- Công ty TNHH Tin Thành	2.700.000	2.700.000	369.317.500	369.317.500
- Công ty TNHH SX - TM - DV H & K	72.125.000	72.125.000		
- DNTN Hòa Thuận	113.815.000	113.815.000		
- Công ty TNHH SX - TM - DV Thành Hưng Quang	191.301.660	191.301.660		
- Công ty TNHH MTV Nguyễn Phương	-	-	679.126.000	679.126.000
- Công ty Cổ phần Cơ Khí Cao su	1.757.032.780	1.757.032.780	9.676.879.067	9.676.879.067
- Cty TNHH Piseth Lykung	4.139.704.388	4.139.704.388	4.815.314.301	4.815.314.301
- Công ty CP phân bón Sông Gianh	6.234.230.851	6.234.230.851	3.081.552.731	3.081.552.731
- Công ty TNHH Ta Mchas Sre	-	-	900.915.823	900.915.823
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.035.149.556	3.035.149.556	2.109.511.505	2.109.511.505
- Công ty TNHH XNK Long Vanna	8.419.426.978	8.419.426.978	3.684.953.773	3.684.953.773
- Công ty TNHH Dokraco	594.215.336	594.215.336	4.463.283.859	4.463.283.859
- Phải trả các đối tượng khác	7.881.386.922	7.881.386.922	5.757.047.509	5.757.047.509
	32.441.088.471	32.441.088.471	36.835.083.646	36.835.083.646

14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	802.183.096	-	-	21.634.232.030	-	21.634.232.030	-	-	-	822.457.151	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	8.567.092.258	8.567.092.258	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	54.730.959.477	44.942.726.374	44.942.726.374	-	-	-	364.376.584
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.458.284.617	34.428.098	84.909.430	3.264.877.285	3.196.825.450	128.071.112	128.071.112	1.542.089.582	1.542.089.582	3.693.484.796	235.939.300	9.681.171
Thuế thu nhập cá nhân	1.459.111.547	16.540.739	-	121.211.544	12.869.507.543	2.877.548.512	2.877.548.512	56.331.792	56.331.792	-	-	-
Thuế tài nguyên	81.396.298	-	-	9.257.419.045	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	12.688.141	-	2.849.132.491	94.216.003.279	94.216.003.279	94.216.003.279	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	10.998.792.462	950.749.504	100.445.198.185	100.445.198.185	5.291.906.170	5.291.906.170	5.291.906.170	1.432.454.206	1.432.454.206	-	-	-

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.669.019.121	12.393.239.736
Chi phí thu mua mù nguyên liệu	846.200.987	2.355.421.943
Phí kiểm toán	-	-
Chi phí phải trả khác	223.838.815	1.033.725.454
	2.739.058.923	15.782.387.133

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Công ty CP chế biến XNK Gỗ Tây Ninh	969.098.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	174.272.000	156.115.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	86.666.258.000	14.802.000
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	-	1.414.306.652
- Phải trả lãi vay	-	28.790.874
- Quỹ ủng hộ, quỹ từ thiện, quỹ tình thương CBCNV đóng góp	-	394.388.552
- Phải trả tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng	-	-
- Phải trả tiền vật tư giao khoán cho công nhân các nông trường	-	1.012.762.810
- Phải trả Công ty TNHH Cơ khí xây dựng và Thương mại Tân Phước	1.411.349.091	1.411.349.091
- Phải trả Công ty TNHH SXTMDV Mai Thành- tiền đặt cọc	5.674.000.000	-
- Phải trả tiền bảo hành công trình	2.261.540.638	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.617.996.913	798.310.164
	100.774.514.642	5.230.825.143
b) Dài hạn		
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả tại Cambodia	20.895.402.312	20.444.309.585
	20.895.402.312	20.444.309.585



	01/01/2018		Trong năm		31/12/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
17 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH						
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	5.684.011.500	5.684.011.500	4.040.050.381	8.798.403.583	2.323.552.530	2.323.552.530
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	5.684.011.500	5.684.011.500	4.040.050.381	8.798.403.583	2.323.552.530	2.323.552.530
Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾						
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	83.814.037.021	83.814.037.021	-	82.628.067.229	1.321.052.000	1.321.052.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	1.468.789.091	1.468.789.091		147.737.091	1.321.052.000	1.321.052.000
- Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾						
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	82.345.247.930	82.345.247.930		82.480.330.138		
Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾				135.082.208		
	89.498.048.521	89.498.048.521	4.040.050.381	91.426.470.812	3.644.604.530	3.644.604.530
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	587.313.543.794	587.313.543.794	731.520.622.331	638.907.291.904	687.323.833.249	687.323.833.249
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	15.399.051.718	15.399.051.718	139.274.057		15.538.325.775	15.538.325.775
- Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾						
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	571.914.492.076	571.914.492.076	731.381.348.274	638.907.291.904	671.785.507.474	671.785.507.474
Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾						
	587.313.543.794	587.313.543.794	731.520.622.331	638.907.291.904	687.323.833.249	687.323.833.249
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(83.814.037.021)	(83.814.037.021)	0	82.628.067.229	(166.307.022.042)	(166.307.022.042)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	503.499.506.773	503.499.506.773			521.016.811.207	521.016.811.207

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	Tỷ lệ (%)					VND	Tỷ lệ (%)	
Số dư đầu năm trước	879.450.000.000		81.000.365.488	49.139.022.270	39.016.418.643	31.664.538.231	621.181.519.916	1.669.787.326.317	
Tăng vốn trong năm trước					136.837.547.723		1.041.325.237	137.878.872.960	
Lãi trong kỳ này					2.775.196.968		(2.775.190.368)	31.664.538.231	6.600
Trích quỹ đầu tư phát triển									
Hợp nhất kinh doanh									
CL.TG do chuyển đổi BCTC			(7.030.414.272)						(13.057.287.344)
Tăng do thay đổi tỷ lệ lợi ích									
Tăng do hợp nhất									
Số dư cuối năm trước	879.450.000.000		73.969.951.216	49.139.022.270	178.629.163.334	31.664.538.231	613.420.781.713	1.826.273.456.764	
Số dư đầu năm nay	879.450.000.000		73.969.951.216,0	49.139.022.270,0	178.629.163.334	31.664.538.231	613.420.781.713	1.826.273.456.764	
Tăng vốn trong năm nay						53.588.000.000,0	(2.130.923.400,0)	51.457.076.600,0	
Lãi trong năm nay					203.960.889.176,0		(8.338.375.149,0)	195.622.514.027,0	
CL.TG do chuyển đổi BCTC			29.261.907.128,0					29.261.907.128,0	
Tăng do hợp nhất								(253.226.534.498,0)	
Giảm do thay đổi tỷ lệ lợi ích								25.331.725.842,0	
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000,0		103.231.858.344,0	49.139.022.270,0	222.317.775.970,0	85.252.538.231,0	535.328.951.048,0	1.874.720.145.863,0	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2018		01/01/2018	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	865.905.530.000	98,46	865.905.530.000	98,46
Các cổ đông khác	13.544.470.000	1,54	13.544.470.000	1,54
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	100,00	879.450.000.000	100,00

c) Cổ phiếu		31/12/2018	01/01/2018
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.945.000	87.945.000
	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
	- Cổ phiếu phổ thông	87.945.000	87.945.000
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000
19	. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 04 Năm 2018 147.628.993.377	Quý 04 Năm 2017 81.785.609.866
		147.628.993.377	81.785.609.866
19	. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Giảm giá hàng bán	Quý 04 Năm 2018 -	Quý 04 Năm 2017 -
		-	-
21	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Giá vốn hàng bán	Quý 04 Năm 2018 124.170.219.468	Quý 04 Năm 2017 49.339.299.850
		124.170.219.468	49.339.299.850
21	. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý 04 Năm 2018 21.464.533.002	Quý 04 Năm 2017 7.893.888.065
23	. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Lãi tiền vay	Quý 04 Năm 2018 7.595.158.535	Quý 04 Năm 2017 3.873.317.281
	Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	193.249.658	
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	5.911.367.884	
	Chi phí tài chính khác	2.502.563.036	
		16.202.339.113	3.873.317.281
23	. CHI PHÍ BÁN HÀNG	Quý 04 Năm 2018 8.670.472.282	Quý 04 Năm 2017 5.128.940.712
25	. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Quý 04 Năm 2018 7.852.593.801	Quý 04 Năm 2017 16.724.920.195
		7.852.593.801	16.724.920.195
26	. THU NHẬP KHÁC	Quý 04 Năm 2018 22.942.756.339	Quý 04 Năm 2017 1.569.886.604

27 . CHI PHÍ KHÁC		Quý 04 Năm 2018	Quý 04 Năm 2017
		<u>2.389.814.235</u>	<u>1.688.398.653</u>
28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		Quý 04 Năm 2018	Quý 04 Năm 2017
Thu nhập tính thuế TNDN		-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty mẹ		10.661.011.841	1.000.587.226
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty con		96.630.273	622.352.397
		<u>10.757.642.114</u>	<u>1.622.939.623</u>
29 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI			
a) Chi phí thuế TNDN hoãn lại		Quý 04 Năm 2018	Quý 04 Năm 2017
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh do chênh lệch tạm thời được khấu trừ		(3.518.286.657)	26.365.771
		<u>(3.518.286.657)</u>	<u>26.365.771</u>
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		31/12/2018	01/01/2018
		Năm nay	Năm trước
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		22.969.225	276.537.203
		<u>22.969.225</u>	<u>276.537.203</u>
30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH			
Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:		Giá trị sổ kế toán	
		31/12/2018	
		Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	378.403.420.889	-	251.645.990.184
Phải thu khách hàng, phải thu khác	38.963.403.951	(6.554.648.521)	32.033.012.053
Các khoản cho vay	31.197.708.333	-	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	45.904.576.742	(746.768.851)	32.137.809.000
	<u>494.469.109.915</u>	<u>(7.301.417.372)</u>	<u>329.816.811.237</u>
		01/01/2018	
		Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND
Nợ phải trả tài chính			
Vay và nợ		690.968.437.779	594.466.344.385
Phải trả người bán, phải trả khác		154.111.005.425	62.510.218.374
Chi phí phải trả		2.739.058.923	15.782.387.133
		<u>847.818.502.127</u>	<u>672.758.949.892</u>



Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	378.403.420.889	-	-	378.403.420.889
Phải thu khách hàng, phải thu khác	32.408.755.430	-	-	32.408.755.430
Các khoản cho vay	31.197.708.333	-	-	31.197.708.333
Đầu tư dài hạn	-	-	45.157.807.891	45.157.807.891
	442.009.884.652	-	45.157.807.891	487.167.692.543

024.
ÔNG
Ổ P
CAO
ÂN
HẬU.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	251.645.990.184	-	-	251.645.990.184
Phải thu khách hàng, phải thu khác	29.330.208.915	-	-	29.330.208.915
Các khoản cho vay	14.000.000.000	-	-	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	32.137.809.000	32.137.809.000
	294.976.199.099	-	32.137.809.000	327.114.008.099

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2018				
Vay và nợ	3.644.604.530	687.323.833.249	-	690.968.437.779
Phải trả người bán, phải trả khác	133.215.603.113	20.895.402.312	-	154.111.005.425
Chi phí phải trả	2.739.058.923	-	-	2.739.058.923
	139.599.266.566	708.219.235.561	-	847.818.502.127
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	89.498.048.521	504.968.295.864	-	594.466.344.385
Phải trả người bán, phải trả khác	42.065.908.789	20.444.309.585	-	62.510.218.374
Chi phí phải trả	15.782.387.133	-	-	15.782.387.133
	147.346.344.443	525.412.605.449	-	672.758.949.892

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



31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Mỗi quan hệ	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
		đến cuối kỳ 31/12/2018	đến cuối kỳ 31/12/2017
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		51.762.339.669	36.931.672.007
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	41.061.336.069	36.931.672.007
- Công ty CP TM và DV du lịch cao su	Cùng Tập đoàn	2.251.527	
- Công ty CP xuất nhập khẩu cao su VRG Nhật Bản	Cùng Tập đoàn	10.701.003.600	
Bán cao su thanh lý		144.223.173.536	127.194.371.572
- Công ty Cổ phần Công nghiệp và Xuất nhập khẩu cao su	Cùng Tập đoàn	27.125.381.566	16.781.727.040
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG DongWha	Cùng Tập đoàn	-	31.572.178.567
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Tập đoàn	41.811.113.975	29.140.965.858
- Công ty CP cao su Trường Phát	Cùng Tập đoàn	27.490.177.829	14.245.097.093
- Công ty CP gỗ Thuận An	Cùng Tập đoàn	24.452.643.092	14.264.702.451
- Công ty CP đầu tư XD cao su	Cùng Tập đoàn	23.343.857.074	
- Công ty CP gỗ Dầu Tiếng	Cùng Tập đoàn	-	21.189.700.563
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		1.986.069.620	1.453.640.364
- Tạp chí cao su	Cùng Tập đoàn	22.000.000	
- Công ty CP Cơ khí vận tải cao su Dầu Tiếng	Đơn vị thành viên Tập đoàn	74.030.000	1.023.374.000
- Công ty CP cơ khí cao su	Cùng Tập đoàn	260.000.000	
- Công ty CP TM & DV du lịch Cao su	Cùng Tập đoàn	1.322.515.000	
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	46.642.620	
- Viện nghiên cứu cao su Việt nam	Đơn vị thành viên Tập đoàn	260.882.000	31.266.364
- Công ty CP cao su Đồng Phú	Cùng Tập đoàn		96.000.000
- Công ty CP Cao su Phước Hòa	Cùng Tập đoàn		220.000.000
Phân phối lợi nhuận			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	147.203.940.100	34.636.221.200
		Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
		đến cuối kỳ	đến cuối kỳ
	Mỗi quan hệ	31/12/2018	31/12/2017
		VND	VND
Phải thu khác		-	2.160.000.000
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF Quảng Trị	Đơn vị thành viên Tập đoàn		1.279.518.900
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Đơn vị thành viên Tập đoàn		2.160.000.000

Người lập


Trần Lý Đệ


Kế toán trưởng


Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 2 tháng 1 năm 2019

Tổng Giám đốc




Trương Văn Cư

T.C.P * H.