



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂY NINH

năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014
(Đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 - 32
Bảng cân đối kế toán	06 - 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11 - 32



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4503000058 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Tây Ninh cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ năm theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần số 3900242776 ngày 29 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty: Ấp Đá Hàng, xã Hiệp Thạnh, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh.

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

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

Ông Hứa Ngọc Hiệp	Chủ tịch
Ông Lê Văn Chánh	Thành viên
Ông Trương Văn Minh	Thành viên
Ông Lê Bá Thọ	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Liêm	Thành viên

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

Ông Lê Văn Chánh	Tổng Giám đốc
Ông Trương Văn Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hạnh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hồ Ngọc Tùng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Bùi Thanh Tâm	Trưởng ban	(Bỏ nhiệm ngày 11/07/2014)
Bà Đỗ Thị Thanh Vân	Thành viên	(Miễn nhiệm Trưởng ban từ ngày 11/07/2014)
Ông Nguyễn Hồng Thái	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

1111
CHI N
NG T
IG KIẾ
AAS
W-T.P

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 hoạt động, 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 Hội đồng quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 và các quy định hiện hành 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 số 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 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành 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 không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Tây Ninh, ngày 22 tháng 03 năm 2015

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Số: 73 /2015/BC.KTTC-AASC.HCM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh được lập ngày 22 tháng 03 năm 2015, từ trang 05 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

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 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 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 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 ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính 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.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và Công ty Kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần với báo cáo tài chính riêng này tại ngày 18 tháng 03 năm 2014.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 03 năm 2015

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Bùi Văn Thảo

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0522-13-002-1

Kiểm toán viên

Trần Trung Hiếu

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 2202-2013-002-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		317.988.038.070	1.014.209.390.589
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	169.567.400.233	583.474.401.896
111	1. Tiền		29.367.400.233	64.317.394.896
112	2. Các khoản tương đương tiền		140.200.000.000	519.157.007.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	43.775.000.000	292.280.942.328
121	1. Đầu tư ngắn hạn		43.775.000.000	292.280.942.328
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		21.470.133.523	46.408.792.982
131	1. Phải thu của khách hàng		5.062.400.976	7.902.940.397
132	2. Trả trước cho người bán		2.625.467.196	3.665.817.196
135	5. Các khoản phải thu khác	5	15.060.727.969	35.955.378.811
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.278.462.618)	(1.115.343.422)
140	IV. Hàng tồn kho	6	80.161.458.924	85.248.924.028
141	1. Hàng tồn kho		80.490.870.007	85.330.338.646
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(329.411.083)	(81.414.618)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.014.045.390	6.796.329.355
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		226.234.595	-
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	7	1.845.776.026	4.585.690.391
158	5. Tài sản ngắn hạn khác	8	942.034.769	2.210.638.964
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.207.260.914.046	532.708.856.755
220	II. Tài sản cố định		376.172.800.850	358.225.766.966
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	227.195.478.488	216.279.276.209
222	- Nguyên giá		438.139.133.089	423.811.744.528
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(210.943.654.601)	(207.532.468.319)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	2.749.608.654	1.676.428.967
228	- Nguyên giá		2.880.250.415	1.760.250.415
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(130.641.761)	(83.821.448)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	146.227.713.708	140.270.061.790
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	12	830.805.813.543	173.861.743.322
251	1. Đầu tư vào công ty con		645.300.558.588	-
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		60.269.850.950	48.438.750.950
258	3. Đầu tư dài hạn khác		133.194.883.550	134.014.553.550
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(7.959.479.545)	(8.591.561.178)
260	V. Tài sản dài hạn khác		282.299.653	621.346.467
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	259.799.653	600.646.467
268	3. Tài sản dài hạn khác		22.500.000	20.700.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.525.248.952.116	1.546.918.247.344

1108
 INH
 G TY
 KIEN
 IAS
 /-T.PH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014
 (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		91.380.829.626	151.382.473.064
310	I. Nợ ngắn hạn		91.380.829.626	149.981.411.064
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	1.401.062.000	1.806.279.707
312	2. Phải trả người bán		3.850.902.271	1.086.528.974
313	3. Người mua trả tiền trước		5.243.732.560	26.482.861.870
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	3.591.117.248	10.659.360
315	5. Phải trả người lao động		29.093.672.969	65.407.559.096
316	6. Chi phí phải trả	16	1.437.716.633	712.748.616
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	17	840.097.292	28.242.324.281
323	11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		45.922.528.653	26.232.449.160
330	II. Nợ dài hạn		-	1.401.062.000
334	4. Vay và nợ dài hạn		-	1.401.062.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.433.868.122.490	1.395.535.774.280
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	1.433.868.122.490	1.395.535.774.280
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		300.000.000.000	300.000.000.000
414	4. Cổ phiếu quỹ		(43.777.986.793)	(43.777.986.793)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		964.954.085.652	876.352.761.501
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		76.185.443.969	76.185.443.969
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		136.506.579.662	186.775.555.603
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>1.525.248.952.116</u>	<u>1.546.918.247.344</u>

008-2
 INH
 TNHH
 TOÁN
 3
 Ô CHỈ MẪU

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	31/12/2014	01/01/2014
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	8.970.000	6.034.397.234
4. Nợ khó đòi đã xử lý	1.519.655.163	1.519.655.163
5. Ngoại tệ các loại		
- USD	1.213.857,28	2.575.723,17

Người lập

Trần Thị Tố Anh

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Ân

Tây Ninh, ngày 22 tháng 03 năm 2015



Lê Văn Chánh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm 2014

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	501.818.340.222	674.859.428.575
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	20	1.180.315.203	3.555.210.505
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	500.638.025.019	671.304.218.070
11	4. Giá vốn hàng bán	22	379.379.347.278	474.957.802.887
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		121.258.677.741	196.346.415.183
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	27.142.743.479	51.121.544.076
22	7. Chi phí tài chính	24	(136.413.923)	9.552.571.181
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		249.343.690	707.053.387
24	8. Chi phí bán hàng		4.167.213.475	4.844.413.947
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	26.516.822.310	26.767.633.423
30	10. Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh		117.853.799.358	206.303.340.708
31	11. Thu nhập khác	26	70.526.741.936	67.736.514.556
32	12. Chi phí khác	27	26.792.502.202	13.488.584.860
40	13. Lợi nhuận khác		43.734.239.734	54.247.929.696
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		161.588.039.092	260.551.270.404
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	24.684.124.819	35.953.552.568
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	52.784.709
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>136.903.914.273</u>	<u>224.544.933.127</u>



Tây Ninh, ngày 22 tháng 03 năm 2015
 Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng

Trần Thị Tố Anh

Trần Ngọc Ân



Lê Văn Chánh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			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		503.714.609.342	786.128.757.233
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(145.530.286.804)	(134.712.502.155)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(233.432.201.483)	(292.108.836.216)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(253.588.518)	(700.193.240)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(22.374.703.504)	(38.748.435.429)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		27.511.518.861	8.309.347.383
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(119.267.269.755)	(308.726.156.790)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		10.368.078.139	19.441.980.786
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		(50.189.033.585)	(7.108.716.839)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		65.620.652.289	69.004.619.918
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(3.805.159.528)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		248.505.942.328	6.545.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(657.131.658.588)	(10.104.450.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		819.670.000	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		40.475.234.513	33.284.120.795
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(351.899.193.043)	87.815.414.346
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1.806.279.707)	(5.483.632.375)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(70.681.087.500)	(78.338.097.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(72.487.367.207)	(83.821.729.875)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(414.018.482.111)	23.435.665.257
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		583.474.401.896	558.519.260.814
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		111.480.448	1.519.475.825
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	169.567.400.233	583.474.401.896

Tây Ninh, ngày 22 tháng 03 năm 2015

Người lập

Kế toán trưởng



Trần Thị Tố Anh



Trần Ngọc Ân

Trưởng Giám đốc



Lê Văn Chánh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 4503000058 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Tây Ninh cấp lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ năm theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần số 3900242776 ngày 29 tháng 04 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty: Áp Đá Hàng, xã Hiệp Thạnh, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 300.000.000.000 đồng; tương đương 30.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Cơ quan Công ty	Xã Hiệp Thạnh, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh
- Xí nghiệp Cơ khí chế biến	Xã Hiệp Thạnh, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh
- Nông trường cao su Gò Dầu	Xã Thạnh Đức, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh
- Nông trường cao su Cầu Khởi	Xã Cầu Khởi, huyện Dương Minh Châu, tỉnh Tây Ninh
- Nông trường cao su Bến Cùi	Xã Bến Cùi, huyện Dương Minh Châu, tỉnh Tây Ninh
- Xí nghiệp kinh doanh dịch vụ	Xã Hiệp Thạnh, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh
- Trung Tâm Y Tế	Xã Thạnh Đức, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 12

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty gồm:

- Trồng cao su;
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn vật tư tổng hợp;
- Xây lắp công trình dân dụng, công nghiệp;
- Mua bán xăng, dầu, mỡ, nhớt;
- Xây dựng công trình công ích: công trình thể thao, công trình thủy lợi;
- Cưa xẻ, bảo gỗ và bảo quản cao su;
- San lấp mặt bằng;
- Tổ chức bán đấu giá tài sản;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Bán buôn công nghiệp hóa chất, phân bón và cao su;
- Kinh doanh nhà đất;
- Chế biến cao su nguyên liệu;
- Trồng rừng và chăm sóc cây cao su;
- Kiểm nghiệm cao su cốm SVR và các loại cao su ly tâm theo TCVN
- Thi công xây lắp công trình giao thông.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Do ảnh hưởng của sức tiêu thụ cao su trên thị trường thế giới và giá dầu thế giới, giá mù cao su trên thị trường thế giới giảm mạnh từ năm 2013 và cho đến năm 2014 vẫn chưa có dấu hiệu phục hồi, tỷ lệ giảm bình quân năm 2014 so với năm 2013 là 35,03%. Điều này dẫn tới doanh thu bán cao su thành phẩm giảm 26,74% so với năm trước, do doanh thu bán cao su thành phẩm chiếm tỷ trọng lớn nên lãi gộp sụt giảm 38,24% so với năm trước. Ngoài ra, kết quả kinh doanh trong năm 2014 cũng bị ảnh hưởng một phần từ khoản lỗ thanh lý tài sản và đẩy chuyển sản xuất thùng phuy.

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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 . Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính 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.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này 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 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 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 và 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 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

1110
HI NH
NG TY
G KIẾ
AAS
Y-T.P.V

2.6 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

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

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

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Phần mềm kế toán	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	42 năm

Khấu hao tài sản đối với vườn cây cao su được thực hiện theo Quyết định số 221/QĐ-CSVN ngày 27 tháng 04 năm 2010 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam về việc ban hành điều chỉnh khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm cụ thể:

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

3-00
ẢNH
TNH
TOA
C
0 CMY

2.9 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn từ 1 năm trở xuống hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.10 . 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".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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



2.12 . Chi phí phải trả

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

2.13 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

2.14 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản. 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

2.15 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

2011
CH
CÔNG
ÃNG
A
BÌNH

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.

2.16 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.17 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Ưu đãi miễn giảm thuế

Công ty được hưởng ưu đãi đầu tư do là Cơ sở kinh doanh mới thành lập từ dự án đầu tư vào ngành nghề, lĩnh vực thuộc Danh mục lĩnh vực ưu đãi đầu tư và thực hiện tại địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn theo Nghị định 108/2006/NĐ-CP ngày 22/09/2006 của Chính Phủ.

Theo thông tư 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 của Bộ Tài chính thì các ưu đãi của Công ty gồm:

- Hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 15% áp dụng trong 12 năm.
- Miễn thuế 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 07 năm tiếp theo.

Năm 2009 là năm thứ 3 Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất áp dụng là 15%.

Năm 2014 là năm thứ 5 Công ty được giảm 50% số thuế phải nộp với thuế suất áp dụng là 15%.

2.18 . Các bên liên quan

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 là các bên liên quan. Các bên 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 hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền mặt	1.857.706.548	4.140.983.749
Tiền gửi ngân hàng	27.509.693.685	60.176.411.147
Các khoản tương đương tiền ⁽¹⁾	140.200.000.000	519.157.007.000
	169.567.400.233	583.474.401.896

⁽¹⁾ Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất dao động từ 5,1%/năm đến 8%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền gửi có kỳ hạn ⁽¹⁾	43.775.000.000	288.370.782.800
Cho vay ngắn hạn	-	3.910.159.528
- Công ty Cổ phần Du lịch Cao su	-	3.805.159.528
- Cá nhân khác	-	105.000.000
	43.775.000.000	292.280.942.328

⁽¹⁾ Khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất dao động từ 6,5%/năm đến 8%/năm.

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	1.351.446.807	15.238.751.700
Phải thu thuế TNCN	7.573.367.476	16.871.277.671
Phải thu về ứng vốn cho Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	1.147.284.000	1.135.944.000
Phải thu về chi hộ cho Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	2.523.963.944	989.503.059
Phải thu tạm ứng tiền ăn giữa ca	749.034.000	795.366.000
Phải thu đối tượng khách hàng là nợ khó đòi đã trích lập dự phòng	619.707.058	619.707.058
Phải thu khác	1.095.924.684	304.829.323
	15.060.727.969	35.955.378.811

1-000
 1NH
 TNH
 TOA
 1 CHỈ NH

6 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	20.167.980.076	18.531.169.659
Công cụ, dụng cụ	4.964.973.783	4.229.633.895
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	221.567.886	144.736.678
Thành phẩm	52.839.438.901	58.839.934.469
Hàng hoá	1.354.176.125	1.483.230.165
Hàng gửi đi bán	942.733.236	2.101.633.780
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(329.411.083)	(81.414.618)
	80.161.458.924	85.248.924.028

7 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.834.742.398	169.047.270
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	3.582.738.046
Thuế Thu nhập cá nhân	-	833.905.075
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	11.033.628	-
	1.845.776.026	4.585.690.391

8 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tạm ứng	942.034.769	2.210.638.964
	942.034.769	2.210.638.964

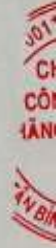
9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây cao su	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	81.430.472.276	69.071.093.330	33.477.822.242	5.530.265.121	234.302.091.559	423.811.744.528
Số tăng trong năm	9.340.424.319	16.641.193.922	-	903.800.000	16.225.963.426	43.111.381.667
- Mua sắm mới	-	-	-	903.800.000	-	903.800.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	9.340.424.319	16.641.193.922	-	-	16.225.963.426	42.207.581.667
Số giảm trong năm	(1.345.129.884)	(2.432.477.371)	-	-	(25.006.385.851)	(28.783.993.106)
- Thanh lý, nhượng bán	(1.345.129.884)	(2.432.477.371)	-	-	(25.006.385.851)	(28.783.993.106)
Phân loại lại	27.054.840	-	-	(27.054.840)	-	-
Số dư cuối năm	89.425.766.711	83.306.864.721	33.477.822.242	6.407.010.281	225.521.669.134	438.139.133.089
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	41.700.778.911	41.230.651.740	23.616.880.195	3.311.576.178	97.672.581.295	207.532.468.319
Số tăng trong năm	3.603.054.778	5.183.637.167	2.553.323.948	476.196.144	9.406.906.702	21.223.118.739
- Khấu hao trong năm	3.603.054.778	5.183.637.167	2.553.323.948	476.196.144	9.406.906.702	21.223.118.739
Số giảm trong năm	(1.250.210.062)	(1.318.239.643)	-	-	(15.243.482.752)	(17.811.932.457)
- Thanh lý, nhượng bán	(1.250.210.062)	(1.318.239.643)	-	-	(15.243.482.752)	(17.811.932.457)
Phân loại lại	27.054.840	-	-	(27.054.840)	-	-
Số dư cuối năm	44.053.623.627	45.123.104.104	26.170.204.143	3.760.717.482	91.836.005.245	210.943.654.601
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	39.729.693.365	27.840.441.590	9.860.942.047	2.218.688.943	136.629.510.264	216.279.276.209
Số dư cuối năm	45.372.143.084	38.183.760.617	7.307.618.099	2.646.292.799	133.685.663.889	227.195.478.488

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

53.429.132.719 VND



10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.760.250.415	-	1.760.250.415
Số tăng trong năm	-	1.120.000.000	1.120.000.000
- Mua sắm mới	-	1.120.000.000	1.120.000.000
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	1.760.250.415	1.120.000.000	2.880.250.415
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	83.821.448	-	83.821.448
Số tăng trong năm	41.910.724	4.909.589	46.820.313
- Khấu hao trong năm	41.910.724	4.909.589	46.820.313
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	125.732.172	4.909.589	130.641.761
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	1.676.428.967	-	1.676.428.967
Số dư cuối năm	1.634.518.243	1.115.090.411	2.749.608.654

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Công trình nông nghiệp	145.291.878.269	126.727.840.151
- Vườn cây cao su tái canh năm 2007	-	16.225.963.426
- Vườn cây cao su tái canh năm 2008	15.380.515.364	13.992.681.461
- Vườn cây cao su tái canh năm 2009	16.164.652.849	14.619.878.960
- Vườn cây cao su tái canh năm 2010	30.908.366.793	27.489.890.276
- Vườn cây cao su tái canh năm 2011	18.928.937.330	16.639.736.398
- Vườn cây cao su tái canh năm 2012	20.382.296.524	17.724.267.157
- Vườn cây cao su tái canh năm 2013	24.225.733.874	18.857.114.075
- Vườn cây cao su tái canh năm 2014	18.555.756.933	-
- Chi phí khai hoang gỏi vụ	375.475.875	1.178.308.398
- Chi phí xây dựng vườn cây	370.142.727	-
Đầu tư Xây dựng cơ bản	836.643.493	13.542.221.639
Dây chuyền sản xuất thùng phuy thép (*)	-	13.087.808.910
Công trình hệ thống xử lý nước thải nhà máy trung tâm	-	454.412.729
Tư vấn lập dự án đầu tư trồng chăm sóc cao su tại Campuchia	800.129.857	-
Khác	36.513.636	-
Sửa chữa tài sản cố định	99.191.946	-
Hệ thống xử lý nước thải nhà máy Bến Cùi	99.191.946	-
	146.227.713.708	140.270.061.790

(*) Thông tin chi tiết tại thuyết minh số 31

1105
 II NH
 IG TY
 KIỂM
 AAS
 H-T.P.H

12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	645.300.558.588	-
- Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	645.300.558.588	-
Đầu tư vào công ty liên kết	60.269.850.950	48.438.750.950
- Công ty Cổ phần An Thịnh - Việt Lào	1.000.000.000	1.000.000.000
- Công ty Cổ phần Cao su Dầu Tiếng - Lào Cai	34.769.850.950	22.938.750.950
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	24.500.000.000	24.500.000.000
Đầu tư dài hạn khác	133.194.883.550	134.014.553.550
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(7.959.479.545)	(8.591.561.178)
	830.805.813.543	173.861.743.322

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2014 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su (*)	Vương quốc Campuchia	100%	100%	Trồng, khai thác và chế biến sản phẩm từ cao su

(*) Năm 2011, Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su được thành lập và hoạt động tại Vương quốc Campuchia theo Nghị quyết số 978/NQHĐQT-CSTN ngày 01/11/2011 để khai hoang trồng mới, chăm sóc và chế biến kinh doanh cao su thiên nhiên trên diện tích dự kiến 7.600ha tại huyện Trapeaang Prasat tỉnh Oddar Meanchey, Vương quốc Campuchia. Do từ năm 2011 đến cuối năm 2013 là khoảng thời gian Công ty chưa được Bộ Kế hoạch Đầu tư cấp giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài để chuyển vốn đầu tư ra nước ngoài nên chỉ tiêu khoản đầu tư vào công ty con trên sổ kế toán có giá trị 0 VND. Theo thỏa thuận giữa Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh, Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh - Campuchia, Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh và Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su thì Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh - Campuchia sẽ cho Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su vay vốn để hoạt động trong thời gian chờ cấp giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài. Theo đó, Công ty Cổ phần Cao su Tây Ninh sẽ đảm bảo khoản vay của Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su bằng khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (chi tiết tại thuyết minh số 4). Từ tháng 02/2014, khi Công ty đã được Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài, Công ty đã chuyển tiền để đầu tư vào Công ty con với tổng số tiền là 645,300 tỷ VND tương đương 30.480.000 USD.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2014 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần An Thịnh - Việt Lào	Thành phố Hồ Chí Minh	28,00%	20,00%	Kinh doanh thương mại
Công ty Cổ phần Cao su Dầu Tiếng - Lào Cai	Tỉnh Lào Cai	26,00%	20,00%	Trồng, khai thác cao su thiên nhiên
Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	49,00%	49,00%	Chế biến gỗ



Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Góp vốn vào Công ty Cổ phần Cao su Việt Lào	77.500.000.000	77.500.000.000
Góp vốn vào Công ty CP TM Dịch vụ & Du lịch Cao su (*)	9.180.330.000	10.000.000.000
Góp vốn vào Công ty TNHH Đầu tư Cơ sở Hạ Tầng VRG	26.814.553.550	26.814.553.550
Công ty Cổ phần Phát triển khu công nghiệp Cao su Việt Nam	19.700.000.000	19.700.000.000
	133.194.883.550	134.014.553.550

(*) Trong năm Công ty chuyển nhượng số lượng 81.967 cổ phần cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ & Du lịch cao su làm cổ phiếu quỹ với giá 10.000 đồng/cổ phiếu

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ sở hữu	Vốn CSH theo BCTC tại ngày cuối năm	Giá trị đầu tư	Dự phòng tồn thất
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) x (1)-(3)
Công ty Cổ phần An Thịnh - Việt Lào	28,25%	2.354.200.650	1.000.000.000	(334.823.818)
Công ty CP Cao su Dầu Tiếng - Lào Cai	26,52%	130.753.065.508	34.769.850.950	(94.339.535)
Công ty CP TMDV & Du lịch Cao su	2,34%	70.455.582.182	9.180.330.000	(7.530.316.192)
				(7.959.479.545)

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Số dư đầu năm	600.646.467	-
Số tăng trong năm	-	600.646.467
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm	(340.846.814)	-
Số dư cuối năm	259.799.653	600.646.467

Trong đó, chi tiết số dư cuối năm bao gồm:

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	259.799.653	600.646.467
	259.799.653	600.646.467

011
 CH
 CÔNG
 AN
 A
 BÌNH

14 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	1.401.062.000	1.806.279.707
	1.401.062.000	1.806.279.707

Thông tin bổ sung vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 31/12/2014

- Hợp đồng vay 020.0002031/HĐTD/TDH-DN/SHB.HCM ngày 30/12/2009;
- Thời hạn vay: 72 tháng;
- Lãi suất vay: 11,8%/năm;
- Mục đích vay: Mở rộng dây chuyền chế biến mù ly tâm - NM chế biến trung tâm;
- Phương thức đảm bảo tiền vay: tài sản hình thành từ vốn vay;
- Số dư nợ gốc cuối năm: 1.401.062.000 VND trong đó số còn phải trả đến 31/12/2014 là 1.401.062.000 VND.

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.564.780.628	-
Thuế Thu nhập cá nhân	22.006.400	-
Các loại thuế khác	4.330.220	10.659.360
	3.591.117.248	10.659.360

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền ăn giữa ca & bồi dưỡng độc hại	1.185.054.754	173.376.000
Chi phí lãi vay	2.615.319	6.860.147
Các khoản chi phí khác	250.046.560	532.512.469
	1.437.716.633	712.748.616

17 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	33.617.148	28.536.094
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	611.033.457	928.941.718
Cổ tức phải trả	73.210.000	27.066.797.500
Phải trả phí bảo hiểm xuất khẩu	-	94.418.969
Phải trả khác	122.236.687	123.630.000
	840.097.292	28.242.324.281



18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng
	VND	VND		VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu năm trước	300.000.000.000	(43.777.986.793)	687.883.654.764	60.269.615.092	310.529.058.090	1.314.904.341.153				
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	224.544.933.127	224.544.933.127				
Trích lập các quỹ	-	-	188.469.106.737	15.915.828.877	(204.384.935.614)	-				
Chi trả cổ tức năm trước	-	-	-	-	(58.250.000.000)	(58.250.000.000)				
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	-	(43.687.500.000)	(43.687.500.000)				
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(41.976.000.000)	(41.976.000.000)				
Số dư cuối năm trước	300.000.000.000	(43.777.986.793)	876.352.761.501	76.185.443.969	186.775.555.603	1.395.535.774.280				
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	136.903.914.273	136.903.914.273				
Trích lập các quỹ	-	-	88.696.243.973	-	(88.696.243.973)	-				
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	(43.687.500.000)	(43.687.500.000)				
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(54.391.811.630)	(54.391.811.630)				
Trích thù lao, thưởng HĐQT và BKS	-	-	-	-	(397.334.611)	(397.334.611)				
Giảm nguồn (*)	-	-	(94.919.822)	-	-	(94.919.822)				
Số dư cuối năm nay	300.000.000.000	(43.777.986.793)	964.954.085.652	76.185.443.969	136.506.579.662	1.433.868.122.490				

Theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 số 565/NQHĐQT-CSTN ngày 25/04/2014, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận như sau :

	Tỷ lệ	Số tiền
	%	VND
Lợi nhuận phân phối	137,91%	230.463.055.603
Trích Quỹ đầu tư phát triển	38,49%	88.696.243.973
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	23,60%	54.391.811.630
Chi trả cổ tức (bằng 30%/mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành)	37,91%	87.375.000.000
Chia trong năm 2013 tỷ lệ 1,5% (mỗi cổ phiếu nhận được 15.000 VND)	18,96%	43.687.500.000
Chia trong năm 2014 tỷ lệ 1,5% (mỗi cổ phiếu nhận được 15.000 VND)	18,96%	43.687.500.000

(*) Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình là các con đường liên thôn Công ty đã đầu tư nay bán giao lại tài sản cho UBND huyện Dương Minh Châu, tỉnh Tây Ninh quản lý.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ %	Cuối năm VND	Tỷ lệ %	Đầu năm VND
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	60,00%	180.000.000.000	60,00%	180.000.000.000
Cổ phiếu quỹ	2,92%	8.750.000.000	2,92%	8.750.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	37,08%	111.250.000.000	37,08%	111.250.000.000
	100%	300.000.000.000	100%	300.000.000.000

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	300.000.000.000	300.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	300.000.000.000	300.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	43.687.500.000	58.250.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	43.687.500.000

d) Cổ phiếu

	Cuối năm VND	Đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	30.000.000	30.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	875.000	875.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- Cổ phiếu phổ thông	29.125.000	29.125.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu		

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Quỹ đầu tư phát triển	964.954.085.652	876.352.761.501
Quỹ dự phòng tài chính	76.185.443.969	76.185.443.969
	1.041.139.529.621	952.538.205.470

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.
- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:
 - + Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.
 - + Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

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

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	468.354.704.929	639.278.907.332
Doanh thu bán hàng hóa	30.171.197.103	31.164.709.622
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.292.438.190	4.415.811.621
	<u>501.818.340.222</u>	<u>674.859.428.575</u>

20 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	530.000.000	-
Thuế xuất khẩu	650.315.203	3.555.210.505
	<u>1.180.315.203</u>	<u>3.555.210.505</u>

21 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Doanh thu thuần về bán thành phẩm	467.174.389.726	635.723.696.827
Doanh thu thuần về bán hàng hóa	30.171.197.103	31.164.709.622
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	3.292.438.190	4.415.811.621
	<u>500.638.025.019</u>	<u>671.304.218.070</u>

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	346.101.842.537	439.548.778.706
Giá vốn bán hàng hóa	30.294.021.474	30.987.029.332
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.735.486.802	4.340.580.231
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	247.996.465	81.414.618
	<u>379.379.347.278</u>	<u>474.957.802.887</u>

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	24.137.929.620	46.371.006.639
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.450.000.000	2.100.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	425.400.821	908.737.838
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	111.381.638	1.733.182.499
Doanh thu hoạt động tài chính khác	18.031.400	8.617.100
	27.142.743.479	51.121.544.076

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lãi tiền vay	249.343.690	707.053.387
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	246.324.020	52.113.364
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	201.843.252
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(632.081.633)	8.591.561.178
	(136.413.923)	9.552.571.181

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	1.336.276.747	1.657.997.275
Chi phí nhân công	16.212.061.882	17.358.979.641
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.368.050.868	1.469.897.969
Thuế, phí, lệ phí	915.665.173	932.860.241
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.521.298.316	1.025.941.524
Chi phí khác bằng tiền	5.163.469.324	4.321.956.773
	26.516.822.310	26.767.633.423

26 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Thu nhập từ thanh lý cây cao su	64.177.768.172	62.149.557.818
Thu nhập cây cao su gãy đổ	1.534.804.007	3.181.990.000
Thu nhập từ thanh lý tài sản dự án nhà máy thùng phuy (*)	2.846.363.636	-
Thu nhập từ bán phế liệu	154.289.364	70.872.728
Thu nhập từ bán mù tạt thu	-	208.956.600
Thu nhập từ tiền điện	560.940.607	-
Thu nhập từ bồi thường	208.600.000	-
Thu nhập khác	1.043.976.150	2.125.137.410
	70.526.741.936	67.736.514.556

(*) Xem thêm thông tin tại thuyết minh số 31

27 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Chi phí thanh lý vườn cây cao su	9.872.803.599	10.625.794.965
Chi phí cây cao su gãy đổ	91.919.890	107.962.156
Chi phí tiền điện	560.940.607	-
Chi phí thanh lý tài sản dự án nhà máy thùng phuy (*)	15.588.982.392	1.233.741.266
- Giá trị còn lại tài sản dự án	1.114.237.728	-
- Chi phí đầu tư dây chuyển dở dang	13.087.808.910	-
- Chi phí khấu hao & chi phí khác	1.386.935.754	1.233.741.266
Thuế phạt & truy thu	46.723.352	316.094.886
Chi phí khác	631.132.362	1.204.991.587
	26.792.502.202	13.488.584.860

(*) Xem thêm thông tin tại thuyết minh số 31

28 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	161.588.039.092	260.551.270.404
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>15.874.745.744</i>	<i>2.435.569.908</i>
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>(5.407.745.274)</i>	<i>(3.833.182.499)</i>
Thu nhập chịu thuế Thu nhập doanh nghiệp	172.055.039.562	259.153.657.813
- Thu nhập chịu thuế được hưởng ưu đãi miễn giảm	90.813.681.956	164.770.639.343
- Thu nhập khác không được hưởng ưu đãi	81.241.357.606	94.383.018.470
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Thuế TNDN từ hoạt động SXKD được hưởng ưu đãi thuế suất 15%	13.622.052.293	24.715.595.901
- Thuế TNDN từ hoạt động khác áp dụng thuế suất 25%	-	23.595.754.618
- Thuế TNDN từ hoạt động khác áp dụng thuế suất 22%	17.873.098.673	-
- Thuế TNDN miễn giảm 50%	(6.811.026.147)	(12.357.797.951)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24.684.124.819	35.953.552.568
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này	31.325.152	249.019.569
Hoàn thuế TNDN	4.806.772.207	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(3.582.738.046)	(2.292.234.067)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(22.374.703.504)	(38.748.435.429)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	3.564.780.628	(4.838.097.359)

1103-
 NHÀ
 TY T
 JEM T
 ISC
 PHO

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	85.799.335.182	149.334.301.386
Chi phí nhân công	217.645.740.636	264.567.603.693
Chi phí khấu hao tài sản cố định	19.465.335.236	20.254.530.823
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.546.055.058	8.602.251.704
Chi phí khác bằng tiền	19.319.366.436	18.052.206.550
	348.775.832.548	460.810.894.156

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị ghi sổ kế toán			
	31/12/2014		01/01/2014	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	169.567.400.233	-	583.474.401.896	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.123.128.945	(1.278.462.618)	43.858.319.208	(1.115.343.422)
Các khoản cho vay	43.775.000.000	-	292.280.942.328	-
Đầu tư dài hạn	133.194.883.550	(7.530.316.192)	134.014.553.550	(8.162.397.825)
	366.660.412.728	(8.808.778.810)	1.053.628.216.982	(9.277.741.247)

	Giá trị ghi sổ kế toán	
	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	1.401.062.000	3.207.341.707
Phải trả người bán, phải trả khác	4.690.999.563	29.328.853.255
Chi phí phải trả	1.437.716.633	712.748.616
	7.529.778.196	33.248.943.578

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 và 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 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 tỷ giá hối đoái và lãi suất.

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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2014				
Tiền và các khoản tương đương tiền	169.567.400.233	-	-	169.567.400.233
Phải thu khách hàng, phải thu khác	18.844.666.327	-	-	18.844.666.327
Các khoản cho vay	43.775.000.000	-	-	43.775.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	125.664.567.358	125.664.567.358
	<u>232.187.066.560</u>	<u>-</u>	<u>125.664.567.358</u>	<u>357.851.633.918</u>
Tại ngày 01/01/2014				
Tiền và các khoản tương đương tiền	583.474.401.896	-	-	583.474.401.896
Phải thu khách hàng, phải thu khác	42.742.975.786	-	-	42.742.975.786
Các khoản cho vay	292.280.942.328	-	-	292.280.942.328
Đầu tư dài hạn	-	-	125.852.155.725	125.852.155.725
	<u>918.498.320.010</u>	<u>-</u>	<u>125.852.155.725</u>	<u>1.044.350.475.735</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 31/12/2014				
Vay và nợ	1.401.062.000	-	-	1.401.062.000
Phải trả người bán, phải trả khác	4.690.999.563	-	-	4.690.999.563
Chi phí phải trả	1.437.716.633	-	-	1.437.716.633
	<u>7.529.778.196</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.529.778.196</u>
Tại ngày 01/01/2014				
Vay và nợ	1.806.279.707	1.401.062.000	-	3.207.341.707
Phải trả người bán, phải trả khác	29.328.853.255	-	-	29.328.853.255
Chi phí phải trả	712.748.616	-	-	712.748.616
	<u>31.847.881.578</u>	<u>1.401.062.000</u>	<u>-</u>	<u>33.248.943.578</u>

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

A111
 CHI NI
 NG T
 IG KIẾ
 AAS
 VY-T.P

31 . THÔNG TIN KHÁC

Theo Quyết định số 80/QĐ-CSTN ngày 26/03/2007 của Hội đồng Quản trị về việc phê duyệt dự án đầu tư xây dựng công trình "Nhà máy sản xuất thùng phuy thép" với một số nội dung chính:

- Mục tiêu đầu tư: sản xuất thùng phuy thép phục vụ cho nhu cầu chứa mù latex, xăng dầu, hóa chất và các sản phẩm khác;
- Quy mô đầu tư với công suất 600.000 thùng/năm.
- Địa điểm thực hiện: xã Thạch Đức, huyện Gò Dầu, tỉnh Tây Ninh.
- Tổng mức đầu tư dự án: 32,887 tỷ VND.

Đến thời điểm 31/12/2013, nhà xưởng của dự án và một số tài sản là máy móc thiết bị của dự án đã hoàn thành và trích khấu hao, tuy nhiên dây chuyền sản xuất chính vẫn chưa được hội đồng nghiệm thu để đưa vào sử dụng do phía nhà thầu thi công chưa thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ theo các điều khoản hợp đồng và theo hồ sơ mời thầu. Việc chậm tiến độ dự án ảnh hưởng đến kế hoạch kinh doanh của Công ty. Hội đồng quản trị Công ty cho phép Công ty thanh lý các tài sản, dây chuyền sản xuất dở dang thuộc dự án theo quyết định số 1309/QĐ-CSTN ngày 05/11/2013. Trong năm, Công ty đã thực hiện thanh lý một phần tài sản thuộc dự án và dây chuyền sản xuất đang đầu tư xây dựng cơ bản dở dang theo hình thức đấu giá tài sản.

32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KÊ TOÁN

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

33 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là trồng và sản xuất các sản phẩm từ cây cao su, chủ yếu phát sinh trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý

34 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Góp vốn điều lệ			
- Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	Công ty con	645.300.558.588	-
- Công ty Cổ phần Cao su Dầu Tiếng - Lào Cai	Công ty liên kết	11.831.100.000	10.104.450.000
Bán hàng			
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Công ty liên kết	24.411.572.963	23.405.226.584
Mua hàng			
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Công ty liên kết	389.440.000	554.400.000
Bán mù cao su			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	7.031.624.607	26.859.498.120
Phí ủy thác xuất khẩu			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	-	325.675.856
Thu lãi cho vay			
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Công ty liên kết	-	187.050.000
Cổ tức đã trả			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	54.000.000.000	63.000.000.000
Chi hộ			
- Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	Công ty con	1.545.800.885	152.022.808
Cổ tức lợi nhuận được chia			
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Công ty liên kết	2.450.000.000	2.100.000.000

18-00
 LÃNH
 TỈNH
 M TOA
 C
 TỐ CH

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm

	Mối quan hệ	31/12/2014	01/01/2014
		VND	VND
Phải thu khác			
- Công ty Tây Ninh Siêm Riệp Phát triển Cao su	Công ty con	3.671.247.944	2.125.447.059
Phải trả người bán			
- Công ty Cổ phần Chế biến XNK gỗ Tây Ninh	Công ty liên kết	-	116.424.000
Cổ tức phải trả			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	-	27.000.000.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
- Thu nhập của HĐQT, Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng	1.314.106.501	1.184.718.172

35 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) kiểm toán.

Người lập

Trần Thị Tố Anh

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Ân

Tây Ninh, ngày 22 tháng 03 năm 2015



Lê Văn Chánh