

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

(đã được soát xét)



Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	05-37
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	05-06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	09-37

QUẢN
HÀ
C
C

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

CÔNG TY

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 được đặt tại: Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh.

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Lê Thị Bích Lợi	Chủ tịch
Ông Trương Văn Cư	Thành viên
Ông Đoàn Kim Chung	Thành viên
Ông Dương Tấn Phong	Thành viên
Ông Lâm Thanh Phú	Thành viên

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

Ông Trương Văn Cư	Tổng Giám đốc
Ông Đoàn Kim Chung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Tấn Phong	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Sang	Trưởng ban	
Ông Hoàng Quốc Hưng	Thành viên	
Ông Ông Hoàng Văn Vinh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/06/2020
Ông Trần Nguyễn Duy Sinh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 16/06/2020

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ 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 giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành 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 giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

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.



Trương Văn Cư

Tổng Giám đốc

Tây Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên được lập ngày 20 tháng 07 năm 2020, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC




Trần Trung Hiếu

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 2202-2018-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2020

T: (84) 24 3824 1990 | F: (84) 24 3825 3973 | 1 Le Phung Hieu, Hanoi, Vietnam A member of  International

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		439.842.647.682	428.198.343.057
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	189.977.890.162	156.715.476.040
111	1. Tiền		17.334.657.993	37.520.446.122
112	2. Các khoản tương đương tiền		172.643.232.169	119.195.029.918
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	04	112.617.710.342	128.621.835.616
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		112.617.710.342	128.621.835.616
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		38.684.898.945	45.145.978.064
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	568.119.678	17.074.056.584
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	34.894.215.312	23.370.528.861
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	07	4.140.228.149	5.619.056.813
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(917.664.194)	(917.664.194)
140	IV. Hàng tồn kho	09	96.736.271.799	91.358.935.633
141	1. Hàng tồn kho		110.365.450.472	92.067.799.850
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(13.629.178.673)	(708.864.217)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.825.876.434	6.356.117.704
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	137.957.929	180.803.951
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	1.687.918.505	6.175.313.753
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.009.949.555.531	1.013.649.850.690
220	II. Tài sản cố định		38.426.520.329	43.281.997.435
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	38.426.520.329	43.281.997.435
222	- Nguyên giá		294.506.311.836	304.950.509.605
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(256.079.791.507)	(261.668.512.170)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	-	-
228	- Nguyên giá		345.068.540	345.068.540
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(345.068.540)	(345.068.540)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		111.913.314.859	108.455.754.395
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	111.913.314.859	108.455.754.395
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	04	855.620.189.112	856.255.156.849
251	1. Đầu tư vào công ty con		795.041.141.348	795.041.141.348
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		16.091.369.631	16.091.369.631
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		45.781.246.741	45.904.576.742
254	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1.293.568.608)	(781.930.872)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		3.989.531.231	5.656.942.011
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	3.989.531.231	5.656.942.011
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.449.792.203.213	1.441.848.193.747

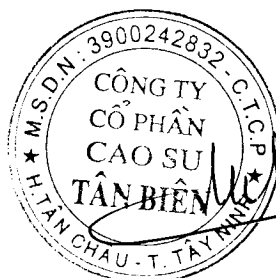
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		199.212.601.810	212.280.328.163
310	I. Nợ ngắn hạn		179.142.733.479	167.174.949.832
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	2.265.874.340	802.780.835
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	29.261.818.784	6.453.068.814
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	16.179.417.874	4.050.690.589
314	4. Phải trả người lao động		15.843.130.709	51.408.444.327
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	663.349.024	1.263.908.275
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	87.598.644.123	90.730.858.107
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	578.177.526	1.085.343.526
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		26.752.321.099	11.379.855.359
330	II. Nợ dài hạn		20.069.868.331	45.105.378.331
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	9.122.900.768	34.158.410.768
343	2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		10.946.967.563	10.946.967.563
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.250.579.601.403	1.229.567.865.584
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	1.250.579.601.403	1.229.567.865.584
411	1. Vốn góp 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
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		200.906.887.455	149.264.223.455
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		170.222.713.948	200.853.642.129
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		121.995.935.129	116.656.428.041
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		48.226.778.819	84.197.214.088
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.449.792.203.213	1.441.848.193.747

Trần Nguyễn Duy Sinh
 Người lập

Lâm Quang Phúc
 Kế toán trưởng



Trương Văn Cư
 Tổng Giám đốc

Tây Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu	6 tháng đầu
			năm 2020	năm 2019
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	102.043.611.594	163.108.566.958
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		102.043.611.594	163.108.566.958
11	4. Giá vốn hàng bán	23	114.364.017.538	148.939.018.149
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(12.320.405.944)	14.169.548.809
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	8.177.864.368	4.465.625.578
22	7. Chi phí tài chính	25	1.170.458.650	108.446.857
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		47.893.623	103.786.367
25	8. Chi phí bán hàng	26	1.110.147.852	1.692.043.019
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	7.159.881.909	10.215.046.773
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(13.583.029.987)	6.619.637.738
31	11. Thu nhập khác	28	76.086.508.229	161.067.750.897
32	12. Chi phí khác	29	542.081.557	1.062.108.068
40	13. Lợi nhuận khác		75.544.426.672	160.005.642.829
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		61.961.396.685	166.625.280.567
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	13.734.617.866	35.598.238.437
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>48.226.778.819</u>	<u>131.027.042.130</u>




Trần Nguyễn Duy Sinh
Người lập



Lâm Quang Phúc
Kế toán trưởng




Trương Văn Cư
Tổng Giám đốc
Tây Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020
(Theo phương pháp trực tiếp)

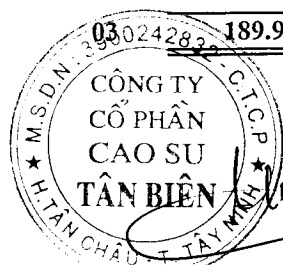
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu	6 tháng đầu
			năm 2020	năm 2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		121.855.763.089	190.379.916.458
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(94.127.298.112)	(68.323.033.310)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(50.434.473.798)	(59.073.930.783)
04	4. Tiền lãi vay đã trả		(89.998.444)	(111.170.880)
05	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.528.160.632)	(23.532.277.913)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		4.259.067.599	11.785.431.696
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(37.114.442.948)	(52.175.780.205)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>		<i>(58.179.543.246)</i>	<i>(1.050.844.937)</i>
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(3.036.950.770)	(1.957.731.164)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		101.920.014.610	120.120.428.975
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(12.995.874.726)	(37.594.440.625)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		29.000.000.000	12.792.148.958
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(154.677.000.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		677.160.000	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.155.135.187	4.292.934.254
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>		<i>123.719.484.301</i>	<i>(57.023.659.602)</i>
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(25.542.676.000)	(678.362.000)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.477.115.965)	(86.610.920.000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(32.019.791.965)</i>	<i>(87.289.282.000)</i>
50	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>		<i>33.520.149.090</i>	<i>(145.363.786.539)</i>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		156.715.476.040	355.092.309.404
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(257.734.968)	301.895.343
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		189.977.890.162	210.030.418.208



Trần Nguyễn Duy Sinh
Người lập



Lâm Quang Phúc
Kế toán trưởng





Trương Văn Cư
Tổng Giám đốc

Tây Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

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 được đặt tại: Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 879.450.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 879.450.000.000 đồng; trong đó 87.945.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động 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.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Trong 06 tháng đầu năm 2020, tình hình dịch bệnh COVID-19 diễn biến khó lường dẫn đến thị trường tiêu thụ sản phẩm mủ cao su nội địa và xuất khẩu của Công ty gặp nhiều khó khăn. Thêm vào đó, giá mủ cao su trên thị trường trong nước có xu hướng giảm, do đó ảnh hưởng lớn đến hiệu quả kinh doanh mủ cao su của Công ty so với kỳ trước. Cũng trong kỳ này, Công ty thực hiện thanh lý vườn cây cao su đã hết thời gian khai thác với số lượng thấp do đó lợi nhuận từ hoạt động thanh lý vườn cây cao su giảm mạnh so với kỳ trước.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Văn phòng Công ty	Tỉnh Tây Ninh	Kinh doanh mủ cao su
- Nông trường cao su Xa Mát	Tỉnh Tây Ninh	Trồng và khai thác mủ cao su
- Nông trường cao su Tân Hiệp	Tỉnh Tây Ninh	Trồng và khai thác mủ cao su
- Nông trường cao su Bồ Túc	Tỉnh Tây Ninh	Trồng và khai thác mủ cao su
- Nông trường cao su Suối Ngô	Tỉnh Tây Ninh	Trồng và khai thác mủ cao su
- Xí nghiệp cơ khí chế biến	Tỉnh Tây Ninh	Cơ khí vận tải, chế biến mủ cao su
- Trung tâm y tế Công ty	Tỉnh Tây Ninh	Khám chữa bệnh

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 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).

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 giữa niên độ

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 này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng 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 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 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 dài 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, chi phí phải trả. 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 kỳ kế toán 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 mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- 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;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 giữa niên độ 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 tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ 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 kỳ 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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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 vào công cụ vốn của 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 các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính hợp nhất 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 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 kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là 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 ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình 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 ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

Khấu hao tài sản cố định đối với vườn cây cao su được thực hiện theo Công văn số 193/BTC-TCDN ngày 09/02/2010 của Cục Tài chính Doanh nghiệp - Bộ Tài chính về việc trích khấu hao vườn cây cao su và Công văn số 221/QĐ-CSVN của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần về việc ban hành điều chỉnh tỷ lệ trích khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm áp dụng từ ngày 01/01/2010 như sau:

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

Mức trích khấu hao từng năm được xác định bằng cách lấy nguyên giá vườn cây cao su nhân với tỷ lệ khấu hao áp dụng cho năm đó. Mức trích khấu hao cho năm khai thác cuối cùng của vườn cây cao su (năm thứ 20) được xác định bằng giá trị còn lại của vườn cây của năm khai thác cuối cùng.

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí vườn cây kiến thiết cơ bản và chi phí xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc.

Chi phí vườn cây kiến thiết cơ bản bao gồm các chi phí nguyên vật liệu phục vụ công tác trồng và chăm sóc, chi phí nhân công và các khoản chi phí chung khác có liên quan. Các vườn cây kiến thiết cơ bản được ghi nhận tăng tài sản cố định khi đảm bảo các điều kiện kỹ thuật theo hướng dẫn của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần, thông thường chu kỳ đầu tư khoảng 7-8 năm tùy vào tiêu chuẩn kỹ thuật của từng năm trồng. Và chi phí xây dựng cơ bản chưa hoàn thành bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Các chi phí xây dựng cơ bản dở dang này chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . 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.

2.13 . 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 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.

2.14 . 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.

2.15 . Các khoản vay

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

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí thu mua mù nguyên liệu... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

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.

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 phê duyệt và 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 và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: 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 Báo cáo tài chính 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

2.20 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ.

2.21 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- 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 kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.22 . 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 kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.
- b) Ưu đãi thuế
Theo khoản 1, điều 6, Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 hướng dẫn về thuế thu nhập doanh nghiệp tại Nghị định số 12/2015/NĐ-CP ngày 12/02/2015 của Chính phủ, Công ty được miễn thuế TNDN đối với thu nhập từ hoạt động trồng trọt, chế biến, thanh lý mù cao su ở địa bàn tỉnh Tây Ninh. Đối với thu nhập khác thuộc lĩnh vực hoạt động tài chính, thu nhập khác, thanh lý vườn cây cao su..., Công ty chịu mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp thông thường là 20%.

2.23 . 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 giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 . 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

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	4.009.469.673	3.999.300.812
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.325.188.320	33.521.145.310
Các khoản tương đương tiền	172.643.232.169	119.195.029.918
	<u>189.977.890.162</u>	<u>156.715.476.040</u>

Tại ngày 30/06/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 172.643.232.169 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,25%/năm đến 4,75%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	112.617.710.342	-	128.621.835.616	-
	112.617.710.342	-	128.621.835.616	-

Tại ngày 30/06/2020, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 đến 12 tháng có giá trị 112.617.710.342 VND được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 5,1%/năm đến 7,5%/năm.

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã CK	30/06/2020			01/01/2020		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con		795.041.141.348	-	-	795.041.141.348	-	-
- Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom ⁽¹⁾		795.041.141.348	-	-	795.041.141.348	-	-
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		16.091.369.631	-	-	16.091.369.631	-	-
- Công ty Cổ phần Chế biến - Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh ⁽¹⁾		16.091.369.631	-	-	16.091.369.631	-	-
Đầu tư vào đơn vị khác		45.781.246.741	47.270.806.000	(1.293.568.608)	45.904.576.742	44.841.071.000	(781.930.872)
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Quảng Trị ^{(2) (*)}	MDF	26.263.809.000	17.509.206.000	-	26.263.809.000	27.610.671.000	-
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Du lịch Cao su ⁽¹⁾		2.050.267.464	-	(1.293.568.608)	2.173.597.465	-	(781.930.872)
- Công ty Cổ phần Quasa - Geruco ⁽¹⁾		11.593.170.277	-	-	11.593.170.277	-	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Cao su Việt Nam ⁽²⁾	VRG	5.874.000.000	29.761.600.000	-	5.874.000.000	17.230.400.000	-
		856.913.757.720	47.270.806.000	(1.293.568.608)	857.037.087.721	44.841.071.000	(781.930.872)

- (1) 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 xác định giá trị hợp lý.
- (2) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Quảng Trị (mã cổ phiếu MDF), Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Cao su Việt Nam (mã cổ phiếu VRG) giao dịch trên thị trường UPCoM, được xác định theo giá đóng cửa tại ngày 30/06/2020 và tại ngày 01/01/2020.
- (*) Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Quảng Trị (mã cổ phiếu MDF) giao dịch trên thị trường UPCoM nhưng số lượng giao dịch rất ít và không liên tục, do đó giá trị hợp lý của khoản đầu tư chưa được xác định một cách đáng tin cậy. Công ty hiện đang xác định số cần trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư này dựa vào Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 của Công ty này.

Lí do thay đổi đối với khoản đầu tư vào đơn vị khác: Theo Quyết định của Hội đồng quản trị số 46/QĐ-HĐQTCTSTB ngày 17/04/2020, Công ty đã chuyển nhượng 67.716 cổ phiếu tại Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Du lịch Cao su cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Du lịch Cao su mua lại làm cổ phiếu quỹ với tổng giá trị chuyển nhượng là 677.160.000 VND.

Đầu tư vào Công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2020 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 Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom	Tỉnh Tây Ninh	58,97%	58,97%	Trồng cây cao su

Đầu tư vào Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2020 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 Cổ phần Chế biến - Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	Khai thác, chế biến, sản xuất gỗ

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty con, Công ty liên kết trong kỳ: Xem thuyết minh số 36.

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Quảng Trị	Tỉnh Quảng Trị	6,11%	6,11%	Sản xuất, kinh doanh xuất nhập khẩu gỗ ván
- Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Du lịch Cao su	Tỉnh Quảng Ninh	3,05%	3,05%	Thương mại, dịch vụ
- Công ty Cổ phần Quasa - Geruco	Tỉnh Quảng Trị	1,20%	1,20%	Trồng cây cao su
- Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Cao su Việt Nam	Tỉnh Hải Dương	7,56%	7,56%	Đầu tư xây dựng hạ tầng và kinh doanh khu công nghiệp

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- OPC - FAO International Limited	39.499.364	-	12.966.872.510	-
- R1 International Pte. Ltd.	-	-	3.576.907.410	-
- Eksambath Company	461.871.194	(461.871.194)	461.871.194	(461.871.194)
- Các đối tượng khác	66.749.120	-	68.405.470	-
	568.119.678	(461.871.194)	17.074.056.584	(461.871.194)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết				
- Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom	9.729.013.644	-	11.860.864.428	-
- Caoutchouc Mekong Co., Ltd	22.517.445.907	-	9.719.996.233	-
- Trả trước cho các đối tượng khác	2.647.755.761	(455.793.000)	1.789.668.200	(455.793.000)
	34.894.215.312	(455.793.000)	23.370.528.861	(455.793.000)
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)</i>	33.235.280.112	-	21.580.860.661	-



7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Chi tiết	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.581.301.860	-	2.623.699.519	-
Tạm ứng	207.084.400	-	-	-
Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của người lao động	66.620.998	-	82.878.801	-
Phải thu tiền bảo hiểm nhân thọ	25.902.652	-	28.116.682	-
Phải thu tiền thuê đất, phí quản lý các hộ giao khoán	493.477.804	-	542.716.161	-
Phải thu tiền thuế TNCN của người lao động	78.375.867	-	18.065.762	-
Phải thu về vật tư giao khoán, tiền ăn giữa ca của các nông trường	1.415.004.871	-	1.878.036.809	-
Phải thu tiền khám chữa bệnh	89.249.506	-	355.499.506	-
Phải thu khác	183.210.191	-	90.043.573	-
	4.140.228.149	-	5.619.056.813	-

8 . NỢ XẤU

	30/06/2020		01/01/2020	
	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				
- Eksambath Company	461.871.194	-	461.871.194	-
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Nguyễn Đức	455.793.000	-	455.793.000	-
	917.664.194	-	917.664.194	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.824.464.805	-	4.523.648.894	-
Công cụ, dụng cụ	952.785.761	-	566.494.248	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	12.947.404.721	-	12.563.546.185	-
Thành phẩm	39.327.765.319	(4.615.251.695)	29.305.780.676	(427.781.678)
Hàng hoá	47.313.029.866	(9.013.926.978)	45.108.329.847	(281.082.539)
	<u>110.365.450.472</u>	<u>(13.629.178.673)</u>	<u>92.067.799.850</u>	<u>(708.864.217)</u>

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2013	17.023.286.682	16.929.517.533
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2014	15.943.656.963	15.843.495.538
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2015	17.871.521.354	17.593.640.202
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2016	16.838.693.719	16.574.358.988
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2017	20.993.865.669	20.515.167.867
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2018	11.059.289.701	10.541.462.562
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2019	11.801.314.217	10.422.817.159
- Xây dựng cơ bản vườn cây năm 2020	381.686.554	-
- Cải tạo đường nhựa nội bộ khu vực kho chứa mù thành phẩm - Xí nghiệp Cơ khí chế biến	-	35.294.546
	<u>111.913.314.859</u>	<u>108.455.754.395</u>

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	Vườn cây lâu năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	100.862.426.115	60.332.865.532	25.581.233.799	2.471.785.998	115.702.198.161	304.950.509.605
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	567.578.183	-	-	-	-	567.578.183
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	(11.011.775.952)	(11.011.775.952)
- Phân loại lại	(317.258.799)	317.258.799	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	101.112.745.499	60.650.124.331	25.581.233.799	2.471.785.998	104.690.422.209	294.506.311.836
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	82.844.915.773	55.578.010.799	21.666.371.799	2.377.969.607	99.201.244.192	261.668.512.170
- Khấu hao trong kỳ	2.120.152.277	675.335.034	338.207.838	32.258.328	2.257.101.812	5.423.055.289
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	(11.011.775.952)	(11.011.775.952)
- Phân loại lại	(98.292.293)	98.292.293	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	84.866.775.757	56.351.638.126	22.004.579.637	2.410.227.935	90.446.570.052	256.079.791.507
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	18.017.510.342	4.754.854.733	3.914.862.000	93.816.391	16.500.953.969	43.281.997.435
Tại ngày cuối kỳ	16.245.969.742	4.298.486.205	3.576.654.162	61.558.063	14.243.852.157	38.426.520.329

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14.243.852.157 VND;
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 132.870.313.935 VND.

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tại ngày 30/06/2020, tài sản cố định vô hình là phần mềm máy vi tính đã khấu hao hết từ năm 2014, với nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế là 345.068.540 VND.

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí mua bảo hiểm	16.030.645	68.566.447
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	121.927.284	112.237.504
	137.957.929	180.803.951
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	2.208.249.610	2.107.209.959
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.667.856.517	3.510.107.288
Chi phí trả trước dài hạn khác	113.425.104	39.624.764
	3.989.531.231	5.656.942.011

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH Thiết kế Kiến trúc và Xây dựng Đại Phát	-	-	159.314.205	159.314.205
Cơ sở Minh Anh	-	-	165.535.755	165.535.755
Công ty TNHH Tín Thành	-	-	183.158.375	183.158.375
Công ty TNHH Thương mại Hưng Phát Thành	162.592.538	162.592.538	142.478.600	142.478.600
Công ty TNHH MTV Quế Lâm Phương Nam	642.343.770	642.343.770	-	-
Công ty TNHH Quốc tế Tân Hồng Lam	849.349.800	849.349.800	-	-
Công ty Cổ phần F.A	314.555.122	314.555.122	-	-
Khác	297.033.110	297.033.110	152.293.900	152.293.900
	2.265.874.340	2.265.874.340	802.780.835	802.780.835
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	44.122.000	44.122.000	14.300.000	14.300.000

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Chi tiết		
- Công ty TNHH MTV Thăng Thắng Lợi	588.999.600	345.038.400
- Công ty TNHH Thương mại & Sản xuất Nệm Mousse Liên Á	223.650.000	987.000.000
- Công ty TNHH Sản xuất Cao su Liên Anh	2.168.018.300	2.087.724.800
- Công ty TNHH MTV Huy và Anh Em	-	709.128.000
- Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Lưu Gia	-	664.675.200
- Công ty Cổ phần Gỗ Dầu Tiếng	4.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Kiên Giang	6.514.680.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ Lộc Ninh	4.470.350.000	-
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	4.042.895.294	-
- Công ty TNHH Sản xuất Dịch vụ Thương mại Đăng Thanh	4.004.957.425	-
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	3.248.268.165	1.659.502.414
	<u>29.261.818.784</u>	<u>6.453.068.814</u>
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)	<u>19.330.993.772</u>	<u>-</u>

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	1.511.533.528	3.031.558.689	4.211.987.202	-	331.105.015
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	2.528.160.632	13.734.617.866	2.528.160.632	-	13.734.617.866
Thuế Thu nhập cá nhân	1.733.418.806	-	136.503.713	72.996.620	1.669.911.713	-
Thuế Tài nguyên	-	10.996.429	69.234.531	57.119.906	-	23.111.054
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	4.423.888.155	-	6.514.472.094	-	-	2.090.583.939
Các loại thuế khác	18.006.792	-	12.398.240	12.398.240	18.006.792	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	57.278.647	57.278.647	-	-
	6.175.313.753	4.050.690.589	23.556.063.780	6.939.941.247	1.687.918.505	16.179.417.874

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 giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí thu mua mù nguyên liệu	293.637.194	618.204.151
- Chi phí vận chuyển, xuất khẩu	-	326.295.275
- Chi phí bồi dưỡng độc hại	-	195.069.470
- Chi phí phải trả khác	369.711.830	124.339.379
	663.349.024	1.263.908.275

18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a) Chi tiết		
- Kinh phí công đoàn	349.342.587	326.241.014
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.337.470.000	249.200.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	80.396.062.535	86.873.178.500
- Phải trả lãi vay	11.106.362	53.211.183
- Phải trả Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng và Thương mại Tân Phước Tài (tạm ghi nhận theo giá trị quyết toán)	1.411.349.091	1.411.349.091
- Phải trả BHXH, BHYT, BHTN của người lao động	222.560.013	197.733.622
- Phải trả tiền vật tư giao khoán cho công nhân nông trường	316.090	826.501.252
- Quỹ ủng hộ, từ thiện, quỹ tình thương nhân viên đóng góp	394.388.552	394.388.552
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	476.048.893	399.054.893
	<u>87.598.644.123</u>	<u>90.730.858.107</u>
b) Phải trả khác là các bên liên quan	<u>84.543.239.035</u>	<u>86.590.553.000</u>
<i>(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)</i>		

19 . CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	1.085.343.526	1.085.343.526	35.510.000	542.676.000	578.177.526	578.177.526
	<u>1.085.343.526</u>	<u>1.085.343.526</u>	<u>35.510.000</u>	<u>542.676.000</u>	<u>578.177.526</u>	<u>578.177.526</u>
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾	15.484.754.294	15.484.754.294	-	10.542.676.000	4.942.078.294	4.942.078.294
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Ninh ⁽²⁾	19.759.000.000	19.759.000.000	-	15.000.000.000	4.759.000.000	4.759.000.000
	<u>35.243.754.294</u>	<u>35.243.754.294</u>	<u>-</u>	<u>25.542.676.000</u>	<u>9.701.078.294</u>	<u>9.701.078.294</u>
Vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1.085.343.526)	(1.085.343.526)	(35.510.000)	(542.676.000)	(578.177.526)	(578.177.526)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	<u>34.158.410.768</u>	<u>34.158.410.768</u>			<u>9.122.900.768</u>	<u>9.122.900.768</u>

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

(1) Số dư tại ngày 30/06/2020 gồm các Hợp đồng tín dụng cụ thể như sau:

1.1 Hợp đồng tín dụng trung hạn số HĐ 0200046457/144/2016/HĐHM-PN/SHB.HCM ngày 28/12/2016, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 15.000.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Đầu tư mua sắm thiết bị bồn chứa mù cao su ly tâm;
- + Thời hạn cho vay: 3 năm;
- + Lãi suất cho vay: 10,3%/năm đến 10,6%/năm;
- + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sở hữu và khai thác vườn cây cao su có tổng diện tích 9.603.800 m² tại xã Tân Lập, huyện Tân Biên, tỉnh Tây Ninh theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số 00018/QSDD/450202 do UBND tỉnh Tây Ninh cấp ngày 25/06/1997;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 578.177.526 VND; trong đó số dư nợ gốc phải trả trong vòng 12 tháng tới là 578.177.526 VND.

1.2 Hợp đồng tín dụng dài hạn số 0200046457/15/2014/HĐTĐH-PN/SHB.130100 ngày 23/07/2014, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 38.150.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Bù đắp chi phí tái canh vườn cây cao su trong năm 2013 của Công ty TNHH MTV Cao su Tân Biên (nay là Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên);
- + Thời hạn cho vay: 228 tháng (19 năm);
- + Lãi suất cho vay: 10,3%/năm;
- + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sở hữu và khai thác vườn cây cao su có tổng diện tích 9.603.800 m² tại xã Tân Lập, huyện Tân Biên, tỉnh Tây Ninh theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số 00018/QSDD/450202 do UBND tỉnh Tây Ninh cấp ngày 25/06/1997;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 4.363.900.768 VND.

(2) Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 019/TNBB/19DH ngày 19/08/2019, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 89.374.000.000 VND;
- + Mục đích vay: Đầu tư thực hiện Dự án tái canh vườn cây cao su (giai đoạn 2016 - 2020);
- + Thời hạn cho vay: 10 năm;
- + Lãi suất cho vay: 7,7%/năm;
- + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sở hữu và khai thác vườn cây cao su có tổng diện tích 1.191,75 ha tại xã Suối Ngô, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, Quyền sử dụng nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số phát hành BM 189986 và BM 189987, số vào sổ cấp GCN CS01408 và CS01409 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Tây Ninh cấp ngày 20/01/2016;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 4.759.000.000 VND.

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	879.450.000.000	84.624.956.829	213.795.477.862	1.177.870.434.691
Lãi trong kỳ trước	-	-	131.027.042.130	131.027.042.130
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	64.639.266.626	(64.639.266.626)	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(14.910.783.195)	(14.910.783.195)
Số dư cuối kỳ trước	879.450.000.000	149.264.223.455	265.272.470.171	1.293.986.693.626
Số dư đầu kỳ này	879.450.000.000	149.264.223.455	200.853.642.129	1.229.567.865.584
Lãi trong kỳ này	-	-	48.226.778.819	48.226.778.819
Trích Quỹ đầu tư phát triển	-	51.642.664.000	(51.642.664.000)	-
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(27.215.043.000)	(27.215.043.000)
Số dư cuối kỳ này	879.450.000.000	200.906.887.455	170.222.713.948	1.250.579.601.403

Theo Nghị quyết số 02/NQ-ĐHĐCĐCSTB ngày 16/06/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

	Tỷ lệ (%)	Số tiền VND
<i>Kết quả kinh doanh sau thuế năm 2019</i>		172.142.214.088
<i>Lợi nhuận chưa phân phối của các năm trước để lại</i>		116.656.428.041
Tổng lợi nhuận dùng để phân phối	100,00	288.798.642.129
Trích Quỹ đầu tư phát triển	17,88	51.642.664.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	9,42	27.215.043.000
Chi trả cổ tức (12% vốn điều lệ)	36,54	105.534.000.000
Trong đó:		
- Cổ tức đã tạm ứng trong năm trước (10% vốn điều lệ)		87.945.000.000
- Cổ tức còn lại chi trong kỳ này (2% vốn điều lệ) (*)		17.589.000.000
Lợi nhuận chưa phân phối	36,15	104.406.935.129

(*) Tại ngày 30/06/2020, Công ty chưa hoàn thành các thủ tục chốt quyền nhận cổ tức với Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ VND	Tỷ lệ (%)	Đầu kỳ VND
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	98,46	865.905.530.000	98,46	865.905.530.000
Vốn góp của các cổ đông khác	1,54	13.544.470.000	1,54	13.544.470.000
	100	879.450.000.000	100	879.450.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	879.450.000.000	879.450.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	879.450.000.000	879.450.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	86.873.178.500	86.719.429.500
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(6.477.115.965)	(86.610.920.000)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	(6.477.115.965)	(86.610.920.000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	80.396.062.535	108.509.500

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.945.000	87.945.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87.945.000	87.945.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87.945.000	87.945.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

e) Các quỹ công ty

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	200.906.887.455	149.264.223.455
	200.906.887.455	149.264.223.455

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty ký hợp đồng thuê đất tại xã Suối Dây, xã Suối Ngô, xã Thạnh Đông, xã Tân Hiệp, xã Tân Hòa thuộc huyện Tân Châu và xã Tân Lập, xã Thạnh Bình thuộc huyện Tân Biên, tỉnh Tây Ninh để sử dụng với mục đích trồng, khai thác, chế biến cao su, xây dựng nhà làm việc và các công trình sản xuất kinh doanh dịch vụ khác. Thời hạn thuê từ ngày 01/07/2004 đến ngày 01/07/2054. Diện tích khu đất thuê là 67.777.844,8 m² (trong đó diện tích đất phải nộp tiền thuê đất là 66.135.820 m², diện tích đất không phải nộp tiền thuê đất là 1.642.024,8 m²). Theo 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) Ngoại tệ các loại

	30/06/2020	01/01/2020
Đồng đô la Mỹ (USD)	210.283,69	505.626,90

22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Doanh thu thành phẩm mù cao su	49.615.305.212	119.981.483.367
Doanh thu hàng hóa mù cao su	52.202.866.387	42.820.142.688
Doanh thu nước tinh khiết, sản phẩm nhựa PET	225.439.995	306.940.903
	102.043.611.594	163.108.566.958
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)	7.600.512.729	8.164.063.857

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm mù cao su	47.697.537.199	109.466.868.370
Giá vốn hàng hóa mù cao su	53.471.532.402	40.652.405.988
Giá vốn của nước tinh khiết, sản phẩm nhựa PET	274.633.481	399.259.672
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	12.920.314.456	(1.579.515.881)
	114.364.017.538	148.939.018.149

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	7.112.737.528	3.863.075.830
Lãi bán các khoản đầu tư	553.829.999	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	511.296.841	259.178.113
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	343.371.635
	8.177.864.368	4.465.625.578

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	47.893.623	103.786.367
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	186.615.889	59.053.550
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	424.311.402	-
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng tổn thất đầu tư	511.637.736	(54.393.060)
	1.170.458.650	108.446.857

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	590.611.345	813.993.735
Chi phí nhân công	127.364.937	147.056.974
Chi phí dịch vụ mua ngoài	392.171.570	710.992.310
Chi phí khác bằng tiền	-	20.000.000
	1.110.147.852	1.692.043.019

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	283.690.979	505.126.371
Chi phí nhân công	2.993.053.752	4.398.476.090
Chi phí khấu hao tài sản cố định	377.528.118	341.499.101
Thuế, phí, lệ phí	279.187.631	596.002.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài	926.298.213	1.326.420.414
Chi phí khác bằng tiền	2.300.123.216	3.047.522.715
	7.159.881.909	10.215.046.773

28 . THU NHẬP KHÁC

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý vườn cây cao su (*)	75.617.886.183	157.160.238.679
Thu nhập nhượng quyền khai thác mỏ cao su	23.272.727	-
Thù lao người đại diện vốn tại các công ty đầu tư	21.000.000	53.250.000
Thanh lý, nhập kho nguyên liệu cây cao su gãy đổ	32.255.000	1.657.022.646
Thanh lý phế liệu, mù kiểm phẩm, mù tận thu	4.245.714	594.154.982
Tiền thuê nhà của cán bộ công nhân viên	50.972.727	46.272.727
Thu nhập từ khám chữa bệnh	-	76.727.079
Thu nhập từ tiền đặt cọc không thực hiện hợp đồng	-	184.000.000
Thu nhập từ bán gỗ đóng pallet, củi bao bì	-	72.388.700
Thu nhập từ tiền bồi thường thiệt hại	331.300.158	123.480.000
Thu nhập từ quỹ bảo hiểm xuất khẩu hỗ trợ khắc phục thiệt hại vườn cây cao su và xúc tiến thương mại	-	371.587.862
Thu nhập từ bán cây xà cừ	-	716.600.000
Thu nhập khác	5.575.720	12.028.222
	76.086.508.229	161.067.750.897
Trong đó: Thu nhập khác đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 36.)	34.758.905.838	93.976.342.179

(*) Trong kỳ, Công ty đã thanh lý 269,40 ha cao su với tổng giá bán là 75.773.812.047 VND. Vườn cây cao su thanh lý có nguyên giá là 11.011.775.952 VND (tại thời điểm thanh lý đã khấu hao hết), chi phí thanh lý là 155.925.864 VND, lãi từ hoạt động thanh lý vườn cây cao su là 75.617.886.183 VND.

29 . CHI PHÍ KHÁC

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thuế GTGT không được khấu trừ	410.210.311	555.045.226
Lãi chậm nộp	101.412	329.957.559
Chi phí khác	131.769.834	177.105.283
	542.081.557	1.062.108.068

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	61.961.396.685	166.625.280.567
Các khoản điều chỉnh tăng	483.600.675	1.093.346.283
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.325.695)	(343.371.635)
Thu nhập chịu thuế TNDN	62.442.671.665	167.375.255.215
- Thu nhập miễn thuế	(6.230.417.665)	(2.308.848.369)
- Thu nhập tính thuế	68.673.089.330	169.684.103.584
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	13.734.617.866	33.936.820.717
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	1.661.417.720
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	2.528.160.632	(1.608.575.052)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(2.528.160.632)	(23.532.277.913)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	13.734.617.866	10.457.385.472

31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.471.084.552	17.885.420.781
Chi phí nhân công	29.072.018.920	41.539.553.441
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.308.937.029	5.775.144.299
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.244.647.476	4.567.949.475
Chi phí khác bằng tiền	12.551.355.643	12.998.847.442
	66.648.043.620	82.766.915.438

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	189.977.890.162	-	156.715.476.040	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4.708.347.827	(461.871.194)	22.693.113.397	(461.871.194)
Các khoản cho vay	112.617.710.342	-	128.621.835.616	-
Đầu tư dài hạn	32.137.809.000	-	32.137.809.000	-
	339.441.757.331	(461.871.194)	340.168.234.053	(461.871.194)
			Giá trị sổ kế toán	
			30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			9.701.078.294	35.243.754.294
Phải trả người bán, phải trả khác			89.864.518.463	91.533.638.942
Chi phí phải trả			663.349.024	1.263.908.275
			100.228.945.781	128.041.301.511

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 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 các 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 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 kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2020				
Đầu tư dài hạn	-	-	32.137.809.000	32.137.809.000
	-	-	32.137.809.000	32.137.809.000

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2020				
Đầu tư dài hạn	-	-	32.137.809.000	32.137.809.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32.137.809.000</u>	<u>32.137.809.000</u>

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, phải thu khác) 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 30/06/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	189.977.890.162	-	-	189.977.890.162
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4.246.476.633	-	-	4.246.476.633
Các khoản cho vay	112.617.710.342	-	-	112.617.710.342
	<u>306.842.077.137</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>306.842.077.137</u>
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	156.715.476.040	-	-	156.715.476.040
Phải thu khách hàng, phải thu khác	22.231.242.203	-	-	22.231.242.203
Các khoản cho vay	128.621.835.616	-	-	128.621.835.616
	<u>307.568.553.859</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>307.568.553.859</u>

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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2020				
Vay và nợ	578.177.526	9.122.900.768	-	9.701.078.294
Phải trả người bán, phải trả khác	89.864.518.463	-	-	89.864.518.463
Chi phí phải trả	663.349.024	-	-	663.349.024
	<u>91.106.045.013</u>	<u>9.122.900.768</u>	<u>-</u>	<u>100.228.945.781</u>
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	1.085.343.526	34.158.410.768	-	35.243.754.294
Phải trả người bán, phải trả khác	91.533.638.942	-	-	91.533.638.942
Chi phí phải trả	1.263.908.275	-	-	1.263.908.275
	<u>93.882.890.743</u>	<u>34.158.410.768</u>	<u>-</u>	<u>128.041.301.511</u>

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.

33 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	25.542.676.000	678.362.000

34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

Do Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh mủ cao su nên Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Theo khu vực địa lý

	Việt Nam VND	Nước ngoài VND	Tổng cộng toàn doanh nghiệp VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	71.479.517.661	30.564.093.933	102.043.611.594
Tài sản bộ phận	1.449.750.368.729	41.834.484	1.449.792.203.213
Tổng chi phí mua tài sản cố định	4.025.138.647	-	4.025.138.647

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

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.600.512.729	8.164.063.857
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ	6.021.984.729	6.773.023.857
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Cao su VRG Nhật Bản	Cùng Công ty mẹ	1.578.528.000	1.391.040.000
Bán cao su thanh lý		34.758.905.838	93.976.342.179
- Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An	Cùng Công ty mẹ	17.737.563.179	18.063.492.997
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	Cùng Công ty mẹ	2.103.304.706	10.231.988.767
- Công ty Cổ phần Công nghiệp và Xuất Nhập khẩu Cao su	Cùng Công ty mẹ	-	18.090.243.293
- Công ty Cổ phần Gỗ Lộc Ninh	Cùng Công ty mẹ	-	20.144.652.879
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Kiên Giang	Cùng Công ty mẹ	-	18.085.418.034
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Công ty mẹ	13.077.862.711	9.360.546.200
- Công ty Cổ phần Gỗ Dầu Tiếng	Cùng Công ty mẹ	1.840.175.242	-
Góp vốn đầu tư		-	154.677.000.000
- Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom	Công ty con	-	154.677.000.000
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		55.642.836.691	26.292.117.305
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ	-	3.000.000
- Viện nghiên cứu Cao su Việt Nam	Cùng Công ty mẹ	-	49.965.090
- Công ty Cổ phần Cơ khí Vận tải Cao su Dầu Tiếng	Cùng Công ty mẹ	-	37.790.000
- Tập chí cao su	Cùng Công ty mẹ	47.450.000	27.680.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Cao su	Cùng Công ty mẹ	376.511.760	285.882.000
- Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom	Công ty con	3.039.120.000	11.126.428.000
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Tân Biên - Kampongthom	Công ty con gián tiếp	36.722.712.693	9.149.654.466
- Caoutchouc Mekong Co., Ltd	Công ty con gián tiếp	15.457.042.238	5.611.717.749
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:		30/06/2020	01/01/2020
	Mối quan hệ	VND	VND
Trả trước cho người bán ngắn hạn		33.235.280.112	21.580.860.661
- Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên - Kampong Thom	Công ty con	9.729.013.644	11.860.864.428
- Caoutchouc Mekong Co., Ltd	Công ty con gián tiếp	22.517.445.907	9.719.996.233
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Tân Biên - Kampongthom	Công ty con gián tiếp	988.820.561	-



Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán (tiếp theo):

	Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
Phải trả cho người bán ngắn hạn		44.122.000	14.300.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí Cao su	Cùng Công ty mẹ	20.527.000	-
- Tạp chí cao su	Cùng Công ty mẹ	23.595.000	14.300.000
Người mua trả tiền trước ngắn hạn		19.330.993.772	-
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Công ty mẹ	303.068.478	-
- Công ty Cổ phần Gỗ Dầu Tiếng	Cùng Công ty mẹ	4.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Kiên Giang	Cùng Công ty mẹ	6.514.680.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ Lộc Ninh	Cùng Công ty mẹ	4.470.350.000	-
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	Cùng Công ty mẹ	4.042.895.294	-
Phải trả ngắn hạn khác		84.543.239.035	86.590.553.000
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	Công ty mẹ	80.267.469.035	86.590.553.000
- Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Thuận An	Cùng Công ty mẹ	886.900.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ Dầu Tiếng	Cùng Công ty mẹ	697.800.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ Lộc Ninh	Cùng Công ty mẹ	529.650.000	-
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Công ty mẹ	922.300.000	-
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG Kiên Giang	Cùng Công ty mẹ	585.320.000	-
- Công ty Cổ phần Cao su Trường Phát	Cùng Công ty mẹ	653.800.000	-
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
		VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc		129.376.565	133.380.600
Thu nhập của thành viên khác trong Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		453.922.026	395.216.198

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu 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 soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.



Trần Nguyễn Duy Sinh
Người lập



Lâm Quang Phúc
Kế toán trưởng



Trương Văn Cư
Tổng Giám đốc

Tây Ninh, ngày 20 tháng 07 năm 2020