

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 6 năm 2016	1 - 4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II năm 2016	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý II năm 2016	6 - 7
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính quý II năm 2016	8 - 26
5. Bảng phụ lục Vốn Chủ sở hữu quý II năm 2016	27

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		8.951.731.246	25.344.401.045
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.283.521.712	17.271.696.568
1. Tiền	111	V.1	4.283.521.712	17.271.696.568
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.711.047.291	2.967.780.100
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	659.691.613	2.040.567.533
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.504.182.500	913.701.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	547.173.178	13.511.567
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	1.939.384.003	5.104.924.377
1. Hàng tồn kho	141		1.939.384.003	5.486.382.648
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(381.458.271)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.778.240	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.7	17.778.240	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		716.452.856.110	706.703.484.771
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		236.483.753	237.558.365
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	236.483.753	237.558.365
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		72.312.950.548	74.431.437.940
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	71.177.776.734	73.282.948.460
<i>Nguyên giá</i>	222	V.8	125.658.969.044	126.037.352.250
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223	V.8	(54.481.192.310)	(52.754.403.790)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	1.135.173.814	1.148.489.480
<i>Nguyên giá</i>	228	V.9	1.669.833.480	1.669.833.480
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229	V.9	(534.659.666)	(521.344.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		393.780.230.233	381.962.837.229
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	393.780.230.233	381.962.837.229
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		249.504.631.057	249.504.631.057
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.11	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	249.504.631.057	249.504.631.057
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		618.560.519	567.020.180
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	618.560.519	567.020.180
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		725.404.587.356	732.047.885.816

Quý II năm 2016
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		196.210.389.581	202.028.884.522
I. Nợ ngắn hạn	310		19.428.471.301	31.310.490.685
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	415.112.370	1.058.409.432
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	4.245.332.675	2.065.479.859
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	371.667.934	827.262.598
4. Phải trả người lao động	314	V.18	600.000.000	11.665.992.798
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	362.402.077	515.361.533
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	824.170.086	1.551.760.511
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	8.225.031.260	12.375.295.456
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.384.754.899	1.250.928.498
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch lại mua bán trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		176.781.918.280	170.718.393.837
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	176.781.918.280	170.718.393.837
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế và thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Quý II năm 2016

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	529.194.197.775	530.019.001.294
I. Vốn chủ sở hữu		410	529.194.197.775	530.019.001.294
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411 V.21	411	241.653.660.000	241.653.660.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	411a	241.653.660.000	241.653.660.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412 V.21	412	(5.532.575.581)	(5.532.575.581)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	415	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418 V.21	418	288.454.916.875	265.393.851.477
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	420	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421 V.21	421	4.618.196.481	28.504.065.398
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	421a	-	28.504.065.398
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	421b	4.618.196.481	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	422	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440	725.404.587.356	732.047.885.816

Nguyễn Chơn Cường
Lập biểu

Nguyễn Văn Quang
Kế toán trưởng

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 12 tháng 7 năm 2016



Võ Bảo
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

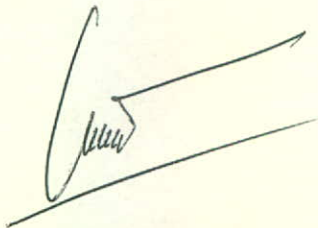
Quý II Năm 2016

Đơn vị tính: VND

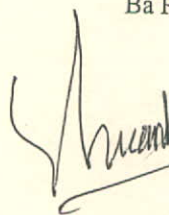
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		18.245.829.834	34.864.172.277
2.Tiền chi trả cho nhà cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(7.470.746.532)	(21.134.606.000)
3.Tiền chi trả cho người lao động	03		(12.299.121.346)	(9.797.092.099)
4.Tiền lãi vay đã trả	04		(549.151.177)	(779.594.508)
5.Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(852.226.990)	(11.695.110.787)
6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.627.968.667	1.110.151.570
7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(7.472.804.146)	(11.026.480.463)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6.770.251.690)	(18.458.560.010)
II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(12.060.691.352)	(20.558.115.887)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3.644.612.000	7.525.828.048
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24		-	-
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		284.943.468	217.897.787
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8.131.135.884)	(12.814.390.052)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		23.351.561.354	54.113.443.826
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(21.438.301.107)	(29.150.525.329)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.913.260.247	24.962.918.497
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(12.988.127.327)	(6.310.031.565)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.271.696.568	9.958.584.864
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(47.529)	21.231
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		4.283.521.712	3.648.574.530

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 12 tháng 7 năm 2016



Nguyễn chơn Cường
Người lập biểu



Nguyễn Văn Quang
Kế toán trưởng



Võ Bảo
Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 30/06/2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

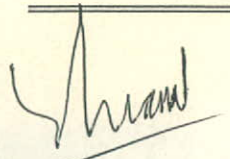
Quý II năm 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước		Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.112.941.450	7.556.913.554	VII.1	14.888.523.750	34.457.188.935
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				VII.2		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.112.941.450	7.556.913.554		14.888.523.750	34.457.188.935
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	551.032.810	6.745.804.719	VII.3	12.700.659.413	32.244.066.265
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		561.908.640	811.108.835		2.187.864.337	2.213.122.670
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	240.149.366	211.100.310	VII.4	292.754.263	227.417.398
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	272.375.417	435.878.368	VII.5	604.203.379	817.369.317
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>256.714.235</i>	<i>430.712.568</i>		<i>563.831.015</i>	<i>802.774.463</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	147.935.497	484.018.623	VII.6	507.623.124	1.148.246.886
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	345.644.678	223.855.770	VII.7	1.448.257.854	881.424.458
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		36.102.414	(121.543.616)		(79.465.757)	(406.500.593)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	2.031.983.788	7.591.386.632	VII.8	5.991.032.349	35.726.029.091
12. Chi phí khác	32	VI.9	10.790.968	407.371.352	VII.9	209.473.816	452.023.263
13. Lợi nhuận khác	40		2.021.192.820	7.184.015.280		5.781.558.533	35.274.005.828
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.057.295.234	7.062.471.664		5.702.092.776	34.867.505.235
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		368.446.246	1.522.452.924		1.083.896.295	7.649.379.599
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.688.848.988	5.540.018.740		4.618.196.481	27.218.125.636
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		70	321	VII.10	191	1.577



Nguyễn chơn Cường
Người lập biểu



Nguyễn văn Quang
Kế toán trưởng

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016



Võ Bảo
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán Quý II năm 2016 kết thúc ngày 30/06/2016

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình (gọi tắt là “Công ty”) là một công ty cổ phần được chuyển đổi từ Nông trường cao su Hòa Bình và Nhà máy chế biến cao su Hòa Bình – bộ phận doanh nghiệp Nhà Nước Công ty cao su Bà Rịa theo Quyết định số 5360/QĐ-BNN-TCCB ngày 05 tháng 12 năm 2003.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000095 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp lần đầu vào ngày 22 tháng 4 năm 2004, và các lần sửa đổi:

- Đăng ký sửa đổi lần thứ 1, ngày 1 tháng 3 năm 2007;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 2, ngày 7 tháng 5 năm 2008;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 3, ngày 20 tháng 5 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 4, ngày 22 tháng 7 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 5, ngày 15 tháng 8 năm 2011;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 6, ngày 24 tháng 11 năm 2014;
- Đăng ký sửa đổi lần thứ 7, ngày 22 tháng 09 năm 2015.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 7 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp ngày 22 tháng 09 năm 2015, Vốn điều lệ của Công ty là : 241.653.660.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 24.165.366 với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Trụ sở chính của Công ty tại Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh là sản xuất công nghiệp

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Trồng cây cao su;
- Khai thác gỗ cao su;
- Buôn bán chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu: Bán buôn cao su nguyên liệu (cao su thiên nhiên);
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch: Sơ chế mù cao su;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn gỗ cây cao su và gỗ cao su chế biến;

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Công ty hoạt động sản xuất, kinh doanh liên tục.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính

Công ty hoạt động theo đúng quy định của Nhà nước Việt Nam. Giá bán sản phẩm theo giá mua và tình hình tiêu thụ cao su của thế giới. Công tác quản lý sản xuất kinh doanh và tài chính không có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính. Công ty hoạt động liên tục, không có sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô làm ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của doanh nghiệp.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty không có Công ty con; Công ty liên doanh, liên kết và các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Mọi thông tin trên báo cáo tài chính đều so sánh được. Không có yếu tố làm ảnh hưởng đến khả năng so sánh số liệu trên báo cáo tài chính của đơn vị.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2. 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.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chứng từ trên máy vi tính.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Đối với các khoản giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh theo tỷ giá giao dịch thực tế do Ngân hàng thương mại giao dịch công bố. Sử dụng tỷ giá mua bình quân của các Ngân hàng Thương mại có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính hoặc nơi đơn vị mở tài khoản

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

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

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

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

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

Số dư cuối năm của các tài khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua bình quân của các Ngân hàng Thương mại có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính năm hoặc nơi đơn vị mở tài khoản.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Nguyên tắc các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày lập báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

Dự phòng 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.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị của hàng tồn kho xuất dùng được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

6. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Riêng tài sản cố định là vườn cây cao su được trích theo Quyết định 221/QĐ-TCKT ngày 27 tháng 4 năm 2010 của Tập Đoàn Công Nghiệp Cao su Việt Nam, cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	05 – 11
Máy móc và thiết bị	06 – 30
Thiết bị văn phòng	20 – 30
Phương tiện vận tải	08 – 11
Vườn cây cao su	3,64 – 19,72
Tài sản khác	05 – 20

7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng lô đất là 38 năm.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Nguyên tắc kế toán 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.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, công cụ dụng cụ, chi phí vườn nhân, vườn ương bầu.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định trả trước được phân bổ vào Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 3 năm.

Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Các chi phí vườn giống cao su được phân bổ vào chi phí sản xuất cây giống theo phương pháp số lượng cây giống sản xuất hàng năm với thời gian phân bổ không quá 8 năm.

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

Các khoản chi phí phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Là các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của Công ty. Không phản ánh các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phản ánh cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính từ 12 tháng trở xuống được phản ánh khoản nợ vay, nợ thuê tài chính ngắn hạn, các khoản vay, nợ thuê tài chính trên 12 tháng phản ánh dài hạn.

Các khoản vay liên quan trực tiếp đến khoản vay như chi phí thẩm định, lập hồ sơ vay vốn ... được hạch toán vào chi phí tài chính. Các chi phí phát sinh từ khoản vay cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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), 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.

12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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.

15. Nguyên tắc và phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. 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

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi ngân hàng và các khoản cho vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dồn tích.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thu nhập khác

Khoản tiền bán thanh lý tài sản cố định và các khoản thu nhập khác: thu tiền bồi thường, các khoản tiền thưởng, các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Là giá trị vốn của sản phẩm mủ cao su bán ra trong kỳ. Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

17. Nguyên tắc 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.

18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng

Là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa. Bao gồm các khoản chi phí: Chi phí quảng cáo, chi phí bao bì, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác ...

Chi phí quản lý

Các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp, bao gồm: Chi phí tiền lương và các khoản phục cấp trả cho nhân viên quản lý, chi phí khấu hao tài sản quản lý, chi phí văn phòng phẩm, công cụ, dụng cụ phục vụ cho quản lý, tiền thuê đất, chi phí mua ngoài và bằng tiền khác ...

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% đối với hoạt động kinh doanh mủ cao su, các hoạt động khác nộp thuế với thuế suất 20% từ năm 2016.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐ KẾ TOÁN:**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	60.570.057	22.693.419
Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	4.222.951.655	17.249.003.149
Cộng	4.283.521.712	17.271.696.568

2. Các khoản đầu tư tài chính**3. Phải thu khách hàng**

Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Huệ Trinh	-	332.773.320
Công ty CP XD Cao su	659.691.613	1.453.125.008
Công ty TNHH Ngân Phong Phú	-	254.669.205
Cộng	659.691.613	2.040.567.533

4. Trả trước cho người bán

Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Ngân Phong Phú	-	786.240.000
Ông Hoàng xuân An	90.000.000	-
Trung tâm Kỹ thuật TN&TM tỉnh BR-VT	101.192.000	101.192.000
Phạm Ngọc Nhân	92.000.000	-
Công ty Cơ khí Cao su	772.981.500	-
Công ty TNHH Thiết bị Thiên Quang	421.740.000	-
Các đối tượng khác	26.269.000	26.269.000
Cộng	1.504.182.500	913.701.000

5. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	547.173.178		13.511.567	
Phải thu khác	547.173.178	-	13.511.567	-
b. Dài hạn	236.483.753		237.558.365	
Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
Phải tiền đo đạc nhà của CNV	184.675.753	-	185.750.365	-
Phải thu khác (Đội thi hành án Xuyên Mộc)	51.808.000	-	51.808.000	-
Cộng	783.656.931		251.069.932	

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.069.778.879	-	805.450.223	-
Công cụ, dụng cụ	201.756.841	-	203.962.171	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-	-	-
Thành phẩm	667.848.283	-	4.476.970.254	(381.458.271)
Hàng hóa	-	-	-	-
Cộng	1.939.384.003	-	5.486.382.648	(381.458.271)

Hoàn nhập dự phòng hàng tồn kho trong kỳ là 381.458.271 đồng, nguyên nhân là do sản lượng tồn kho giảm và giá trị hàng tồn kho nhỏ hơn giá bán có thể thực hiện tại thời điểm cuối kỳ.

7. Tài sản ngắn hạn khác**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây cao su	Tài sản cố định phúc lợi	Cộng
Nguyên giá							
Số đầu năm	47.842.451.459	5.959.095.021	7.911.324.294	319.272.222	59.730.672.115	4.274.537.139	126.037.352.250
Tăng do mua mới		120.000.000					120.000.000
Tăng do đầu tư XDCB hoàn thành	66.363.636						66.363.636
Giảm do thanh lý, nhượng bán, khác			0		564.746.842		564.746.842
Giảm khác							0
Số cuối kỳ	47.908.815.095	6.079.095.021	7.911.324.294	319.272.222	59.165.925.273	4.274.537.139	125.658.969.044
Trong đó:							
Đã KH hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn							
Số đầu năm	31.977.965.958	4.192.658.081	7.012.596.493	251.946.621	6.601.058.814	2.718.177.823	52.754.403.790
Tăng do khấu hao trong kỳ	838.553.315	141.975.002	145.009.204	5.234.988	884.722.751	74.782.007	2.090.277.267
Giảm do thanh lý, nhượng bán, khác	0	0	0	0	363.488.747	0	363.488.747
Số cuối kỳ	32.816.519.273	4.334.633.083	7.157.605.697	257.181.609	7.122.292.818	2.792.959.830	54.481.192.310
Giá trị còn lại							
Số đầu năm	15.864.485.501	1.766.436.940	898.727.801	67.325.601	53.129.613.301	1.556.359.316	73.282.948.460
Số cuối kỳ	15.092.295.822	1.744.461.938	753.718.597	62.090.613	52.043.632.455	1.481.577.309	71.177.776.734

- Vườn cây cao su có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 59.165.925.273 VNĐ và 52.043.632.455 VNĐ đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay dài hạn của Ngân hàng SHB;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 26.463.406.178 đồng;
- Nguyên giá tài sản cuối kỳ chờ thanh lý: 1.068.653.912 đồng.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.517.998.480	151.835.000	1.669.833.480
Phát sinh tăng trong kỳ			
Thanh lý, nhượng bán			
Số cuối kỳ	1.517.998.480	151.835.000	1.669.833.480
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	369.509.000	151.835.000	521.344.000
Phát sinh tăng trong kỳ	13.315.666		13.315.666
Thanh lý, nhượng bán			
Số cuối kỳ	382.824.666	151.835.000	534.659.666
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.148.489.480		1.148.489.480
Số cuối kỳ	1.135.173.814		1.135.173.814

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 151.835.000 đồng

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	-	120.000.000	120.000.000		-
XDCB dở dang	1.638.330.215	185.794.004	66.363.636	56.934.712	1.700.825.871
- Công trình kiến trúc khác	447.940.135	169.383.687	66.363.636	0	550.960.186
- Kiến thiết cơ bản khác	1.190.390.080	16.410.317	0	56.934.712	1.149.865.685
Vườn cây KT cơ bản	380.324.507.014	11.754.897.348	0	0	392.079.404.362
Cộng	381.962.837.229	12.060.691.352	186.363.636	56.934.712	393.780.230.233

11. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**12. Đầu tư dài hạn khác:**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Góp vốn vào Cty CP cao su Việt Lào (Số vốn phải góp 116,25 tỷ tương ứng 15% vốn Điều lệ)		109.250.000.000		109.250.000.000
- Góp vốn Cty CP thủy sản An Phú - Đồng Tháp (Số vốn góp 11 tỷ, tương ứng 5% vốn Điều lệ)	1.100.000	11.000.000.000	1.100.000	11.000.000.000
- Cổ phần Cty CP XD cao su Đồng Nai: 200.000CP, tương ứng 12,5% vốn Điều lệ	200.000	2.492.600.000	200.000	2.492.600.000
- Góp vốn Công ty CP cao su Lai Châu (Số vốn phải góp 31,16 tỷ, tương ứng 6,23% vốn Điều lệ)		31.162.031.057		31.162.031.057
- Góp vốn Cty CP cao su Bà Rịa – KPT (Số vốn phải góp 95 tỷ, tương ứng 13,5% vốn Điều lệ)		95.000.000.000		95.000.000.000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Góp vốn Cty CP địa ốc MB (Số vốn phải góp 0,6 tỷ, tương ứng 0,09 % vốn ĐL)	62.100	600.000.000	62.100	600.000.000
Cộng		249.504.631.057		249.504.631.057

13. Chi phí trả trước

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Ngắn hạn		0	0		0
Dài hạn	567.020.180	174.368.000	122.827.661		618.560.519
- Chi phí công cụ dụng cụ	223.688.750	174.368.000	103.753.693	-	294.303.057
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ				-	0
- Chi phí thuê đất làm đường nước NMHB	149.094.000		8.283.000	-	140.811.000
- Chi phí vườn Dó bầu	194.237.430		10.790.968	-	183.446.462
Cộng	567.020.180	174.368.000	122.827.661	-	618.560.519

14. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng thanh toán	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng thanh toán
a. Vay ngắn hạn	8.225.031.260	8.225.031.260	17.288.036.911	21.438.301.107	12.375.295.456	12.375.295.456
Vay NH NN&PTNT Châu Đức, BRVT	3.000.000.000	3.000.000.000	6.593.473.256	8.517.378.100	4.923.904.844	4.923.904.844
Vay NH TMCP Sài Gòn-Hà Nội	4.505.031.260	4.505.031.260	10.694.563.655	12.200.923.007	6.011.390.612	6.011.390.612
Vay NH Eximbank – CN Sài Gòn	-	-	-	-	-	-
Vay Quỹ Bvệ Môi trường tỉnh BR-VT	720.000.000	720.000.000	-	720.000.000	1.440.000.000	1.440.000.000
b. Vay dài hạn	176.781.918.280	176.781.918.280	6.063.524.443	-	170.718.393.837	170.718.393.837
Vay Quỹ Bvệ Môi trường tỉnh BR-VT	2.510.000.000	2.510.000.000	-	-	2.510.000.000	2.510.000.000
Vay NH TMCP Sài Gòn-Hà Nội	174.271.918.280	174.271.918.280	6.063.524.443	-	168.208.393.837	168.208.393.837
Cộng	185.006.949.540	185.006.949.540	23.351.561.354	21.438.301.107	183.093.689.293	183.093.689.293

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Phải trả người bán

Ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH MTV Cao su Bà Rịa	0	0	140.006.460	140.006.460
Các Hộ bán cao su tiêu điền	174.637.878	174.637.878	535.647.780	535.647.780
Các đối tượng khác	240.474.492	240.474.492	382.755.192	382.755.192
Cộng	415.112.370	415.112.370	1.058.409.432	1.058.409.432
Phải trả các bên liên quan	-	-	-	-

16. Người mua trả tiền trước

Ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	The Oc Group	401.044.822
Các khách hàng khác (Đại thành lộc, khác...)	3.844.287.853	1.661.639.213
Cộng	4.245.332.675	2.065.479.859

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
a. Phải nộp				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	688.800.066	384.185.537	1.072.985.603	0
Thuế thu nhập DN	136.776.941	1.083.896.295	852.226.990	368.446.246
Thuế thu nhập cá nhân	1.333.151	31.722.636	30.254.099	2.801.688
Tiền thuế đất	-	420.035.500	420.035.500	0
Các loại thuế khác	352.440	28.610.258	28.542.698	420.000
Cộng	827.262.598	1.948.450.226	2.404.044.890	371.667.934

Thuế giá trị gia tăng:

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng mặt hàng như sau:

Bán vật tư, phế liệu	5% & 10%
Bán mủ cao su nội địa, gia công chế biến mủ cao su	5%
Doanh thu xuất khẩu	0%
Bán cây gậy đồ, thanh lý cây cao su	Không chịu thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.057.295.234	7.062.471.664
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	38.152.929	57.768.900
- Các khoản điều chỉnh giảm	200.000.000	200.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	1.895.448.163	6.920.240.564
- Hoạt động sản xuất cao su	106.433.865	161.003.342
- Hoạt động khác	1.789.014.298	6.759.237.222
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Hoạt động sản xuất cao su	10%	22%
- Hoạt động khác	20%	22%
Thuế thu nhập DN dự tính phải nộp	368.446.246	1.522.452.924
Thuế thu nhập DN được miễn giảm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	368.446.246	1.522.452.924

Các loại thuế khác

Là khoản thuế môn bài và thuế tài nguyên năm 2016, Công ty kê khai và nộp theo qui định.

18. Phải trả người lao động

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương công nhân viên	600.000.000	11.323.131.048
Phải trả người lao động khác	-	342.861.750
Cộng	600.000.000	11.665.992.798

19. Chi phí phải trả:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn		
Chi phí kiểm toán	70.000.000	-
Chi phí lãi vay	292.402.077	316.076.033
Chi phí khác	-	199.000.000
Cộng	362.402.077	515.361.533

20. Phải trả khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (mua cây)	773.461.000	-
Vận động CNV ủng hộ thiên tai	39.794.000	39.794.000
Quỹ “Vì tương lai con em chúng ta”, Ctác XH	0	-
Các khoản khác	10.915.086	1.511.966.511
Cộng	824.170.086	1.551.760.511

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu xem phụ lục kèm theo

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của Nhà nước (Công ty mẹ)	133.056.000.000	133.056.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	108.597.660.000	108.597.660.000
Thặng dư vốn cổ phần	(5.532.575.581)	(5.532.575.581)
Cộng	<u>236.121.084.419</u>	<u>236.121.084.419</u>

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.165.366	24.165.366
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.165.366	24.165.366
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	24.165.366	24.165.366
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ đã bán	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.165.366	24.165.366
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	24.165.366	24.165.366

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

22. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

- Ngoại tệ USD: 308,37 USD

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II NĂM 2016

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý II năm nay</u>	<u>Quý II năm trước</u>
Doanh thu thành phẩm cao su	947.452.600	5.804.923.187
<i>Trong đó: Doanh thu cao su mua NL</i>	86.688.000	5.789.358.031
Doanh thu hàng hóa mũ cao su	-	1.551.314.817
Doanh thu dịch vụ (gia công cao su)	78.800.850	200.675.550
Cộng	<u>1.112.941.450</u>	<u>7.556.913.554</u>

Doanh thu với các bên liên quan: Không phát sinh doanh thu với các bên liên quan.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2. Các khoản giảm trừ doanh thu**3. Giá vốn hàng bán**

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Giá vốn thành phẩm cao su	324.778.599	3.943.400.165
Giá vốn hàng hóa mù cao su	152.051.911	2.686.676.916
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho SP thu mua	-	(84.947.912)
Giá vốn khác (gia công mù cao su)	74.202.300	200.675.550
Cộng	551.032.810	6.745.804.719

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Lãi tiền gửi, cho vay, trái phiếu	37.401.071	8.140.358
Cổ tức được chia	200.000.000	200.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.748.295	2.959.952
Cộng	240.149.366	211.100.310

5. Chi phí tài chính

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Trả lãi tiền vay	256.714.235	430.712.568
Chênh lệch giảm tỷ giá	-	5.165.800
Chi phí khác	15.661.182	-
Cộng	272.375.417	435.878.368

6. Chi phí bán hàng

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, bao bì	134.289.528	288.215.054
Chi phí vận chuyển, bốc vác	681.660	76.849.920
Chi phí thuê kiểm phẩm	-	64.357.200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	43.975.449
Chi phí khác	12.964.309	10.621.000
Cộng	147.935.497	484.018.623

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý II năm nay	Quý II năm trước
Chi phí cho nhân viên	70.797.100	(30.909.389)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.490.000	2.816.522
Chi phí đồ dùng văn phòng	945.000	2.386.062
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.866.590	7.174.869
Thuế, phí, lệ phí	61.852.502	23.767.469
Quỹ trợ cấp mất việc làm	(227.577.625)	93.112.544
Chi phí dịch vụ mua ngoài	159.930.412	35.840.248
Chi phí khác	262.340.699	89.667.445
Cộng	345.644.678	223.855.770

8. Thu nhập khác

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Quý II năm nay</u>	<u>Quý II năm trước</u>
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	210.000.000
Thu nhập từ thanh lý cây cao su	1.709.649.565	7.206.035.904
Thu nhập từ cây cao su gãy đổ	7.788.000	309.000
Thu nhập từ bán tận thu phế phẩm	-	16.503.650
Thu nhập bán cây Tràm, Keo lai	0	-
Thu khác (Nhượng bán vật tư, khác,...)	314.546.223	158.538.078
Cộng	2.031.983.788	7.591.386.632

9. Chi phí khác

	<u>Quý II năm nay</u>	<u>Quý II năm trước</u>
Chi thanh lý TSCĐ, cây cao su	0	246.728.514
Chi phí bán cây cao su gãy đổ	0	-
Chi khác (Giống vườn ương, khác...)	10.790.968	160.642.838
Cộng	10.790.968	407.371.352

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Quý II năm nay</u>	<u>Quý II năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu PT	1.688.848.988	5.540.018.740
Lợi nhuận phân bổ cổ đông sở hữu CP P/thông	1.688.848.988	5.540.018.740
Cổ phiếu P/thông đang lưu hành BQ trong năm	24.165.366	17.260.976
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	321

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	24.165.366	17.260.976
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	24.165.366	17.260.976

11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý II năm nay</u>	<u>Quý II năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.799.785	325.350.835
Chi phí nhân công	(750.844.185)	(724.827.461)
Chi phí khấu hao tài sản cố định	379.246.324	209.420.926
Chi phí dịch vụ mua ngoài	124.032.996	113.844.109
Chi phí khác	659.430.413	742.015.721
Cộng	454.665.333	665.804.130

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ:

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:
Công ty không có phát sinh các giao dịch không bằng tiền
- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:
Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ điều được sử dụng, không bị hạn chế.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường: 5.467.551.498 đồng

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Trả nợ gốc theo kế ước thông thường: 360.000.000 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

1. Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (Quý II/2016 và Quý II/2015):

STT	Lợi nhuận trước thuế	Quý II/2016	Quý II/2015	So sánh quý II/2016 & quý II/2015 (+/-)	
				Số tuyệt đối	Số tương đối (%)
1	Hoạt động chính	68.328.465	103.234.442	(34.905.977)	66,19
2	Hoạt động tài chính	(32.226.051)	(224.778.058)	195.552.007	14,34
3	Hoạt động khác	2.021.192.820	7.184.015.280	(5.162.822.460)	28,13
	TỔNG CỘNG	2.057.295.234	7.062.471.664	(5.005.176.430)	29,13

Lợi nhuận trước thuế quý II năm 2016 so với quý II năm 2015 giảm 5.005.176.430 đồng. Nguyên nhân chủ yếu giảm lợi nhuận giữa hai quý như sau:

+ Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh chính quý II/2016 so với quý II/2015 giảm 34.905.977 đồng. Nguyên nhân giảm do giá bán mủ và sản lượng tiêu thụ quý II/2016 giảm so với quý II/2015.

+ Lợi nhuận hoạt động tài chính quý II/2016 tăng so với quý II/2015 là 195.552.007 đồng: Do vay vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh giảm so với quý II/2015 nên phí lãi vay giảm;

+ Lợi nhuận khác quý II/2016 so với quý II/2015 giảm 5.162.822.460 đồng. Nguyên nhân giảm do diện tích thanh lý cây cao su để tái canh trồng mới quý II/2016 giảm so với quý II/2015 nên thu nhập từ hoạt động thanh lý cây cao su quý II/2016 giảm.

2. Giao dịch với các bên liên quan trong năm 2016:

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Thù lao Hội đồng quản trị như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	-	-
Số phải trả trong năm	87.600.000	80.000.000
Số đã trả trong năm	87.600.000	80.000.000
Số còn phải trả cuối năm	-	-

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt (Ban Điều hành, Kế toán trưởng) như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương, BHXH, BHYT	506.808.057	506.967.312
Tiền thưởng	43.200.000	60.000.000
Cộng	550.008.057	566.967.312

Thu nhập tiền lương, tiền thưởng của các thành viên chủ chốt năm 2016 (không bao gồm thu nhập tháng 12/2015 được chi trả trong 01/2016).

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty là:

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập Đoàn CNCS Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty CP cao su Việt Lào	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Xây dựng cao su Đồng Nai	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Cao su Lai Châu	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty CP Phát triển cao su Bà Rịa-Kampong Thom	Công ty cùng Tập đoàn

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
1. Công ty CP xây dựng cao su Đồng Nai		
- Phải thu tiền cổ tức	200.000.000	200.000.000
- Đã thu tiền cổ tức	200.000.000	200.000.000
1. Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam		
- Phải trả cổ tức (bao gồm còn phải trả năm trước)	-	-
- Đã trả cổ tức (bao gồm còn phải trả năm trước)	-	-

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

3. Thông tin báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thoả một trong 03 điều kiện phải lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý được quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thực hiện sáu (06) chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính:

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	4.283.521.712	17.271.696.568	4.283.521.712	17.271.696.568
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	249.504.631.057	249.504.631.057	249.504.631.057	249.504.631.057
Trong đó:				
Các khoản đầu tư dài hạn	249.504.631.057	249.504.631.057	249.504.631.057	249.504.631.057
Các khoản đầu tư ngắn hạn	0	0	0	0
Phải thu khách hàng	659.691.613	2.040.567.533	659.691.613	2.040.567.533
Các khoản phải thu khác	783.656.931	251.069.932	783.656.931	251.069.932
Cộng	255.231.501.313	269.067.965.090	255.231.501.313	269.067.965.090
B. Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	185.006.949.540	183.093.689.293	185.006.949.540	183.093.689.293
Phải trả cho người bán	415.112.370	1.058.409.432	415.112.370	1.058.409.432
Phải trả cho người lao động	600.000.000	11.665.992.798	600.000.000	11.665.992.798
Chi phí phải trả	362.402.077	515.361.533	362.402.077	515.361.533
Các khoản phải trả khác	824.170.086	1.551.760.511	824.170.086	1.551.760.511
Cộng	187.208.634.073	197.885.213.567	187.208.634.073	197.885.213.567

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu được đánh giá dựa trên tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Do đó Công ty không tính dự phòng cho các khoản phải thu khách hàng.

- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố tại ngày 30/6/2016. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho công ty.

Phải thu khách hàng

Công ty chỉ giao dịch với những khách hàng có uy tín và khả năng tài chính tốt, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi nên rủi ro tín dụng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

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

Ban Tổng Giám đốc cân đối luồng tiền phù hợp với thời gian của các hợp đồng thanh toán nợ phải trả và khoản vay ngắn hạn, dài hạn đến thời kỳ phải trả.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 1 năm	Cộng
Số đầu năm			
Vay và nợ	12.375.295.456	170.718.393.837	183.093.689.293
Phải trả cho người bán	1.058.409.432	0	1.058.409.432
Phải trả cho người lao động	11.665.992.798	0	11.665.992.798
Chi phí phải trả	515.361.533	0	515.361.533
Các khoản phải trả khác	1.551.760.511	0	1.551.760.511
Cộng	27.166.819.730	170.718.393.837	197.885.213.567
Số cuối năm			
Vay và nợ	8.225.031.260	176.781.918.280	185.006.949.540
Phải trả cho người bán	415.112.370	0	415.112.370
Phải trả cho người lao động	600.000.000	0	600.000.000
Chi phí phải trả	362.402.077	0	362.402.077
Các khoản phải trả khác	824.170.086	0	824.170.086
Cộng	10.426.715.793	176.781.918.280	187.208.634.073

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

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường gồm 03 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro ngoại tệ của Công ty là do các khoản tiền USD thu được từ bán hàng hóa ra nước ngoài và khoản tiền vay ngắn hạn tại ngân hàng. Tuy nhiên, với sự theo dõi sâu sát sự biến của tỷ giá hối đoái của Ban Tổng Giám đốc Công ty và việc thả nổi giá ngoại tệ nhưng có kiểm soát của Nhà nước thì rủi ro ngoại tệ là thấp.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường và thỏa thuận vay để có được lãi suất lợi nhất và nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá khác

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng thiết lập hạn mức đầu tư và chỉ đầu tư tập trung vào công ty có kinh doanh cùng ngành nghề với công ty.

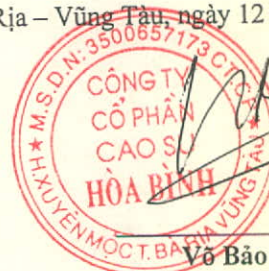
8. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả HĐ kinh doanh của Công ty:

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm nay	Năm trước
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	1,23%	1,86%
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	98,77%	98,14%
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	27,05%	24,42%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	72,95%	75,58%
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,46	0,43
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,35	0,32
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	38,30%	101,19%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	31,10%	78,99%
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,79%	4,98%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	0,64%	3,89%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	0,87%	5,15%

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 12 tháng 7 năm 2016

Nguyễn chơn Cường
Người lập biểu

Nguyễn văn Quang
Kế toán trưởng



Võ Bảo
Tổng Giám đốc

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Địa chỉ: Xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

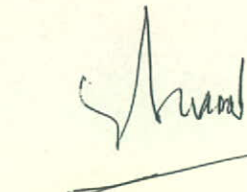
Quý II năm 2016



Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn Chủ sở hữu

Khoản Mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
- Số dư đầu năm trước	172.609.760.000	(5.532.575.581)	291.853.968.251	-	45.486.783.226	504.417.935.896
- Lợi nhuận trong kỳ này					30.504.065.398	30.504.065.398
- Trích lập quỹ đầu tư PT từ lợi nhuận năm 2014			42.583.783.226		(42.583.783.226)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận 2014					(2.903.000.000)	(2.903.000.000)
- Chia cổ phiếu thưởng từ Quỹ ĐTPT	69.043.900.000		(69.043.900.000)			-
- Trích trước quỹ KTPL từ lợi nhuận năm 2015					(2.000.000.000)	(2.000.000.000)
Số dư cuối năm trước	241.653.660.000	(5.532.575.581)	265.393.851.477	-	28.504.065.398	530.019.001.294
- Số dư đầu năm nay	241.653.660.000	(5.532.575.581)	265.393.851.477	-	28.504.065.398	530.019.001.294
- Lợi nhuận trong kỳ này					4.618.196.481	4.618.196.481
- Trích lập quỹ đầu tư PT từ lợi nhuận năm 2015			23.061.065.398		(23.061.065.398)	-
- Trích quỹ KTPL từ lợi nhuận năm 2015					(5.443.000.000)	(5.443.000.000)
Số dư cuối năm nay	241.653.660.000	(5.532.575.581)	288.454.916.875	-	4.618.196.481	529.194.197.775


 Nguyễn chơn Cường
 Người lập biểu


 Nguyễn văn Quang
 Kế toán trưởng


 Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 12 tháng 07 năm 2016

 Võ Bảo
 Tổng Giám đốc

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính