

**TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU PHƯỚC HÒA**



## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**(Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019)**

**Bình Dương, tháng 07 năm 2019**

## **NỘI DUNG**

	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo tài chính riêng	04-37
Bảng cân đối kế toán riêng	04-05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	08-37



## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3700147532 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 03 tháng 03 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 31 tháng 10 năm 2018.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Xã Phước Hòa, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong 6 tháng đầu năm 2019 và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Lê Phi Hùng	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Văn Tước	Thành viên	
Ông Trương Văn Quanh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 25/03/2019
Ông Huỳnh Kim Nhựt	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 25/03/2019
Ông Bùi Đức Vinh	Thành viên	
Ông Phạm Phong Thành	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong 6 tháng đầu năm 2019 và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Tước	Tổng Giám đốc	
Ông Trương Văn Quanh	Phó Tổng Giám đốc	Thôi việc từ ngày 08/03/2019
Ông Huỳnh Kim Nhựt	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Phi Nga	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Võ Thanh Tùng	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Dương Văn Khen	Trưởng ban
Ông Nguyễn Thành Đức	Thành viên
Ông Vũ Quốc Anh	Thành viên

**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định pháp lý của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Bình Dương, ngày 10 tháng 07 năm 2019

**TM. Ban Tổng Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Văn Tước**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>511.294.637.027</b>	<b>768.074.360.420</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	209.545.418.781	340.383.466.621
111	1. Tiền		11.566.418.781	20.584.466.621
112	2. Các khoản tương đương tiền		197.979.000.000	319.799.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	1.366.053.187	29.009.277.381
121	1. Chứng khoán kinh doanh		5.595.788.599	5.595.788.599
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(4.229.735.412)	(4.228.105.820)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	27.641.594.602
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		137.909.119.771	159.779.699.990
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	24.892.152.326	46.014.248.458
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	105.476.101.967	47.358.460.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	8	7.540.865.478	66.406.991.532
140	IV. Hàng tồn kho	9	139.910.826.229	227.497.289.693
141	1. Hàng tồn kho		139.910.826.229	227.497.289.693
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		22.563.219.059	11.404.626.735
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	155.553.588	199.194.276
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	22.407.665.471	11.205.432.459
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>2.293.867.684.477</b>	<b>2.259.745.027.292</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		345.050.936.609	337.722.072.434
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	7	251.624.900.000	251.026.900.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	93.426.036.609	86.695.172.434
220	II. Tài sản cố định		456.692.859.439	395.255.098.641
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	456.692.859.439	395.255.098.641
222	- Nguyên giá		889.424.949.334	839.254.387.981
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(432.732.089.895)	(443.999.289.340)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	361.680.898.691	401.764.866.479
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		50.580.694.453	50.564.617.480
	- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		50.580.694.453	50.564.617.480
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		311.100.204.238	351.200.248.999
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4	1.128.251.344.071	1.122.811.344.071
251	1. Đầu tư vào công ty con		942.710.866.819	937.270.866.819
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		55.774.010.648	55.774.010.648
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		129.766.466.604	129.766.466.604
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.191.645.667	2.191.645.667
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	2.191.645.667	2.191.645.667
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2.805.162.321.504</b>	<b>3.027.819.387.712</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>293.628.989.307</b>	<b>629.114.433.755</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>144.842.193.271</b>	<b>480.437.524.278</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	16.404.707.475	31.423.224.922
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	10.938.786.817	20.201.581.955
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	13.719.436.009	31.099.128.562
314	4. Phải trả người lao động		10.631.887.744	27.185.230.390
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	16	10.536.179.685	211.896.982.340
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	9.375.000.000	18.750.000.000
322	7. Quỹ khen thưởng phúc lợi		73.236.195.541	139.881.376.109
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>148.786.796.036</b>	<b>148.676.909.477</b>
332	1. Người mua trả tiền trước dài hạn	15	77.161.796.036	77.051.909.477
337	2. Phải trả dài hạn khác	16	6.000.000.000	6.000.000.000
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	65.625.000.000	65.625.000.000
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>2.511.533.332.197</b>	<b>2.398.704.953.957</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	18	<b>2.511.533.332.197</b>	<b>2.398.704.953.957</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.354.991.980.000	1.354.991.980.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.354.991.980.000	1.354.991.980.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		21.238.165.708	21.238.165.708
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		772.813.026.276	772.813.026.276
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		362.490.160.213	249.661.781.973
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		268.942.911.133	142.238.624.813
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		93.547.249.080	107.423.157.160
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2.805.162.321.504</b>	<b>3.027.819.387.712</b>

Người lập biểu

*Nguyễn Thị Bình Yên*

Nguyễn Thị Bình Yên

Kế toán trưởng

*Nguyễn Thị Lệ Dung*

Nguyễn Thị Lệ Dung

Bình Dương, ngày 10 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Tước

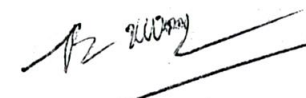



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG


Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Đơn vị tính : VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			2019	2018	2019	2018
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	215.194.414.775	178.083.108.024	430.352.889.556	371.729.540.714
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.02	0	0	635.040.000	0
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV		215.194.414.775	178.083.108.024	429.717.849.556	371.729.540.714
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.03	202.784.300.239	160.995.082.389	402.056.260.690	338.394.484.687
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV		12.410.114.536	17.088.025.635	27.661.588.866	33.335.056.027
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.04	24.154.462.176	13.672.702.607	27.556.664.681	16.669.545.739
22	7. Chi phí tài chính	VI.05	1.480.951.558	2.611.808.381	2.864.017.563	5.233.142.531
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.478.166.667	2.430.441.400	2.843.484.375	5.070.260.309
25	8. Chi phí bán hàng	VI.06	3.504.865.143	2.936.425.171	8.133.102.622	5.056.861.552
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.07	8.365.517.210	14.142.776.307	18.928.856.043	23.751.711.701
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		23.213.242.801	11.069.718.383	25.292.277.319	15.962.885.982
31	11. Thu nhập khác	VI.08	50.966.033.468	118.250.552.922	115.611.756.824	193.472.623.251
32	12. Chi phí khác	VI.09	344.252.059	111.669.241	344.252.059	141.516.117
40	13. Lợi nhuận khác		50.621.781.409	118.138.883.681	115.267.504.765	193.331.107.134
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		73.835.024.210	129.208.602.064	140.559.782.084	209.293.993.116
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.10	14.289.790.369	25.472.292.166	27.731.403.844	41.363.526.138
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		0	0	0	0
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		59.545.233.841	103.736.309.898	112.828.378.240	167.930.466.978

  
Nguyễn Thị Bình Yên  
Người lập

  
Nguyễn Thị Lệ Dung  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Văn Tước  
Tổng Giám đốc  
Bình Dương, ngày 10 tháng 07 năm 2019



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

6 tháng đầu năm 2019  
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2019	2018
			VND	VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		462.122.879.214	380.214.333.194
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(325.024.281.399)	(222.542.365.729)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(108.469.960.069)	(128.060.942.536)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(2.853.390.625)	(5.277.211.944)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(41.476.204.813)	(23.176.723.356)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		33.369.463.177	2.265.802.340
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(137.937.608.901)	(136.746.546.610)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(120.269.103.416)</b>	<b>(133.323.654.641)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(7.936.735.324)	(15.620.350.749)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		105.824.060.360	151.754.876.465
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(60.997.652.635)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		27.641.594.602	120.436.798.379
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(5.440.000.000)	(8.889.526.000)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		80.588.128.091	7.161.305.237
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>200.677.047.729</b>	<b>193.845.450.697</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của		-	117.892.282.885
32	1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại		-	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		-	50.000.000.000
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(9.375.000.000)	(140.818.000.000)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(201.859.053.825)	(62.690.000)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(211.234.053.825)</b>	<b>27.011.592.885</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(130.826.109.512)</b>	<b>87.533.388.941</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>340.383.466.621</b>	<b>187.592.076.403</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(11.938.328)	14.827.803
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối 6 tháng đầu năm 2019</b>		<b>209.545.418.781</b>	<b>275.140.293.147</b>

Bình Dương, ngày 10 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Bình Yên

Nguyễn Thị Lệ Dung

Nguyễn Văn Tước





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

6 tháng đầu năm 2019

**1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3700147532 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp lần đầu ngày 03 tháng 03 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 31 tháng 10 năm 2018.

Trụ sở của Công ty được đặt tại: Xã Phước Hòa, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.354.991.980.000 VND tương đương với 135.499.198 cổ phần. Mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND.

**Lĩnh vực kinh doanh :** Trồng và kinh doanh cây cao su; kinh doanh bất động sản và bán lẻ hàng hóa.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Trồng cây cao su; Hoạt động dịch vụ trồng trọt; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác gỗ rừng trồng;
- Bán buôn phân bón, hóa chất (trừ thuốc bảo vệ thực vật, hóa chất bảng 1 theo công ước quốc tế);
- Bán buôn mù cao su; Bán buôn gỗ cao su;
- Đầu tư tài chính (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội);
- Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;
- Chế biến gỗ cao su;
- Bán lẻ xăng dầu;
- Dịch vụ ủy thác xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản; Đầu tư, kinh doanh cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, khu thương mại theo quy định của tỉnh;
- Xây dựng và sửa chữa công trình đường bộ;
- Khai thác và chế biến mù cao su.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với hoạt động sản xuất và chế biến mù cao su của Công ty không quá 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của hoạt động đầu tư dự án Khu dân cư Phước Hòa được tính từ khi bắt đầu có chủ trương đầu tư dự án cho đến khi quyết toán xong dự án, chu kỳ này kéo dài trên 12 tháng.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Nông trường Cao su Bồ Lá	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Nông trường Cao su Hưng Hòa	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Nông trường Cao su Tân Hưng	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Nông trường Cao su Lai Uyên	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Nông trường Cao su Hội Nghĩa	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Nông trường Cao su Nhà Nai	Bình Dương	Trồng và khai thác cây cao su
Xí nghiệp Cơ khí chế biến xây dựng	Bình Dương	Nhà máy chế biến mù, xưởng cơ khí, đội vận chuyển, xử lý nước thải

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

## **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 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).

### **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 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### *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 riêng**

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng nên đọc các Báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### **2.4 . Công cụ tài chính**

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### *Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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



**2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong 6 tháng đầu năm 2019 và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

**2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**2.7 . Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối 6 tháng đầu năm 2019 cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng 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.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể Đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

**2.8 . Các khoản nợ phải thu**



Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Đối với hoạt động đầu tư xây dựng khu dân cư: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.
- Đối với hoạt động sản xuất: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

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

## 2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- |                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc    | 08 - 20 năm |
| - Máy móc, thiết bị         | 05 - 08 năm |
| - Phương tiện vận tải       | 06 - 08 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |

Riêng khấu hao tài sản cố định với vườn cây cao su được thực hiện theo Công văn số 1937/BTC-TCDN ngày 09/02/2010 của Cục Tài chính doanh nghiệp - Bộ Tài chính v/v Trích khấu hao vườn cây cao su và Quyết định số 221/QĐ-CSVN ngày 27/04/2010 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam v/v Ban hành tỷ lệ trích khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm, cụ thể như sau:

Năm khai thác	Tỷ lệ khấu hao theo %	Năm khai thác	Tỷ lệ khấu hao theo %
Năm thứ 1	2,5	Năm thứ 11	7,0
Năm thứ 2	2,8	Năm thứ 12	6,6
Năm thứ 3	3,5	Năm thứ 13	6,2
Năm thứ 4	4,4	Năm thứ 14	5,9
Năm thứ 5	4,8	Năm thứ 15	5,5
Năm thứ 6	5,4	Năm thứ 16	5,4
Năm thứ 7	5,4	Năm thứ 17	5,0
Năm thứ 8	5,1	Năm thứ 18	5,0
Năm thứ 9	5,1	Năm thứ 19	5,2
Năm thứ 10	5,0		

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.

## 2.11 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)



Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

Đối với BCC chia lợi nhuận sau thuế

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, các bên cùng nhau phân chia lãi, lỗ theo kết quả kinh doanh của BCC. Công ty thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC thông báo từ BCC. Công ty thực hiện kế toán cho BCC và có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

### **2.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

### **2.11. Thuê hoạt động**

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

### **2.14. Chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

### **2.15. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

### **2.16. Vay**

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

### **2.17. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**2.18. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 Đại hội đồng cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

- Quỹ đầu tư phát triển:

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

**2.19. 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 bán bất động sản*

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- 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 nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.



### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

### **2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

Khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là hàng bán bị trả lại.

Khoản hàng bán bị trả lại phát sinh cùng 6 tháng đầu năm 2019 tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của 6 tháng đầu năm 2019 phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các 6 tháng đầu năm 2019 trước, đến 6 tháng đầu năm 2019 sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của 6 tháng đầu năm 2019 lập báo cáo (6 tháng đầu năm 2019 trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo

### **2.21 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

### **2.22 . 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

### **2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

#### **a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong 6 tháng đầu năm 2019 và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

#### **b) Ưu đãi thuế**

Theo Khoản 5, Điều 11, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015 của Bộ Tài chính về thuế Thu nhập doanh nghiệp, thu nhập từ trồng trọt, nuôi trồng, chế biến nông sản (trồng và chế biến mù cao su) được áp dụng thuế suất thuế TNDN ưu đãi 15% trong suốt thời gian hoạt động.

c) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% đối với thu nhập từ trồng và chế biến mủ cao su và 20% đối với thu nhập khác cho năm tài chính 2018.

**2.24. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.25. Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

**3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	43.111.000	1.173.144.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.523.307.781	19.411.322.621
Các khoản tương đương tiền	197.979.000.000	319.799.000.000
	<b>209.545.418.781</b>	<b>340.383.466.621</b>

Tại 30/06/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng có giá trị 197,979 tỷ VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,3% đến 5,5%/năm.

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư ngắn hạn</b>	-	-	<b>27.641.594.602</b>	<b>27.641.594.602</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	27.641.594.602	27.641.594.602
	-	-	<b>27.641.594.602</b>	<b>27.641.594.602</b>



**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**b) Chứng khoán kinh doanh**

	Mã chứng khoán	30/06/2019			01/01/2019		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>- Tổng giá trị cổ phiếu</b>		<b>5.595.788.599</b>	<b>1.418.468.700</b>	<b>(4.229.735.412)</b>	<b>5.595.788.599</b>	<b>1.422.740.770</b>	<b>(4.228.105.820)</b>
+ Công ty CP xi măng Sài Sơn	SCJ	1.186.747.500	270.000.000	(916.747.500)	1.186.747.500	336.000.000	(850.747.500)
+ Công ty CP phát triển đô thị Kinh Bắc	KBC	2.934.236.720	852.000.000	(2.082.236.720)	2.934.236.720	789.000.000	(2.145.236.720)
+ Công ty CP đầu tư & công nghiệp Tân Tạo	ITA	1.442.160.000	211.411.200	(1.230.748.800)	1.442.160.000	210.038.400	(1.232.121.600)
+ Ngân hàng TMCP Á Châu	ACB	3.847.587	3.872.600	-	3.847.587	3.966.400	-
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn- Hà Nội	SHB	396.792	394.400	(2.392)	396.792	417.600	-
+ Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam	CSM	28.400.000	80.790.500	-	28.400.000	83.318.370	-
		<b>5.595.788.599</b>	<b>1.418.468.700</b>	<b>(4.229.735.412)</b>	<b>5.595.788.599</b>	<b>1.422.740.770</b>	<b>(4.228.105.820)</b>

Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán ngày 28/06/2019.

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>942.710.866.819</b>	-	<b>937.270.866.819</b>	-
- Công ty CP Cao su Trường Phát	35.000.000.000	-	35.000.000.000	-
- Công ty CP KCN Tân Bình	128.000.000.000	-	128.000.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Cao su Phước Hòa Đắk Lắk	153.724.090.921	-	153.724.090.921	-
- Công ty TNHH Cao su & Lâm Nghiệp Phước Hòa Đắk Lắk (*)	32.498.522.778	-	27.058.522.778	-
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampongthom	593.488.253.120	-	593.488.253.120	-
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>55.774.010.648</b>	-	<b>55.774.010.648</b>	-
- Công ty CP Khu công nghiệp Nam Tân Uyên	53.032.117.197	-	53.032.117.197	-
- Công ty CP Thể thao ngôi sao Geru	2.741.893.451	-	2.741.893.451	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>129.766.466.604</b>	-	<b>129.766.466.604</b>	-
- Công ty CP Thủy điện Geruco Sông Côn	57.000.000.000	-	57.000.000.000	-
- Công ty CP Cao su Quasa Geruco (Lào)	24.300.000.000	-	24.300.000.000	-
- Công ty CP Cao su Sơn La	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
- Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh	28.465.390.000	-	28.465.390.000	-
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn VRG	1.076.604	-	1.076.604	-
	<b>1.128.251.344.071</b>	-	<b>1.122.811.344.071</b>	-

(\*) Trong kỳ, Công ty đã tiếp tục góp vốn vào Công ty TNHH Cao su & Lâm nghiệp Phước Hoà Đắk Lắk theo cam kết góp vốn với số tiền là 5.440.000.000 đồng. Do các đối tác khác chưa góp đủ vốn nên sau giao dịch này, tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty TNHH Cao su và Lâm nghiệp Phước Hòa Đắk Lắk đã nâng từ 97,48% lên 97,89%.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

**Đầu tư vào Công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2019 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Cao su Trường Phát	Tỉnh Bình Dương	70,00%	70,00%	Kinh doanh gỗ cao su
- Công ty CP KCN Tân Bình	Tỉnh Bình Dương	80,00%	80,00%	Kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp
- Công ty TNHH MTV Cao su Phước Hòa Đăk Lăk	Tỉnh Đăk Lăk	100,00%	100,00%	Trồng, chế biến sản phẩm từ cao su
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampongthom	Vương quốc Campuchia	100,00%	100,00%	Trồng, chế biến sản phẩm từ cao su
- Công ty TNHH Cao su & Lâm Nghiệp Phước Hòa Đăk Lăk	Tỉnh Đăk Lăk	97,89%	92,91%	Trồng, chế biến sản phẩm từ cao su

**Đầu tư vào Công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào 30/06/2019 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP KCN Nam Tân Uyên	Tỉnh Bình Dương	32,85%	32,85%	Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp
- Công ty CP Thể thao ngôi sao Geru	Tp. Hồ Chí Minh	26,82%	26,82%	Sản xuất các loại bóng thể thao

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 30/06/2019 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Thủy điện Geruco Sông Côn	Tp. Đà Nẵng	9,50%	9,50%	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Công ty CP Cao su Sơn La	Tỉnh Sơn La	10,00%	10,00%	Trồng và khai thác cây cao su
- Công ty CP Thủy điện VRG Ngọc Linh	Tỉnh Kon Tum	17,79%	17,79%	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Công ty CP Đầu tư Sài Gòn VRG	Tỉnh Bình Dương	0,0002%	0,0002%	Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, đô thị, dịch vụ
- Công ty CP Cao su Quasa Geruco (Lào)	Cộng hòa dân chủ Lào	3,13%	3,13%	Trồng và khai thác cây cao su



**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>		
- Công ty WEBER & SCHAER	-	3.813.614.755
- Công ty MARUBENI	747.858.068	2.214.352.239
- Công ty Hwangseung Networks Co.,Ltd	-	1.848.147.840
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	18.982.355.783	17.716.857.572
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu cao su VRG Nhật Bản	-	2.057.656.608
- Các khoản phải thu khách hàng khác	5.161.938.475	18.363.619.444
	<b>24.892.152.326</b>	<b>46.014.248.458</b>

**6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cao su	3.852.000.000	-	3.852.000.000	-
- Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư phát triển & xây dựng Bình An (*)	42.900.000.000	-	42.900.000.000	-
- Công ty TNHH Phát triển cao su Phước Hòa - Kampong Thom	55.917.858.366	-	-	-
- Các đối tượng khác	2.806.243.601	-	606.460.000	-
	<b>105.476.101.967</b>	<b>-</b>	<b>47.358.460.000</b>	<b>-</b>

(\*) Khoản ứng trước cho Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Phát triển và Xây dựng Bình An theo Hợp đồng số 241/KV-PHBA ngày 05 tháng 08 năm 2014 về việc tư vấn thực hiện xin quỹ đất lập Dự án đầu tư sản xuất kinh doanh nông lâm nghiệp với diện tích 24.758,26 ha đất lâm nghiệp tại huyện Ea Súp, tỉnh Đắk Lắk để Công ty TNHH Cao su và Lâm nghiệp Phước Hòa - Đắk Lắk (công ty con của công ty) làm chủ đầu tư.

**7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY DÀI HẠN**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampongthom	251.624.900.000	-	251.026.900.000	-
	<b>251.624.900.000</b>	<b>-</b>	<b>251.026.900.000</b>	<b>-</b>

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản cho vay dài hạn:**

(1) Hợp đồng tín dụng số 01/HDTD/PHR-PHK ngày 25/12/2012 và các phụ lục với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 10.000.000 USD;
- Mục đích vay: Tài trợ cho dự án của bên vay tại Vương quốc Campuchia;
- Thời hạn cho vay là 9 năm kể từ ngày ký hợp đồng;
- Thời gian ân hạn nợ là 72 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Tiền lãi phát sinh từ thời điểm ký kết hợp đồng tín dụng đến trước kỳ trả lãi đầu tiên sẽ được bên cho vay gia hạn đến 24/01/2020 và sẽ được trả dần trong thời gian 36 tháng. Kỳ trả lãi đầu tiên từ ngày 25/01/2020;
- Lãi suất cho vay: Thỏa thuận theo từng thời kỳ nhận nợ; lãi suất cho vay trong kỳ là 5,27%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Vườn cây cao su thuộc sở hữu của công ty theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất;
- Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 4.600.000 USD tương đương 106.858.000.000 VND.



**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản cho vay dài hạn: (tiếp theo)**

(2) Hợp đồng tín dụng số 02/HDTD/PHR-PHK ngày 30/08/2013 và các phụ lục với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 150.000.000.000 VND;
- Mục đích vay: Tài trợ cho dự án của bên vay tại Vương quốc Campuchia;
- Thời hạn cho vay là 9 năm kể từ ngày ký hợp đồng;
- Thời gian ân hạn nợ là 72 tháng kể từ ngày ký hợp đồng;
- Tiền lãi phát sinh từ thời điểm ký kết hợp đồng tín dụng đến trước kỳ trả lãi đầu tiên sẽ được bên cho vay gia hạn đến 24/09/2020 và sẽ được trả dần trong thời gian 36 tháng. Kỳ trả lãi đầu tiên từ ngày 25/09/2020;
- Lãi suất cho vay đang áp dụng: 6,99%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Vườn cây cao su thuộc sở hữu của công ty theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất;
- Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 144.766.900.000 VND.

**8 . PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a) Phải thu ngắn hạn khác</b>				
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	782.353.709	-	945.362.902	-
- Phải thu về cổ tức được chia	-	-	60.245.600.000	-
- Phải thu về tạm ứng	1.398.610.675	-	276.510.675	-
- Phải thu về chi hộ Công ty TNHH MTV Phước Hòa Đăklăk	898.256.806	-	851.649.352	-
- Phải thu về chi hộ Công ty TNHH Phát triển cao su Phước Hòa Kampongthom	3.396.679.137	-	2.737.447.176	-
- Phải thu về thuế TNCN	-	-	736.538.032	-
- Phải thu các nông trường về tiền chi hộ	360.785.349	-	375.389.536	-
- Phải thu khác	704.179.802	-	238.493.859	-
	<b>7.540.865.478</b>	<b>-</b>	<b>66.406.991.532</b>	<b>-</b>
<b>b) Phải thu dài hạn khác</b>				
- Phải thu Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampongthom tiền lãi cho vay (*)	93.426.036.609	-	86.695.172.434	-
	<b>93.426.036.609</b>	<b>-</b>	<b>86.695.172.434</b>	<b>-</b>

(\*) Khoản phải thu tiền lãi cho vay dài hạn được Công ty gia hạn đến năm 2020. Thông tin chi tiết xem tại thuyết minh số 07.

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	1.389.300.000	-
Nguyên liệu, vật liệu	8.084.855.846	-	11.493.352.060	-
Công cụ, dụng cụ	14.673.879.297	-	10.635.253.643	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	20.986.795.841	-	17.718.670.426	-
Thành phẩm	96.165.295.245	-	174.662.916.654	-
Hàng hoá	-	-	5.158.937.262	-
Hàng gửi đi bán	-	-	6.438.859.648	-
	<b>139.910.826.229</b>	<b>-</b>	<b>227.497.289.693</b>	<b>-</b>

**10 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

**a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Dự án Khu dân cư Phước Hòa (*)	50.580.694.453	50.580.694.453	50.564.617.480	50.564.617.480
	<b>50.580.694.453</b>	<b>50.580.694.453</b>	<b>50.564.617.480</b>	<b>50.564.617.480</b>

(\*) Tên dự án: Dự án Khu Dân cư Phước Hòa;

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa;
- Địa điểm: xã Phước Hòa, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương;
- Mục đích: đầu tư khu dân cư;
- Quy mô: 36,19 ha;
- Tổng vốn đầu tư: 106,632 tỷ đồng bao gồm hai giai đoạn: giai đoạn một bao gồm các hạng mục đầu tư cơ sở hạ tầng của dự án và giai đoạn hai thực hiện đầu tư các hạng mục khu thương mại, khu nhà ở cao tầng ...;
- Tình trạng dự án: Công ty đang thực hiện các thủ tục pháp lý để được cấp quyền sử dụng đất cho dự án.

**b) Xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Mua sắm	<b>311.100.204.238</b>	<b>351.200.248.999</b>
- Vườn cây kiến thiết cơ bản	<b>309.682.802.010</b>	<b>349.326.803.772</b>
+ Vườn cây tái canh năm 2019	20.164.512.600	-
+ Vườn cây tái canh năm 2018	36.236.957.754	26.395.056.127
+ Vườn cây tái canh năm 2017	38.791.394.531	31.493.024.938
+ Vườn cây tái canh năm 2016	48.597.815.473	43.216.974.012
+ Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2015	54.588.517.184	49.844.278.267
+ Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2014	62.494.495.115	60.629.461.699
+ Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2013	48.809.109.353	48.526.929.223
+ Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2012	-	42.183.930.583
+ Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2011	-	47.037.148.923
- Công trình xây dựng cơ bản khác	<b>1.417.402.228</b>	<b>1.873.445.227</b>
	<b>311.100.204.238</b>	<b>351.200.248.999</b>



**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	199.194.276
Các khoản khác	155.553.588	-
	<u><b>155.553.588</b></u>	<u><b>199.194.276</b></u>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí mua đất mở rộng nhà máy Cua Paris (*)	2.191.645.667	2.191.645.667
	<u><b>2.191.645.667</b></u>	<u><b>2.191.645.667</b></u>

(\*) Khoản phí chuyển nhượng Quyền sử dụng đất thuê trả tiền hàng năm tại phường Chánh Phú Hoà, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương với thời hạn thuê đất đến 09/02/2045.



12 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	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu 6 tháng đầu năm 2019	232.677.151.832	100.285.596.950	44.585.097.966	655.823.636	461.050.717.597	839.254.387.981
- Mua trong 6 tháng đầu năm 2019	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1.381.083.306	527.272.727	-	-	89.219.424.052	91.127.780.085
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(702.877.913)	-	(40.254.340.819)	(40.957.218.732)
<b>Số dư cuối 6 tháng đầu năm 2019</b>	<b>234.058.235.138</b>	<b>100.812.869.677</b>	<b>43.882.220.053</b>	<b>655.823.636</b>	<b>510.015.800.830</b>	<b>889.424.949.334</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu 6 tháng đầu năm 2019	157.508.376.654	68.741.751.115	39.764.119.963	614.797.869	177.370.243.739	443.999.289.340
- Khấu hao trong năm	5.963.100.139	2.520.714.705	509.842.608	11.404.458	7.150.370.132	16.155.432.042
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(702.877.913)	-	(26.719.753.574)	(27.422.631.487)
<b>Số dư cuối 6 tháng đầu năm 2019</b>	<b>163.471.476.793</b>	<b>71.262.465.820</b>	<b>39.571.084.658</b>	<b>626.202.327</b>	<b>157.800.860.297</b>	<b>432.732.089.895</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu 6 tháng đầu năm 2019	75.168.775.178	31.543.845.835	4.820.978.003	41.025.767	283.680.473.858	395.255.098.641
<b>Tại ngày cuối 6 tháng đầu năm 2019</b>	<b>70.586.758.345</b>	<b>29.550.403.857</b>	<b>4.311.135.395</b>	<b>29.621.309</b>	<b>352.214.940.533</b>	<b>456.692.859.439</b>

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối 6 tháng đầu năm 2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 250.663.926.330 VND.



**13 . CÁC KHOẢN VAY**

	01/01/2019		Trong 6 tháng đầu năm 2019		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	<b>18.750.000.000</b>	<b>18.750.000.000</b>	-	<b>9.375.000.000</b>	<b>9.375.000.000</b>	<b>9.375.000.000</b>
+ Ngân hàng Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (*)	18.750.000.000	18.750.000.000	-	9.375.000.000	9.375.000.000	9.375.000.000
	<b>18.750.000.000</b>	<b>18.750.000.000</b>	-	<b>9.375.000.000</b>	<b>9.375.000.000</b>	<b>9.375.000.000</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
- Vay dài hạn	<b>84.375.000.000</b>	<b>84.375.000.000</b>	-	<b>9.375.000.000</b>	<b>75.000.000.000</b>	<b>75.000.000.000</b>
+ Ngân hàng Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương (*)	84.375.000.000	84.375.000.000	-	9.375.000.000	75.000.000.000	75.000.000.000
	<b>84.375.000.000</b>	<b>84.375.000.000</b>	-	<b>9.375.000.000</b>	<b>75.000.000.000</b>	<b>75.000.000.000</b>
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(18.750.000.000)	(18.750.000.000)	-	(9.375.000.000)	(9.375.000.000)	(9.375.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	<b>65.625.000.000</b>	<b>65.625.000.000</b>			<b>65.625.000.000</b>	<b>65.625.000.000</b>

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:**

(\*) Hợp đồng tín dụng số 130-000-741135 ngày 31/07/2017, với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 112.500.000.000 VND;
- Mục đích vay: Tái tài trợ khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương cho dự án: "Trồng và khai thác cao su tại Campuchia";
- Thời hạn của hợp đồng: đến hết ngày 28/02/2023;
- Lãi suất cho vay: thống nhất áp dụng lãi suất điều chỉnh;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Vườn cây cao su thuộc quyền sở hữu của Công ty tại xã Tân Long, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương với diện tích 17.400.813 m<sup>2</sup>;
- Số dư nợ gốc vay cuối kỳ là 75.000.000.000 VND, nợ gốc đến hạn trả trong năm 2019 là 9.375.000.000 VND;
- Khoản đến hạn trả sau 12 tháng : 65.625.000.000 VND.

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa KampongThom	-	-	9.382.787.064	9.382.787.064
- Công ty TNHH MTV Xây Dựng Cầu Đường Thái Phát	-	-	7.698.530.021	7.698.530.021
- Công ty TNHH Tín Thành	1.829.086.050	1.829.086.050	-	-
- Phải trả tiền mù thu mua	10.338.070.275	10.338.070.275	8.069.519.950	8.069.519.950
- Phải trả các đối tượng khác	4.237.551.150	4.237.551.150	6.272.387.887	6.272.387.887
	<b>16.404.707.475</b>	<b>16.404.707.475</b>	<b>31.423.224.922</b>	<b>31.423.224.922</b>

**15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Công ty CP gỗ MDF Kiên Giang	-	4.348.115.761
- Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Lưu Gia	4.090.741.804	4.143.124.203
- Cty CP công nghiệp & XNK cao su	3.178.914.394	-
- Công ty TNHH Gia Phú Anh	4.289.646	1.435.613.760
- Công ty TNHH SX TM DV Hiệp Thành	-	-
- Các đối tượng khác	3.664.840.973	10.274.728.231
	<b>10.938.786.817</b>	<b>20.201.581.955</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Người mua nhà trong khu dân cư Phước Hòa (khu Tây) (*)	43.832.239.003	43.832.239.003
- Người mua nhà trong khu dân cư Phước Hòa (khu Đông) (*)	33.329.557.033	33.219.670.474
	<b>77.161.796.036</b>	<b>77.051.909.477</b>

(\*) Các khoản người mua trả trước theo Hợp đồng mua bán bất động sản tại Khu dân cư Phước Hòa, thông tin chi tiết xem tại thuyết minh số 10.



**16 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	3.246.510.026	1.040.311.042
- Bảo hiểm xã hội, y tế	318.206.465	929.727.332
- Phải trả về cổ phần hoá	283.122.320	283.122.320
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	111.912.900	111.912.900
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả <sup>(*)</sup>	3.206.703.050	205.056.380.550
- Quỹ ủng hộ lũ lụt của CBCNV	912.184.475	912.184.475
- Phải trả tiền chi hộ mua mù tiêu điện tại các Nông trường	1.197.537.265	1.085.994.366
- Chi phí lãi vay dự trả	90.500.000	100.406.250
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.169.503.184	2.376.943.105
	<b>10.536.179.685</b>	<b>211.896.982.340</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Phải trả Công ty Cổ phần Placo <sup>(**)</sup>	6.000.000.000	6.000.000.000
	<b>6.000.000.000</b>	<b>6.000.000.000</b>

<sup>(\*)</sup> Thông tin chi tiết tại thuyết minh số 18.

<sup>(\*\*)</sup> Ngày 20/07/2018, Công ty Cổ phần Cao su Phước Hòa (gọi tắt là PHR) và Công ty Cổ phần Placo (gọi tắt là Placo) đã ký Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2018/HĐ-PLACO-PHR về việc hợp tác đầu tư phát triển dự án tại Công ty TNHH Cao su & Lâm Nghiệp Phước Hòa Đắk Lắk (gọi tắt là Công ty Phước Hòa - Đắk Lắk). Theo đó, Placo sẽ thực hiện góp vốn để cùng PHR đầu tư vào Công ty Phước Hòa - Đắk Lắk và triển khai Dự án đầu tư sản xuất kinh doanh nông lâm nghiệp với diện tích 24.758,26 ha đất lâm nghiệp tại huyện Ea Súp, tỉnh Đắk Lắk sau khi Công ty Phước Hòa - Đắk Lắk được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (xem thêm tại Thuyết minh số 06). Lợi nhuận của hai bên được chia theo tỷ lệ góp vốn thực tế đầu tư vào dự án của từng bên.

**17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP 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
Thuế Giá trị gia tăng	-	3.050.874.658	14.386.133.413	15.960.149.640	-	1.476.858.431
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.858.455.245	28.048.253.904	27.731.403.844	41.476.204.813	1.797.579.888	12.242.577.578
Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	2.326.946.875	2.422.248.907	95.302.032	-
Thuế Tài nguyên	-	-	256.270.400	256.270.400	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	7.345.977.214	-	11.126.158.380	24.294.964.717	20.514.783.551	-
Các loại thuế khác	1.000.000	-	4.000.000	3.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	186.412.156	186.412.156	-	-
	<b>11.205.432.459</b>	<b>31.099.128.562</b>	<b>56.017.325.068</b>	<b>84.599.250.633</b>	<b>22.407.665.471</b>	<b>13.719.436.009</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>813.000.000.000</b>	-	<b>(96.654.117.177)</b>	<b>1.211.143.021.556</b>	<b>329.228.624.813</b>	<b>2.256.717.529.192</b>
Tăng vốn trong năm trước	541.991.980.000	-	-	(541.991.980.000)	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	518.309.923.600	518.309.923.600
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	21.238.165.708	96.654.117.177	-	-	117.892.282.885
Phân phối lợi nhuận năm 2017	-	-	-	-	(186.990.000.000)	(186.990.000.000)
- Chi trả cổ tức 2017	-	-	-	-	(186.990.000.000)	(186.990.000.000)
Tạm phân phối lợi nhuận năm 2018	-	-	-	103.661.984.720	(410.886.766.440)	(307.224.781.720)
- Tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2018	-	-	-	-	(203.248.797.000)	(203.248.797.000)
- Tạm trích lập quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	103.661.984.720	(103.661.984.720)	-
- Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(103.661.984.720)	(103.661.984.720)
- Trích Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	-	-	(314.000.000)	(314.000.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>1.354.991.980.000</b>	<b>21.238.165.708</b>	-	<b>772.813.026.276</b>	<b>249.661.781.973</b>	<b>2.398.704.953.957</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>1.354.991.980.000</b>	<b>21.238.165.708</b>	-	<b>772.813.026.276</b>	<b>249.661.781.973</b>	<b>2.398.704.953.957</b>
Lãi trong 6 tháng đầu năm 2019	-	-	-	-	112.828.378.240	112.828.378.240
Điều chỉnh phân phối lợi nhuận năm 2018 (*)	-	-	-	-	19.281.129.160	19.281.129.160
- Điều chỉnh trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	19.281.129.160	19.281.129.160
Tạm phân phối lợi nhuận năm 2019	-	-	-	-	(19.281.129.160)	(19.281.129.160)
- Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(19.281.129.160)	(19.281.129.160)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>1.354.991.980.000</b>	<b>21.238.165.708</b>	-	<b>772.813.026.276</b>	<b>362.490.160.213</b>	<b>2.511.533.332.197</b>

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên



Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 07/2019/NQ-CSPH ngày 26/03/2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2018 như sau:

	Phân phối LNST trước năm 2018	Phân phối LNST năm 2018	Trong đó: đã tạm trích trong năm 2018
	VND	VND	VND
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	142.238.624.813	518.309.923.600	-
- Trích Quỹ đầu tư phát triển với tỷ lệ 20% lợi nhuận sau thuế TNDN	-	103.661.984.720	103.661.984.720
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi với tỷ lệ 20% lợi nhuận sau thuế TNDN	-	103.661.984.720	103.661.984.720
- Trích Quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	314.000.000	314.000.000
- Tạm Chi trả cổ tức bằng 15% mệnh giá	-	203.248.797.000	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối còn lại	142.238.624.813	107.423.157.160	-

Cũng theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông năm 2019 đã được thông qua, Công ty điều chỉnh phân phối lợi nhuận năm 2018 chi tiết như sau:

	Số tiền VND
- Điều chỉnh trích quỹ khen thưởng phúc lợi với tỷ lệ 16,28% lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(19.281.129.160)
- Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi 2019	19.281.129.160

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ (%)	30/06/2019 VND	Tỷ lệ (%)	01/01/2019 VND
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	66,62	902.640.100.000	66,62	902.640.100.000
Cổ phiếu quỹ	-	-	-	-
Các cổ đông khác	33,38	452.351.880.000	29,93	452.351.880.000
	<b>100,00</b>	<b>1.354.991.980.000</b>	<b>96,55</b>	<b>1.354.991.980.000</b>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	6 tháng đầu năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.354.991.980.000	1.354.991.980.000
- Vốn góp đầu 6 tháng đầu năm 2019	1.354.991.980.000	813.000.000.000
- Vốn góp tăng trong 6 tháng đầu năm 2019	-	541.991.980.000
- Vốn góp cuối 6 tháng đầu năm 2019	1.354.991.980.000	1.354.991.980.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	205.056.380.550	627.145.150
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	-	390.238.797.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	186.990.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	203.248.797.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	201.849.677.500	185.809.561.600
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	201.849.677.500	185.809.561.600
- Số dư cuối năm	3.206.703.050	205.056.380.550



**d) Cổ phiếu**

	30/06/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	135.499.198	135.499.198
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	135.499.198	135.499.198
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	135.499.198	135.499.198
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	135.499.198	135.499.198
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	135.499.198	135.499.198
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành 10.000 VND	-	-

**e) Các quỹ của Công ty**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	772.813.026.276	772.813.026.276
	<b>772.813.026.276</b>	<b>772.813.026.276</b>

**19 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**a) Tài sản thuê ngoài**

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại xã Phước Hoà, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương để sử dụng với mục đích làm văn phòng. Diện tích khu đất thuê là 479.759,5 m<sup>2</sup>. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại các thị xã, huyện thuộc tỉnh Bình Dương để sử dụng với mục đích trồng cây cao su. Tổng diện tích các khu đất thuê là 166.737.535 m<sup>2</sup>. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

**b) Tài sản nhận giữ hộ**

Chủng loại, quy c:	Đvt	30/06/2019		01/01/2019	
		Số lượng	Chất lượng	Số lượng	Chất lượng
- Mủ côm	Tấn	168,930	Bình thường	2.109,520	Bình thường
- Mủ Latex	Tấn	5,520	Bình thường	318,912	Bình thường

**c) Ngoại tệ các loại**

	30/06/2019	01/01/2019
Đô la Mỹ (USD)	360.357,07	775.562,48
	<b>360.357,07</b>	<b>775.562,48</b>

**20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	423.256.209.259	363.982.515.838
Doanh thu bán hàng hóa	7.096.680.297	7.747.024.876
	<b>430.352.889.556</b>	<b>371.729.540.714</b>

**21 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	635.040.000	-
	<b>635.040.000</b>	<b>-</b>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	395.655.491.641	330.723.594.033
Giá vốn của hàng hóa đã bán	6.400.769.049	7.670.890.654
	<b>402.056.260.690</b>	<b>338.394.484.687</b>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	15.237.970.311	15.036.039.375
Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.520.104.000	72.800
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	51.554.722	220.177.383
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	747.035.648	1.413.256.181
	<b>27.556.664.681</b>	<b>16.669.545.739</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.843.484.375	5.070.260.309
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	18.903.596	26.600.635
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	1.629.592	136.281.587
	<b>2.864.017.563</b>	<b>5.233.142.531</b>



**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	4.636.375.670	3.429.585.489
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.617.406.636	1.382.700.414
Chi phí khác bằng tiền	879.320.316	244.575.649
	<b>8.133.102.622</b>	<b>5.056.861.552</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.297.702.905	1.312.062.803
Chi phí nhân viên quản lý	6.974.766.666	8.234.493.611
Chi phí khấu hao tài sản cố định	637.013.358	648.439.183
Thuế, phí, lệ phí	1.165.990.953	3.279.874.286
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.478.708.358	1.638.599.347
Chi phí khác bằng tiền	7.374.673.803	8.638.242.471
	<b>18.928.856.043</b>	<b>23.751.711.701</b>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định (*)	89.250.794.358	192.156.810.920
Thu tiền bồi thường thực hiện dự án KCN Đất cuốc	25.217.721.852	-
Nhận hỗ trợ từ Quỹ BHXK cao su	1.112.600.311	-
Thu nhập khác	30.640.303	1.315.812.331
	<b>115.611.756.824</b>	<b>193.472.623.251</b>

**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
Các khoản bị phạt vi phạm hợp đồng	-	141.516.117
Chi phí khác	344.252.059	-
	<b>344.252.059</b>	<b>141.516.117</b>

**29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	140.559.782.084	209.293.993.116
Các khoản điều chỉnh tăng	60.000.000	60.000.000
Các khoản điều chỉnh giảm	(12.267.139.648)	(1.413.328.981)
Thu nhập chịu thuế TNDN	128.352.642.436	207.940.664.135
- Thu nhập chịu thuế TNDN thuế suất 15%	-	4.492.133.778
- Thu nhập chịu thuế TNDN thuế suất 20%	128.352.642.436	203.448.530.357
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>25.670.528.487</b>	<b>41.363.526.138</b>
- Chi phí thuế TNDN thuế suất 15%	-	673.820.067
- Chi phí thuế TNDN thuế suất 20%	25.670.528.487	40.689.706.071
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu 6 tháng đầu năm 2019	28.048.253.904	5.903.205.309
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong 6 tháng đầu năm 2019	(41.476.204.813)	(23.176.723.356)
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối năm của hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>12.242.577.578</b>	<b>24.090.008.091</b>
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Các khoản tạm nộp trên số tiền thu trước của hoạt động kinh doanh bất động sản	(3.858.455.245)	(1.797.579.988)
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	2.060.875.357	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu 6 tháng đầu năm 2019	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong 6 tháng đầu năm 2019	-	-
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối 6 tháng đầu năm 2019 của HĐKD bất động sản</b>	<b>(1.797.579.888)</b>	<b>(1.797.579.988)</b>
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	25.670.528.487	41.363.526.138
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối 6 tháng đầu năm 2019</b>	<b>10.444.997.690</b>	<b>22.292.428.103</b>



**30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	209.545.418.781	-	340.383.466.621	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	125.859.054.413	-	199.116.412.424	-
Các khoản cho vay	251.624.900.000	-	278.668.494.602	-
Đầu tư ngắn hạn	5.595.788.599	(4.229.735.412)	5.595.788.599	(4.228.105.820)
	<b>592.625.161.793</b>	<b>(4.229.735.412)</b>	<b>823.764.162.246</b>	<b>(4.228.105.820)</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Giá trị sổ kế toán				
	30/06/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
Vay và nợ			75.000.000.000	84.375.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác			32.940.887.160	249.320.207.262
			<b>107.940.887.160</b>	<b>333.695.207.262</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán 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 do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư.

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Đầu tư ngắn hạn	1.366.053.187	-	-	1.366.053.187
	<b>1.366.053.187</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.366.053.187</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Đầu tư ngắn hạn	1.367.682.779	-	-	1.367.682.779
	<b>1.367.682.779</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.367.682.779</b>

**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
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	209.545.418.781	-	-	209.545.418.781
Phải thu khách hàng, phải thu khác	32.433.017.804	93.426.036.609	-	125.859.054.413
Các khoản cho vay	-	251.624.900.000	-	251.624.900.000
	<b>241.978.436.585</b>	<b>345.050.936.609</b>	-	<b>587.029.373.194</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	340.383.466.621	-	-	340.383.466.621
Phải thu khách hàng, phải thu khác	112.421.239.990	86.695.172.434	-	199.116.412.424
Các khoản cho vay	27.641.594.602	251.026.900.000	-	278.668.494.602
	<b>480.446.301.213</b>	<b>337.722.072.434</b>	-	<b>818.168.373.647</b>

**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
<b>Tại ngày 30/06/2019</b>				
Vay và nợ	9.375.000.000	65.625.000.000	-	75.000.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	26.940.887.160	6.000.000.000	-	32.940.887.160
	<b>36.315.887.160</b>	<b>71.625.000.000</b>	-	<b>107.940.887.160</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Vay và nợ	18.750.000.000	65.625.000.000	-	84.375.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	243.320.207.262	6.000.000.000	-	249.320.207.262
	<b>262.070.207.262</b>	<b>71.625.000.000</b>	-	<b>333.695.207.262</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. 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 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

	6 tháng đầu năm 2019 VND	6 tháng đầu năm 2018 VND
<b>a) Số tiền đi vay thực thu trong năm</b>		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	-	50.000.000.000
<b>b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	9.375.000.000	140.818.000.000

**32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng này.

**33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Theo khu vực địa lý

	Doanh thu bán nội địa VND	Doanh thu xuất khẩu VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	345.316.517.375	84.401.332.181	429.717.849.556
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>12.845.229.250</b>	<b>14.816.359.616</b>	<b>27.661.588.866</b>
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	51.027.735.324
Tài sản bộ phận	4.557.058.052	20.335.094.274	24.892.152.326
Tài sản không phân bổ	-	-	2.780.270.169.178
<b>Tổng tài sản</b>	<b>4.557.058.052</b>	<b>20.335.094.274</b>	<b>2.805.162.321.504</b>
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	293.628.989.307
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>293.628.989.307</b>

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là bán các sản phẩm từ cây cao su. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh chính được đã trình bày tại Thuyết minh số 20 và 22. Do đó, Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

**Thuyết minh lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp quý 2 năm 2019 giảm 55.373,58 triệu đồng tương đương giảm 46,87% so với cùng kỳ năm 2018 là do các yếu tố sau:**

Do trong quý 2/2019, mặc dù sản lượng tiêu thụ cao su cao hơn 1.084 tấn mù thành phẩm, giá bán bình quân 1 tấn sản phẩm giảm 0,2 triệu đồng/tấn tương ứng giảm 0,58% nên lợi nhuận kinh doanh mù cao su tăng 530 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước. Bên cạnh đó, lợi nhuận từ hoạt động tài chính quý 2/2019 lại tăng 11.612,62 triệu đồng tương ứng tăng 104,99% so quý 2/2018 (chủ yếu do trong quý 2 năm 2019 Công ty có nhận khoản cổ tức đợt 2 năm 2018 từ Cty CP KCN Tân Bình là 11.520 triệu đồng (tỷ lệ 9%/mệnh giá)); Lợi nhuận hoạt động khác giảm 67.517 triệu đồng tương ứng giảm 57,15% do thu nhập từ thanh lý cây cao su giảm. Từ những yếu tố trên làm cho lợi nhuận trước thuế quý 2/2019 giảm 55.373 triệu đồng tương ứng tỷ lệ giảm 46,87% so với cùng kỳ năm 2018.

34 . SỐ LIỆU SO SÁNH

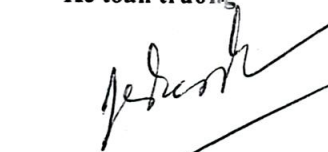
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 10 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bình Yên

Nguyễn Thị Lệ Dung

Nguyễn Văn Tựu