



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN
Cho kỳ tài chính quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		598.009.170.986	493.866.826.156
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	253.839.338.058	251.645.990.184
111	1. Tiền		97.998.460.924	163.128.206.610
112	2. Các khoản tương đương tiền		155.840.877.134	88.517.783.574
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	31.197.708.333	14.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		31.197.708.333	14.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		155.480.916.205	35.029.422.626
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	87.968.188.023	10.836.014.853
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		39.884.659.504	6.155.006.711
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		8.009.281.471	
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	22.817.384.811	21.196.997.200
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.198.597.604)	(3.158.596.138)
140	IV. Hàng tồn kho	7	120.723.662.062	153.738.611.764
141	1. Hàng tồn kho		122.639.934.862	154.799.263.614
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.916.272.800)	(1.060.651.850)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		36.767.546.328	39.452.801.582
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	188.199.592	170.008.005
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		31.139.605.487	28.284.001.115
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	5.439.741.249	10.998.792.462
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.170.111.373.859	2.134.799.507.587
220	II. Tài sản cố định		1.133.582.420.275	747.477.503.556
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1.132.033.667.433	745.769.980.746
222	- Nguyên giá		1.589.087.593.425	1.168.468.044.586
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(457.053.925.992)	(422.698.063.840)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	1.548.752.842	1.707.522.810
228	- Nguyên giá		2.717.718.525	2.691.365.132
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.168.965.683)	(983.842.322)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		933.870.109.815	1.293.364.408.976
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	933.870.109.815	1.293.364.408.976
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	69.196.282.167	68.138.648.597
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		24.038.474.276	22.798.143.320
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		45.904.576.742	45.904.576.742
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(746.768.851)	(564.071.465)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		33.462.561.602	25.818.946.458
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	27.569.567.834	19.374.502.016
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28.	5.892.993.768	6.444.444.442
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.768.120.544.845	2.628.666.333.743

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		887.670.858.296	802.392.876.979
310	I. Nợ ngắn hạn		306.870.777.560	263.492.769.109
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	33.473.859.130	36.835.083.646
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		31.140.544.149	20.095.256.776
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	4.046.015.228	950.749.504
314	4. Phải trả người lao động		44.600.266.872	89.210.409.287
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	40.010.181.257	15.782.387.133
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	40.658.327.416	5.230.825.143
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	91.923.078.695	89.498.048.521
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		21.018.504.813	5.890.009.099
330	II. Nợ dài hạn		580.800.080.736	538.900.107.870
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	21.377.561.380	20.444.309.585
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	541.730.902.194	504.968.295.864
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	28.b	22.969.225	276.537.203
343	4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		17.668.647.937	13.210.965.218
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.880.449.686.549	1.826.273.456.764
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	1.880.449.686.549	1.826.273.456.764
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		879.450.000.000	879.450.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		879.450.000.000	879.450.000.000
416	2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		49.139.022.270	49.139.022.270
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		72.606.380.149	73.969.951.216
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		85.252.538.231	31.664.538.231
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		200.858.857.653	178.629.163.334
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		18.356.886.794	(54.821.902.500)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		182.501.970.859	233.451.065.834
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		593.142.888.246	613.420.781.713
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.768.120.544.845	2.628.666.333.743

Người lập



Trần Lý Đệ

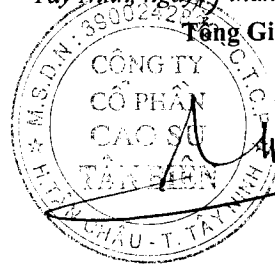
Kế toán trưởng



Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 10 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 03 Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	TH Quý 03 Năm 2018		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	158.574.938.285	106.750.562.044	360.530.390.481	266.678.236.660
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19			-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		158.574.938.285	106.750.562.044	360.530.390.481	266.678.236.660
11	4. Giá vốn hàng bán	20	121.175.294.977	91.039.984.424	290.096.116.191	179.952.992.625
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		37.399.643.308	15.710.577.620	70.434.274.290	86.725.244.035
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4.017.755.049	4.459.753.962	8.394.035.259	9.699.887.563
22	7. Chi phí tài chính	22	10.313.396.630	3.323.658.695	27.984.771.118	18.814.939.191
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.984.189.100	3.181.532.938	19.006.293.312	9.456.536.469
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	1.154.267.675	1.240.330.956	
25	9. Chi phí bán hàng	23	6.178.920.831	2.757.976.873	11.015.889.003	4.461.872.341
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	11.668.992.386	9.173.719.300	37.349.144.522	31.865.939.931
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		13.256.088.510	6.069.244.389	3.718.835.862	41.282.380.135
31	12. Thu nhập khác	25	1.813.477.728	31.547.070.156	214.024.445.957	200.099.620.256
32	13. Chi phí khác	26	119.807.113	1.136.804.757	3.362.526.212	1.368.611.616
40	14. Lợi nhuận khác		1.693.670.615	30.410.265.399	210.661.919.745	198.731.008.640
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14.949.759.125	36.479.509.788	214.380.755.607	240.013.388.775
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	1.415.633.998	6.588.994.651	43.971.847.246	40.354.276.158
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	28.b	(79.836.390)	(4.041.886.485)	297.882.696	(4.531.591.914)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		13.613.961.517	33.932.401.622	170.111.025.665	204.190.704.531
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		16.878.887.511	25.923.733.102	182.501.970.859	199.293.708.203
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(3.264.925.994)	(1.785.324.136)	(12.390.945.194)	(4.896.996.328)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		192	295	2.075	2.266

Người lập

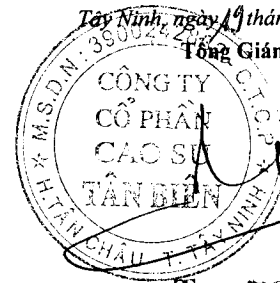
Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng

Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 19 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc

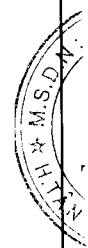


Trương Văn Cư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

*Quý 03 Năm 2018
 (Theo phương pháp gián tiếp)*

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		214,380,755,607	203,533,878,987
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		34,915,032,525	14,051,153,306
03	- Các khoản dự phòng		(452,220,406)	2,793,638,495
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(329,005,237)	4,854,651,225
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(984,736,150)	(168,345,074,031)
06	- Chi phí lãi vay		7,329,271,698	6,275,003,531
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		254,859,098,037	63,163,251,513
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(151,295,523,035)	5,152,105,839
00	- Tăng, giảm hàng tồn kho		21,335,764,680	(47,734,737,830)
01	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		32,489,015,048	(35,598,116,920)
02	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(9,574,564,562)	(2,605,312,587)
03	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
04	- Tiền lãi vay đã trả		(1,672,778,823)	(1,491,002,715)
05	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(38,403,765,282)	(378,447,374)
05	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		98,406,880,124	-
07	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(184,585,163,991)	(25,778,883,154)
08	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		21,558,962,196	(45,271,143,228)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
01	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(63,913,099,967)	(16,812,965,114)
02	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		97,253,899,988	167,394,102,755
03	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(11,861,957,287)	(3,000,000,000)
04	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị		0	0
04	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(1,960,668,693)	-
05	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5,000,000,000	-
06	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		5,152,079,416	2,201,876,595
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		29,670,253,457	149,783,014,236
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		0	0
01	1. Tiền thu từ đi vay		17,548,977,497	15,716,363,880
02	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5,747,138,959)	(1,955,592,441)
03	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(61,473,578,030)	(35,078,410,080)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(49,671,739,492)	(21,317,638,641)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		1,557,476,161	83,194,232,367



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 03 Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		251.645.990.184	164.964.958.245
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		635.871.713	(59.681.733)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>253.839.338.058</u>	<u>248.099.508.879</u>

Người lập

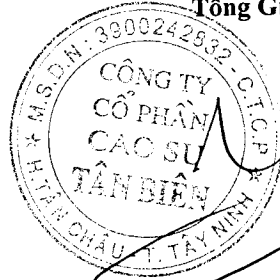
Kế toán trưởng

Tây Ninh, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc

Trần Lý Đệ

Lâm Thanh Phú



Trương Văn Cư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 03 Năm 2018

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty là 879.450.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

Cấu trúc tập đoàn

- **Tổng số các Công ty con:**
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01 công ty.
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty.
- **Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2018 bao gồm:**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom (*)	Huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh	54,01%	46,16%	Trồng cây cao su

(*) Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên chiếm 46,16% tỷ lệ quyền biểu quyết tại Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom nhưng Công ty CP Cao su Tân Biên Kampong Thom được xác định là Công ty con vì Công ty TNHH MTV Cao su Tân Biên có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty này, đồng thời có quyền bỏ đa số phiếu tại các cuộc họp, có quyền bổ nhiệm hoặc bãi miễn đa số các thành viên Hội đồng quản trị hoặc cấp quản lý tương đương.

Trong đó, tỷ lệ quyền biểu quyết xác định theo phương án góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom và tỷ lệ lợi ích xác định theo số vốn thực góp của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2018 của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom.

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

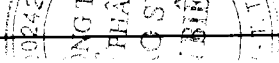
	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	97.998.460.924	9.532.997.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	153.595.208.677
Các khoản tương đương tiền (*)	155.840.877.134	88.517.783.574
	253.839.338.058	251.645.990.184

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND		VND
Đầu tư ngắn hạn	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	31.197.708.333	31.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000





Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên
Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/09/2018			01/01/2018				
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết		
							Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	
Đầu tư vào Công ty liên kết - Công ty Cổ phần Chế biến - XNK gỗ Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	24.038.474.276	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	22.798.143.320
				<u>24.038.474.276</u>				<u>22.798.143.320</u>

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

Báo cáo tài chính riêng
Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

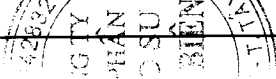
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Công ty CP Gỗ MDF VRG-Quảng Trị	26.263.809.000	-	26.263.809.000	-
- Công ty CP TM Dịch vụ Du lịch Cao su	2.173.597.465	(746.768.851)	2.173.597.465	(564.071.465)
- Công ty CP Quasa - Geruco	11.593.170.277	-	11.593.170.277	-
- Công ty CP Phát triển đô thị và KCN Cao su VN	5.874.000.000	-	5.874.000.000	-
- Quỹ tín dụng nhân dân cơ sở Công ty Cao su Tân Biên	-	-	-	-
	45.904.576.742	(746.768.851)	45.904.576.742	(564.071.465)

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	3.370.724.476	-
- Eksambath Company	461.871.194	461.871.194
- Công ty cổ phần chế biến gỗ Thuận An	21.319.912.092	
- Công ty CP Công nghiệp và XNK Cao su	24.196.747.566	
- Công ty Cổ Phần Chế Biến - Xuất Nhập Khẩu Gỗ Tây Ninh	3.133.082.000	
- Công ty Cổ Phần Cao Su Trường Phát	2.099.223.000	
- CN Công ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	22.500.000.000	
- ALAN L. GRANT POLYMER, INC	1.820.378.310	
- Công ty TNHH SX Cao su Liên Anh	502.122.276	
- WURFBAIN POLYMER B.V	646.174.638	
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampong Thom	-	918.250.112
- Công ty Anmady Group	380.900.400	376.669.680
- Dương Xuân Lưu	-	
- NOVA TERRA PTY LTD		4.930.932.317
- Công ty TNHH Bà Rịa Kampong Thom	3.923.432.790	
- OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED	2.612.496.956	
- RCMA ASIA PTE.LTD	-	3.028.291.588
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.001.122.325	1.119.999.962
	<u>87.968.188.023</u>	<u>10.836.014.853</u>
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh 30)	<u>173.604.908.681</u>	<u>166.286.043.579</u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN**

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

Báo cáo tài chính hợp nhất
Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

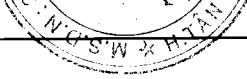
	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.279.518.900	-	1.279.518.900	-
- Tạm ứng	7.732.751.603	-	844.327.869	-
- Phải thu người lao động	802.769.735	-	-	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	946.372.883	-	965.223.443	-
- Phải thu nhân viên tiền bảo hiểm nhân thọ	110.608.598	-	27.305.988	-
- Phải thu về vật tư giao khoán, tiền ăn giữa ca của các nông trường	-	-	368.115.706	-
- Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của người lao động	631.092.373	-	639.167.571	-
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.434.002.500	-	3.359.193.540	-
- Tiền ký quỹ Hải Quan Campuchia	1.373.601.000	(1.373.601.000)	1.343.677.416	(1.343.677.416)
- Phải thu từ nguồn phúc lợi	4.769.100.706	-	-	-
- Phải thu Ngân hàng SHB (*)	686.800.500	-	671.838.708	-
- Phải thu về chi vượt Quỹ khen thưởng	-	-	9.649.968.181	-
- Phải thu khác	1.050.766.013	-	2.024.245.027	-
	22.817.384.811	(1.373.601.000)	21.172.582.349	(1.343.677.416)

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.242.994.911		7.601.475.317	
Công cụ, dụng cụ	6.452.323.994	-	1.007.914.796	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.759.981.174	-	8.087.751.669	-
Thành phẩm	79.195.394.454	(2.031.118.926)	77.978.937.226	(1.060.651.850)
Hàng hoá	20.231.516.846	-	60.123.184.606	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
	120.882.211.379	(2.031.118.926)	154.799.263.614	(1.060.651.850)

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	108.381.640	4.395.975
Chi phí sửa chữa	49.322.736	23.295.327
Chi phí bảo hiểm	-	37.495.977
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	30.495.216	104.820.726
	188.199.592	170.008.005
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	2.137.206.064	2.543.321.147
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	22.237.301.250	10.778.018.501
Chi phí nghiên cứu đề tài khoa học chưa quyết toán	-	2.387.353.662
Chi phí vật tư ở các nông trường	-	1.287.082.960
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.195.060.520	2.378.725.746
	27.569.567.834	19.374.502.016



Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên
 Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	375.311.729.556	91.710.653.766	58.262.377.682	2.429.793.662	640.753.489.920	-	1.168.468.044.586
- Mua trong năm	-	245.686.364	-	219.631.111	-	-	465.317.475
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	3.189.306.984	-	-	-	422.285.334.522	-	425.474.641.506
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	(8.253.599.582)	-	(8.814.099.582)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	1.085.385.170	349.920.789	341.595.003	1.399.020	2.180.706.933	-	3.959.006.915
Số dư cuối năm	379.586.421.710	91.500.074.555	58.603.972.685	2.431.192.682	1.056.965.931.793	-	1.589.087.593.425
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	187.467.962.480	56.737.656.934	51.994.075.877	2.309.810.858	124.188.557.691	-	422.698.063.840
- Khấu hao trong năm	13.640.339.321	2.122.724.625	1.888.712.711	70.537.858	23.999.072.357	-	41.721.386.872
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	(8.251.294.313)	-	(8.811.794.313)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	895.132.620	39.937.438	313.700.892	815.939	196.682.704	-	1.446.269.593
Số dư cuối năm	202.003.434.421	58.339.818.997	54.196.489.480	2.381.164.655	140.133.018.439	-	457.053.925.992
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	187.843.767.076	34.972.996.832	6.268.301.805	119.982.804	516.564.932.229	-	745.769.980.746
Tại ngày cuối năm	177.582.987.289	33.160.255.558	4.407.483.205	50.028.027	916.832.913.354	-	1.132.033.667.433

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.731.502.341	959.862.791	2.691.365.132
- Mua trong năm			
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ	19.448.079	6.905.314	26.353.393
Số dư cuối năm	1.750.950.420	966.768.105	2.717.718.525
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	597.297.783	386.544.539	983.842.322
- Khấu hao trong năm	131.321.284	46.627.467	177.948.751
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi	6.708.795	465.815	7.174.610
Số dư cuối năm	735.327.862	433.637.821	1.168.965.683
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.134.204.558	573.318.252	1.707.522.810
Tại ngày cuối năm	1.015.622.558	533.130.284	1.548.752.842

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
	933.870.109.815	1.293.364.408.976
	933.870.109.815	1.293.364.408.976

30/09/2018
CÔNG TY CỔ PHẦN
CAO SU TÂN BIÊN
TÂN CHÂU - TÂY NINH
TIAU-

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên
 Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hiệp, huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần F.A	1.665.443.905	1.665.443.905	1.297.181.578	1.297.181.578
- Công ty TNHH Tín Thành	-	-	369.317.500	369.317.500
- Công ty TNHH SX - TM - DV H & K	150.725.000	150.725.000		
- Công ty Cổ phần Thương mại in Nông Nghiệp Việt Nam	199.718.200	199.718.200		
- Công ty TNHH SX - TM - DV Thành Hưng Quang	191.301.660			
- Công ty TNHH MTV Nguyên Phương	-	-	679.126.000	679.126.000
- Công ty Cổ phần Cơ Khí Cao su	4.181.510.313	4.181.510.313	9.676.879.067	9.676.879.067
- Cty TNHH Piseth Lykung	-	-	4.815.314.301	4.815.314.301
- Công ty CP phân bón Sông Gianh	8.055.136.533	8.055.136.533	3.081.552.731	3.081.552.731
- Công ty TNHH Ta Mchas Sre	-	-	900.915.823	900.915.823
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.110.217.822	3.110.217.822	2.109.511.505	2.109.511.505
- Công ty TNHH XNK Long Vanna	10.875.644.117	10.875.644.117	3.684.953.773	3.684.953.773
- Công ty TNHH Dokracó	-	-	4.463.283.859	4.463.283.859
- Phải trả các đối tượng khác	5.044.161.580	5.044.161.580	5.757.047.509	5.757.047.509
	33.473.859.130	33.282.557.470	36.835.083.646	36.835.083.646

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	802.183.096	14.436.692.151	14.636.925.168	-	601.950.079
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	5.167.613.266	5.167.613.266	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.458.284.617	34.428.098	43.974.682.730	38.403.765.282	3.909.673.163	56.734.092
Thuế thu nhập cá nhân	1.459.111.547	84.909.430	2.668.232.937	2.582.925.632	1.530.068.086	241.173.274
Thuế tài nguyên	-	16.540.739	90.783.480	97.147.024	-	10.177.195
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	81.396.298	-	9.652.130.658	6.434.753.772	-	3.135.980.588
Các loại thuế khác	-	12.688.141	201.380.049	216.609.003	-	-
	10.998.792.462	950.749.504	76.191.515.271	67.539.739.147	5.439.741.249	4.046.015.228

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	39.320.426.527	12.393.239.736
Chi phí thu mua mủ nguyên liệu	634.668.970	2.355.421.943
Phí kiểm toán	-	-
Chi phí phải trả khác	55.085.760	1.033.725.454
	40.010.181.257	15.782.387.133
b) Dài hạn		
- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí phải trả khác	-	-
	-	-

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	443.799.920	-
- CN Công ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	34.149.926.000	156.115.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	102.723.970	14.802.000
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	-	1.414.306.652
- Phải trả lãi vay	-	28.790.874
- Quỹ ủng hộ, quỹ từ thiện, quỹ tình thương CBCNV đóng góp	-	394.388.552
- Phải trả tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng	-	-
- Phải trả tiền vật tư giao khoán cho công nhân các nông trường	-	1.012.762.810
- Phải trả Công ty TNHH Cơ khí xây dựng và Thương mại Tân	-	1.411.349.091
- Phải trả Công ty CP MV Sài Gòn - tiền đặt cọc	-	-
- Phải trả tiền bảo hành công trình	1.481.125.476	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.480.752.050	798.310.164
	40.658.327.416	5.230.825.143
b) Dài hạn		
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả tại Cambodia	21.377.561.380	20.444.309.585
	21.377.561.380	20.444.309.585



Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2018

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong năm			30/09/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	CLTG do chuyển đổi BCTC	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND		VND	VND
a) Vay ngắn hạn							
- Vay ngắn hạn	5.684.011.500	5.684.011.500	2.387.419.920	4.706.541.294		3.557.481.206	3.557.481.206
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	5.684.011.500	5.684.011.500	2.387.419.920	4.706.541.294	192.591.080	3.557.481.206	3.557.481.206
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	83.814.037.021	83.814.037.021	2.563.008.778	937.756.841	2.926.308.531	88.365.597.489	88.365.597.489
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾</i>	1.468.789.091	1.468.789.091		826.099.091	-	642.690.000	642.690.000
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	82.345.247.930	82.345.247.930	2.563.008.778	111.657.750	2.926.308.531	87.722.907.489	87.722.907.489
	89.498.048.521	89.498.048.521	4.950.428.698	5.644.298.135	2.926.308.531	91.923.078.695	91.923.078.695
b) Vay dài hạn							
- Vay dài hạn	587.313.543.794	587.313.543.794	23.681.772.777	4.025.858.800	22.484.351.912	629.453.809.683	629.453.809.683
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾</i>	15.399.051.718	15.399.051.718	1.138.981.057		-	16.538.032.775	16.538.032.775
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	571.914.492.076	571.914.492.076	22.542.791.720	4.025.858.800	22.484.351.912	612.915.776.908	612.915.776.908
	587.313.543.794	587.313.543.794	23.681.772.777	4.025.858.800	22.484.351.912	629.453.809.683	629.453.809.683
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(83.814.037.021)	(83.814.037.021)	(2.563.008.778)	111.657.750	2.926.308.531	(77.534.221.530)	(77.534.221.530)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	503.499.506.773	503.499.506.773				551.919.588.153	551.919.588.153

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

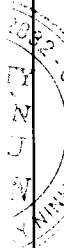
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	879.450.000.000	81.000.365.488	49.139.022.270	39.016.418.643		621.181.519.916	1.669.787.326.317
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này				136.837.547.723		1.041.325.237	137.878.872.960
Trích quỹ đầu tư phát triển					31.664.538.231		31.664.538.231
Hợp nhất kinh doanh				2.775.196.968		(2.775.190.368)	6.600
CLTG do chuyển đổi BCTC		(7.030.414.272)				(6.026.873.072)	(13.057.287.344)
Tăng do thay đổi tỷ lệ lợi ích							-
Tăng do hợp nhất							-
Số dư cuối năm trước	879.450.000.000	73.969.951.216	49.139.022.270	178.629.163.334	31.664.538.231	613.420.781.713	1.826.273.456.764
Số dư đầu năm nay	879.450.000.000	73.969.951.216,0	49.139.022.270,0	178.629.163.334	31.664.538.231	613.420.781.713	1.826.273.456.764
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	53.588.000.000	(2.130.923.400)	51.457.076.600
Lãi trong năm nay	-	-	-	182.501.970.859	-	(12.390.945.194)	170.111.025.665
CLTG do chuyển đổi BCTC	-	(1.363.571.067,0)	-	-	-	-	(1.363.571.067)
Tăng do hợp nhất	-	-	-	(164.145.084.065)	-	(5.756.024.873)	(169.901.108.938)
Giảm do thay đổi tỷ lệ lợi ích	-	-	-	3.872.807.525	-	-	3.872.807.525
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	72.606.380.149,0	49.139.022.270,0	200.858.857.653	85.252.538.231	593.142.888.246	1.880.449.686.549

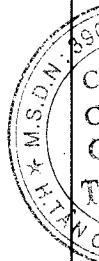
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2018	Tỷ lệ	01/01/2018	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Vốn góp của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	865.905.530.000	98,46	865.905.530.000	98,46
Các cổ đông khác	13.544.470.000	1,54	13.544.470.000	1,54
	879.450.000.000	100,00	879.450.000.000	100,00

c) Cổ phiếu		<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.945.000	87.945.000
	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
	- Cổ phiếu phổ thông	87.945.000	87.945.000
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000
18	. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 03 Năm 2018 240.822.811.955	Quý 03 Năm 2017 106.750.562.044
		<u>240.822.811.955</u>	<u>106.750.562.044</u>
19	CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Giảm giá hàng bán	Quý 03 Năm 2018 -	Quý 03 Năm 2017 -
		<u>-</u>	<u>-</u>
20	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Giá vốn hàng bán	Quý 03 Năm 2018 121.175.294.977	Quý 03 Năm 2017 91.039.984.424
		<u>121.175.294.977</u>	<u>91.039.984.424</u>
21	. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>4.017.755.049</u>	<u>4.459.753.962</u>
22	. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Lãi tiền vay	Quý 03 Năm 2018 6.984.189.101	Quý 03 Năm 2017 3.323.658.695
	Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	7.980.982	
	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	3.315.622.233	
	Chi phí tài chính khác	5.604.314	
		<u>10.313.396.630</u>	<u>3.323.658.695</u>
23	. CHI PHÍ BÁN HÀNG	<u>6.178.920.831</u>	<u>2.757.976.873</u>



24	. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Quý 03 Năm 2018		Quý 03 Năm 2017	
		11.668.992.386		9.173.719.300	
		11.668.992.386		9.173.719.300	
25	. THU NHẬP KHÁC	Quý 03 Năm 2018		Quý 03 Năm 2017	
		1.813.477.728		31.547.070.156	
		1.813.477.728		31.547.070.156	
26	. CHI PHÍ KHÁC	Quý 03 Năm 2018		Quý 03 Năm 2017	
		119.807.113		1.136.804.757	
		119.807.113		1.136.804.757	
27	. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Quý 03 Năm 2018		Quý 03 Năm 2017	
	Thu nhập tính thuế TNDN	-		-	
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty mẹ	1.415.633.998		1.000.587.226	
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty con	-		622.352.397	
		1.415.633.998		1.622.939.623	
28	. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI	Quý 03 Năm 2018		Quý 03 Năm 2017	
	Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
	- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(79.836.390)		(4.041.886.485)	
	- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh do chênh lệch tạm thời được khấu trừ				
		(79.836.390)		(4.041.886.485)	
29	. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH	Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:			
		Giá trị sổ kế toán			
		30/09/2018		01/01/2018	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
	Tài sản tài chính				
	Tiền và các khoản trong	253.839.338.058	-	251.645.990.184	-
	đương tiền				
	Phải thu khách hàng,	110.785.572.834	(3.198.597.604)	32.033.012.053	(2.702.803.138)
	phải thu khác				
	Các khoản cho vay	31.197.708.333	-	14.000.000.000	-
	Đầu tư dài hạn	45.904.576.742	(746.768.851)	32.137.809.000	
		441.727.195.967	(3.945.366.455)	329.816.811.237	(2.702.803.138)
		Giá trị sổ kế toán			
		30/09/2018		01/01/2018	
		VND	VND	VND	VND
	Nợ phải trả tài chính				
	Vay và nợ			633.653.980.889	594.466.344.385
	Phải trả người bán, phải trả khác			95.509.747.926	62.510.218.374
	Chi phí phải trả			40.010.181.257	15.782.387.133
				769.173.910.072	672.758.949.892



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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	253.839.338.058	-	-	253.839.338.058
Phải thu khách hàng, phải thu khác	107.586.975.230	-	-	107.586.975.230
Các khoản cho vay	31.197.708.333	-	-	31.197.708.333
Đầu tư dài hạn	-	-	45.157.807.891	45.157.807.891
	392.624.021.621	-	45.157.807.891	437.781.829.512

0242
 NG T
 PHÁ
 AC S
 N B
 T A U -

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	251.645.990.184	-	-	251.645.990.184
Phải thu khách hàng, phải thu khác	29.330.208.915	-	-	29.330.208.915
Các khoản cho vay	14.000.000.000	-	-	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	32.137.809.000	32.137.809.000
	<u>294.976.199.099</u>	<u>-</u>	<u>32.137.809.000</u>	<u>327.114.008.099</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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2018				
Vay và nợ	91.923.078.695	541.730.902.194	-	633.653.980.889
Phải trả người bán, phải trả khác	74.132.186.546	21.377.561.380	-	95.509.747.926
Chi phí phải trả	40.010.181.257	-	-	40.010.181.257
	<u>206.065.446.498</u>	<u>563.108.463.574</u>	<u>-</u>	<u>769.173.910.072</u>
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	89.498.048.521	504.968.295.864	-	594.466.344.385
Phải trả người bán, phải trả khác	42.065.908.789	20.444.309.585	-	62.510.218.374
Chi phí phải trả	15.782.387.133	-	-	15.782.387.133
	<u>147.346.344.443</u>	<u>525.412.605.449</u>	<u>-</u>	<u>672.758.949.892</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.

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

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

Giao dịch phát sinh trong năm:

Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	38.123.635.863	36.931.672.007
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	31.290.025.863	36.931.672.007
- Công ty CP TM và DV du lịch cao su	2.251.527	
- Công ty CP xuất nhập khẩu cao su VRG Nhật Bản	6.833.610.000	
Bán cao su thanh lý	134.201.753.918	127.194.371.572
- Công ty Cổ phần Công nghiệp và Xuất nhập khẩu cao su	27.125.381.566	16.781.727.040
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG DongWha	-	31.572.178.567
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	31.789.694.357	29.140.965.858
- Công ty CP cao su Trường Phát	27.490.177.829	14.245.097.093
- Công ty CP gỗ Thuận An	24.452.643.092	14.264.702.451
- Công ty CP đầu tư XD cao su	23.343.857.074	
- Công ty CP gỗ Dầu Tiếng	-	21.189.700.563
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ	1.566.597.620	1.453.640.364
- Tạp chí cao su	22.000.000	
- Công ty CP Cơ khí vận tải cao su Dầu Tiếng	74.030.000	
- Công ty CP cơ khí cao su	73.700.000	1.023.374.000
- Công ty CP TM & DV du lịch Cao su	1.322.515.000	
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	46.642.620	
- Viện nghiên cứu cao su Việt nam	27.710.000	31.266.364
- Công ty CP cao su Đồng Phú		96.000.000
- Công ty CP Cao su Phước Hòa		220.000.000
- Hiệp hội Cao su Việt Nam		83.000.000
Phân phối lợi nhuận		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	60.613.387.100	34.636.221.200
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2017
Phải thu khác	1.279.518.900	2.160.000.000
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF Quảng Trị	1.279.518.900	1.279.518.900
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh		2.160.000.000

Người lập

Kế toán trưởng

Tây Ninh, ngày 10 tháng 10 năm 2018
Tổng Giám đốc

Trần Lý Đệ

Lâm Thanh Phú

Trương Văn Cư

