



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN

Cho kỳ tài chính quý 01 kết thúc ngày 31/03/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

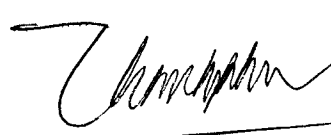
Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		527.035.303.519	493.866.826.156
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	203.266.399.429	251.645.990.184
111	1. Tiền		115.916.162.015	163.128.206.610
112	2. Các khoản tương đương tiền		87.350.237.414	88.517.783.574
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	19.000.000.000	14.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		19.000.000.000	14.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		126.540.060.720	35.029.422.626
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	21.481.159.385	10.836.014.853
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		69.886.694.470	6.155.006.711
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	38.350.177.101	21.196.997.200
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.177.970.236)	(3.158.596.138)
140	IV. Hàng tồn kho	7	138.510.741.924	153.738.611.764
141	1. Hàng tồn kho		138.510.741.924	154.799.263.614
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	(1.060.651.850)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		39.718.101.446	39.452.801.582
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	59.990.410	170.008.005
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		28.965.070.498	28.284.001.115
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	10.693.040.538	10.998.792.462
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.167.761.983.409	2.134.799.507.587
220	II. Tài sản cố định		1.184.761.726.186	747.477.503.556
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1.183.089.651.546	745.769.980.746
222	- Nguyên giá		1.622.221.038.413	1.168.468.044.586
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(439.131.386.867)	(422.698.063.840)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	1.672.074.640	1.707.522.810
228	- Nguyên giá		2.724.391.339	2.691.365.132
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.052.316.699)	(983.842.322)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		902.028.358.397	1.293.364.408.976
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	902.028.358.397	1.293.364.408.976
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	61.431.874.908	68.138.648.597
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		16.091.369.631	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		(564.071.465)	(564.071.465)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		19.540.023.918	25.818.946.458
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	19.210.306.262	19.374.502.016
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28.	329.717.656	6.444.444.442
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.694.797.286.928	2.628.666.333.743

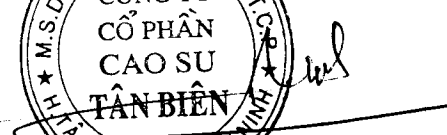
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		827.245.718.359	802.392.876.979
310	I. Nợ ngắn hạn		266.822.775.117	263.492.769.109
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	23.832.681.669	36.835.083.646
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		71.878.901.509	20.095.256.776
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	4.174.949.969	950.749.504
314	4. Phải trả người lao động		32.052.658.680	89.210.409.287
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	18.700.398.578	15.782.387.133
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	24.961.310.874	5.230.825.143
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	85.943.484.470	89.498.048.521
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		5.278.389.368	5.890.009.099
330	II. Nợ dài hạn		560.422.943.242	538.900.107.870
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	20.792.523.104	20.444.309.585
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	526.419.454.920	504.968.295.864
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	28.b	-	276.537.203
343	4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		13.210.965.218	13.210.965.218
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.867.551.568.569	1.826.273.456.764
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	1.867.551.568.569	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
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		85.537.592.631	73.969.951.216
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		31.036.956.829	31.664.538.231
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		212.040.632.258	178.629.163.334
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		199.916.666.045	(54.821.902.500)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		12.123.966.213	233.451.065.834
422	6. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		659.486.386.851	613.420.781.713
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.694.797.286.928	2.628.666.333.743

Người lập

Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng

Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 27 tháng 4 năm 2018
Phòng Giám đốc

CỘNG TY
CỔ PHẦN
CAO SU
TÂN BIÊN
H. TÂN CHÂU - T. TÂY NINH

Trương Văn Cư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 01 Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	TH Quý 01 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	93.795.828.609	86.451.050.310	93.795.828.609	86.451.050.310
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		93.795.828.609	86.451.050.310	93.795.828.609	86.451.050.310
11	4. Giá vốn hàng bán	20	73.235.909.597	39.198.019.796	73.235.909.597	39.198.019.796
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		20.559.919.012	47.253.030.514	20.559.919.012	47.253.030.514
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.974.691.907	2.155.162.091	6.974.691.907	2.155.162.091
22	7. Chi phí tài chính	22	6.351.791.715	2.571.048.847	6.351.791.715	2.571.048.847
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		5.528.546.229	2.471.769.103	5.528.546.229	2.471.769.103
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-	-	-
25	9. Chi phí bán hàng	23	2.131.526.196	790.707.936	2.131.526.196	790.707.936
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	7.654.346.711	4.791.607.822	7.654.346.711	4.791.607.822
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		11.396.946.297	41.254.828.000	11.396.946.297	41.254.828.000
31	12. Thu nhập khác	25	1.653.975.629	2.775.167.870	1.653.975.629	2.775.167.870
32	13. Chi phí khác	26	352.220.514	99.040.465	352.220.514	99.040.465
40	14. Lợi nhuận khác		1.301.755.115	2.676.127.405	1.301.755.115	2.676.127.405
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		12.698.701.412	43.930.955.405	12.698.701.412	43.930.955.405
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	513.686.613	1.622.939.623	513.686.613	1.622.939.623
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	28.b	-	(362.134.400)	-	(362.134.400)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		12.185.014.799	42.670.150.182	12.185.014.799	42.670.150.182
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		12.123.966.213	41.724.142.619	12.123.966.213	41.724.142.619
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		61.048.586	946.007.563	61.048.586	946.007.563
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		138	474	138	474

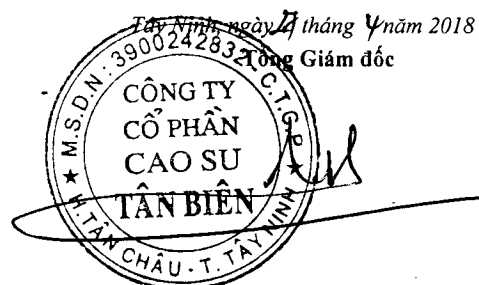
Người lập


Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng



Lâm Thanh Phú



Trương Văn Cư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 1 Năm 2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

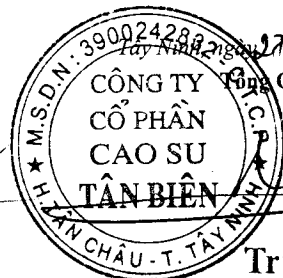
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		12.698.701.412	43.930.955.405
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		(2.791.914.243)	587.146.145
03	- Các khoản dự phòng		(19.374.098)	379.242.332
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(5.883.050.682)	(237.088.867)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(28.541.721)	(1.799.410)
06	- Chi phí lãi vay		5.491.586.956	2.471.769.103
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		9.467.407.624	47.130.224.708
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		1.967.894.229	3.725.495.155
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(38.186.870.362)	396.863.173
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1.413.433.344)	2.052.531.242
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.162.027.361)	(6.955.279.998)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(550.045.629)	(6.300.414.471)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(45.193.598)	(230.514.542)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		49.551.386.789	3.738.327.947
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(51.219.363.638)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(31.590.245.290)	43.557.233.214
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(33.460.506.567)	(45.048.705.058)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		92.727.273	128.532.657
25	. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	(5.173.000.000)
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		28.541.721	11.164.072
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(33.339.237.573)	(50.082.008.329)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		0	5.173.000.000
33	1. Tiền thu từ đi vay		21.641.265.482	5.803.938.150
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5.091.373.374)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		16.549.892.108	10.976.938.150
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(48.379.590.755)	4.452.163.035
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		0	(60.844.586)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	203.266.399.429	169.356.276.694

Người lập


Trần Lý Đệ


Kế toán trưởng


Lâm Thanh Phú



Ngày 27 tháng 4 năm 2018
Tây Ninh

Tổng Giám đốc


Trương Văn Cử

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 1 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 mù 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 31/03/2018 bao gồm:**

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom (*)	Huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh	53,84%	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 31/03/2018 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

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	6.681.574.240	9.532.997.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	109.234.587.775	153.595.208.677
Các khoản tương đương tiền (*)	87.350.237.414	88.517.783.574
	<u>203.266.399.429</u>	<u>251.645.990.184</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	19.000.000.000	19.000.000.000	14.000.000.000	14.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	19.000.000.000	19.000.000.000	14.000.000.000	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	<u>19.000.000.000</u>	<u>19.000.000.000</u>	<u>14.000.000.000</u>	<u>14.000.000.000</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	31/03/2018				01/01/2018			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	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%	16.091.369.631	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	22.798.143.320
				<u>16.091.369.631</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 01 kết thúc ngày 31/03/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2018		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	(564.071.465)	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	(564.071.465)	45.904.576.742	(564.071.465)

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2018</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	7.192.175.790	-
- Eksambath Company	461.871.194	461.871.194
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampong Thom	-	918.250.112
- Công ty Anmady Group	381.971.640	376.669.680
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Bà Rịa Kampong Thom	2.972.682.700	
- NOVA TERRA PTY LTD	2.198.609.574	4.930.932.317
- Công ty TNHH Bà Rịa Kampong Thom	3.271.217.350	
- OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED	3.919.686.763	
- RCMA ASIA PTE.LTD	-	3.028.291.588
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.082.944.374	1.119.999.962
	<u>21.481.159.385</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>8.471.694.690</u>	<u>4.036.939.754</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 01 kết thúc ngày 31/03/2018

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/2018		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	3.358.011.771	-	844.327.869	-
- Phải thu người lao động	2.567.655.872	-	-	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	-	-	965.223.443	-
- Phải thu nhân viên tiền bảo hiểm nhân thọ	-	-	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	-	-	639.167.571	-
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.376.054.650	-	3.359.193.540	-
- Tiền ký quỹ Hải Quan Campuchia	1.350.421.860	(1.350.421.860)	1.343.677.416	(1.343.677.416)
- Phải thu từ nguồn phúc lợi	4.782.513.271	-	-	-
- Phải thu Ngân hàng SHB (*)	681.295.434	-	671.838.708	-
- Phải thu về chi vượt Quỹ khen thưởng	-	-	9.649.968.181	-
- Phải thu khác	20.954.705.343	-	2.024.245.027	-
	38.350.177.101	(1.350.421.860)	21.172.582.349	(1.343.677.416)

7 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2018		01/01/2018	
	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Dự phòng</u> VND	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Dự phòng</u> VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.758.431.900		7.601.475.317	
Công cụ, dụng cụ	1.406.540.221	-	1.007.914.796	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.579.423.955	-	8.087.751.669	-
Thành phẩm	51.144.351.833		77.978.937.226	(1.060.651.850)
Hàng hoá	64.621.994.015	-	60.123.184.606	-
Hàng gửi đi bán	-		-	-
	<u>138.510.741.924</u>	<u>0</u>	<u>154.799.263.614</u>	<u>(1.060.651.850)</u>

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	4.395.975
Chi phí sửa chữa		23.295.327
Chi phí bảo hiểm	28.420.182	37.495.977
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	31.570.228	104.820.726
	<u>59.990.410</u>	<u>170.008.005</u>
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	1.154.783.896	2.543.321.147
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.054.899.802	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	22.939.984	1.287.082.960
Chi phí trả trước dài hạn khác	6.977.682.580	2.378.725.746
	<u>19.210.306.262</u>	<u>19.374.502.016</u>

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

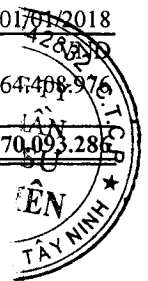
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	375.311.729.556	91.710.653.766	58.262.377.682	2.429.793.662	640.753.489.920	-	1.168.468.044.586
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	329.478.880	-	-	-	442.131.951.861	-	442.461.430.741
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	0	-	(560.500.000)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	3.537.141.636	438.522.527	428.088.863	1.753.260	7.446.556.800	-	11.852.063.086
Số dư cuối năm	379.178.350.072	91.588.676.293	58.690.466.545	2.431.546.922	1.090.331.998.581	-	1.622.221.038.413
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	4.701.738.821	713.060.515	654.462.827	21.961.526	8.610.510.217	-	14.701.733.906
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	0	-	(560.500.000)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	1.607.390.927	44.060.316	393.131.567	1.022.538	246.483.773	-	2.292.089.121
Số dư cuối năm	193.777.092.228	56.934.277.765	53.041.670.271	2.332.794.922	133.045.551.681	-	439.131.386.867
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	185.401.257.844	34.654.398.528	5.648.796.274	98.752.000	957.286.446.900	-	1.183.089.651.546

10 . TÀI SẢN CÓ 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	24.372.432	8.653.775	33.026.207
Số dư cuối năm	1.755.874.773	968.516.566	2.724.391.339
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	597.297.783	386.544.539	983.842.322
- Khấu hao trong năm	43.896.868	15.586.201	59.483.069
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi	8.407.496	583.812	8.991.308
Số dư cuối năm	649.602.147	402.714.552	1.052.316.699
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.134.204.558	573.318.252	1.707.522.810
Tại ngày cuối năm	1.106.272.626	565.802.014	1.672.074.640

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2018	01/01/2018
	VND	VND
	902.028.358.397	1.293.364.408.976
	902.028.358.397	1.293.570.093.286



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 01 kết thúc ngày 31/03/2018

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2018		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	845.059.520	845.059.520	1.297.181.578	1.297.181.578
- Công ty TNHH Tín Thành	112.123.790	112.123.790	369.317.500	369.317.500
- Công ty TNHH MTV Nguyễn Phương	-	-	679.126.000	679.126.000
- Công ty Cổ phần Cơ Khí Cao su	8.675.839.975	8.675.839.975	9.676.879.067	9.676.879.067
- Cty TNHH Piseth Lykung	4.058.380.471	4.058.380.471	4.815.314.301	4.815.314.301
- Công ty CP phân bón Sông Gianh	1.513.716.790	1.513.716.790	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	3.054.097.082	3.054.097.082	2.109.511.505	2.109.511.505
- Công ty TNHH XNK Long Vanna	3.051.444.303	3.051.444.303	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	2.522.019.738	2.522.019.738	5.757.047.509	5.757.047.509
	23.832.681.669	23.832.681.669	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 01 kết thúc ngày 31/03/2018

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	2.108.956.703	2.137.237.427	-	773.902.372
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	626.604.353	626.604.353	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.458.284.617	34.428.098	514.922.888	45.193.598	8.974.694.601	20.567.372
Thuế thu nhập cá nhân	1.459.111.547	84.909.430	1.879.677.193	1.987.099.643	1.718.345.937	236.721.370
Thuế tài nguyên	-	16.540.739	31.120.680	39.883.152	-	7.778.267
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	81.396.298	-	3.217.376.886	-	-	3.135.980.588
Các loại thuế khác	-	12.688.141	91.190.183	104.192.478	-	-
	10.998.792.462	950.749.504	8.469.848.886	4.940.210.651	10.693.040.538	4.174.949.969

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	18.391.968.048	12.393.239.736
Chi phí thu mua mù nguyên liệu	-	2.355.421.943
Phí kiểm toán	-	-
Chi phí phải trả khác	308.430.530	1.033.725.454
	<u>18.700.398.578</u>	<u>15.782.387.133</u>

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	-	-
- CN Công ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	20.000.000.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	156.115.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	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	394.388.552
- Phải trả tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng	137.671.000	-
- 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 Phước	1.411.349.091	1.411.349.091
- Phải trả Công ty CP MV Sài Gòn - tiền đặt cọc	-	-
- Phải trả tiền bảo hành công trình	1.436.790.155	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.581.112.076	798.310.164
	<u>24.961.310.874</u>	<u>5.230.825.143</u>
b) Dài hạn		
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả tại Cambodia	20.792.523.104	20.444.309.585
	<u>20.792.523.104</u>	<u>20.444.309.585</u>

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong năm			31/03/2018	
	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 và nợ dài hạn đến hạn trả	89.498.048.521	89.498.048.521	-	3.830.838.176	276.274.125	85.943.484.470	85.943.484.470
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh⁽¹⁾</i>	1.468.789.091	1.468.789.091		314.647.665	-	1.154.141.426	1.154.141.426
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh⁽²⁾</i>	88.029.259.430	88.029.259.430		3.516.190.511	276.274.125	84.789.343.044	84.789.343.044
	89.498.048.521	89.498.048.521	-	3.830.838.176	276.274.125	85.943.484.470	85.943.484.470
b) Vay dài hạn							
- Vay dài hạn	504.968.295.864	504.968.295.864	13.872.308.160	3.056.685.751	10.635.536.647	526.419.454.920	526.419.454.920
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh⁽¹⁾</i>	15.399.051.718	15.399.051.718		190.106.426	-	15.208.945.292	15.208.945.292
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh⁽²⁾</i>	489.569.244.146	489.569.244.146	13.872.308.160	2.866.579.325	10.635.536.647	511.210.509.628	511.210.509.628
	504.968.295.864	504.968.295.864	13.872.308.160	3.056.685.751	10.635.536.647	526.419.454.920	526.419.454.920
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(1.468.789.091)	(1.468.789.091)	0	3.830.838.176	(276.274.125)	(85.943.484.470)	(85.943.484.470)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	503.499.506.773	503.499.506.773				440.475.970.450	440.475.970.450



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	49.139.022.270	178.629.163.334	31.664.538.231	613.420.781.713	1.826.273.456.764
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay				12.123.966.213		(28.432.015)	12.095.534.198
CLTG do chuyển đổi BCTC		11.567.641.415					11.567.641.415
Tăng do hợp nhất						155.737.842.153	155.737.842.153
Giảm do thay đổi tỷ lệ lợi ích		0	(49.139.022.270)	(88.356.302.289)	(627.581.402)		(138.122.905.961)
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	85.537.592.631	-	102.396.827.258	31.036.956.829	769.130.191.851	1.867.551.568.569

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2018	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
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	100,00	879.450.000.000	100,00

c)	Cổ phiếu	<u>31/03/2018</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		
	- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	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 01 Năm 2018 93.795.828.609	Quý 01 Năm 2017 -
		<u>93.795.828.609</u>	<u>-</u>
19	. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Giảm giá hàng bán	Quý 01 Năm 2018 -	Quý 01 Năm 2017 -
		<u>-</u>	<u>-</u>
20	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Giá vốn hàng bán	Quý 01 Năm 2018 73.235.909.597	Quý 01 Năm 2017 39.198.019.796
		<u>73.235.909.597</u>	<u>39.198.019.796</u>
21	. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>Quý 01 Năm 2018</u> <u>6.974.691.907</u>	<u>Quý 01 Năm 2017</u> <u>2.155.162.091</u>
22	. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Lãi tiền vay	Quý 01 Năm 2018 5.528.546.229	Quý 01 Năm 2017 2.571.048.847
	Chi phí tài chính khác	823.245.486	
		<u>6.351.791.715</u>	<u>2.571.048.847</u>
23	. CHI PHÍ BÁN HÀNG	<u>Quý 01 Năm 2018</u> <u>2.131.526.196</u>	<u>Quý 01 Năm 2017</u> <u>790.707.936</u>

24	. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP				
			Quý 01 Năm 2018	Quý 01 Năm 2017	
			7.654.346.711	4.791.607.822	
			-	-	
			7.654.346.711	4.791.607.822	
25	. THU NHẬP KHÁC		Quý 01 Năm 2018	Quý 01 Năm 2017	
			1.653.975.629	2.775.167.870	
26	. CHI PHÍ KHÁC		Quý 01 Năm 2018	Quý 01 Năm 2017	
			352.220.514	99.040.465	
27	. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		Quý 01 Năm 2018	Quý 01 Năm 2017	
	Thu nhập tính thuế TNDN		-	-	
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty mẹ		483.590.016	1.000.587.226	
	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty con		30.096.597	622.352.397	
			513.686.613	1.622.939.623	
28	. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI		Quý 01 Năm 2018	Quý 01 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		-	(362.134.400)	
	- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh do chênh lệch tạm thời được khấu trừ		-	(362.134.400)	
			-	(362.134.400)	
29	. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH				
	Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:				
			Giá trị sổ kế toán		
			31/03/2018	01/01/2018	
			Giá gốc	Giá gốc	
			Dự phòng	Dự phòng	
			VND	VND	
	Tài sản tài chính				
	Tiền và các khoản tương đương tiền		203.266.399.429	251.645.990.184	
	Phải thu khách hàng, phải thu khác		59.831.336.486	32.033.012.053	
			(3.177.970.236)	(2.702.803.138)	
	Các khoản cho vay		19.000.000.000	14.000.000.000	
	Đầu tư dài hạn		45.904.576.742	32.137.809.000	
			328.002.312.657	329.816.811.237	
			(3.742.041.701)	(2.702.803.138)	
			Giá trị sổ kế toán		
			31/03/2018	01/01/2018	
			VND	VND	
	Nợ phải trả tài chính				
	Vay và nợ		612.362.939.390	594.466.344.385	
	Phải trả người bán, phải trả khác		69.586.515.647	62.510.218.374	
	Chi phí phải trả		18.700.398.578	15.782.387.133	
			700.649.853.615	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 31/03/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	203.266.399.429	-	-	203.266.399.429
Phải thu khách hàng, phải thu khác	56.653.366.250	-	-	56.653.366.250
Các khoản cho vay	19.000.000.000	-	-	19.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	45.340.505.277	45.340.505.277
	278.919.765.679	-	45.340.505.277	324.260.270.956

	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
	294.976.199.099	-	32.137.809.000	327.114.008.099

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 31/03/2018				
Vay và nợ	85.943.484.470	526.419.454.920	-	612.362.939.390
Phải trả người bán, phải trả khác	48.793.992.543	20.792.523.104	-	69.586.515.647
Chi phí phải trả	18.700.398.578	-	-	18.700.398.578
	153.437.875.591	547.211.978.024	-	700.649.853.615
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
	147.346.344.443	525.412.605.449	-	672.758.949.892

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	Quý 1 Năm nay	Quý 1 Năm trước
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		7.924.588.590	3.844.704.528
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	7.192.175.790	3.844.704.528
- Công ty CP đầu tư Cao su Việt Nam	Cùng Tập đoàn	732.412.800	
Bán cao su thanh lý		3.133.082.000	-
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Tập đoàn	3.133.082.000	
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		18.835.069.240	-
- Tân Biên - Kampong Thom Aphivath Caoutchoc	Công ty mẹ	3.278.446.920	
- Công ty CP Cơ khí vận tải cao su Dầu Tiếng	Đơn vị thành	10.769.000	
- Công ty CP cao su Tân biên- Kampongthom	Cùng Tập đoàn	18.259.425.240	
- Công ty CP TM & DV du lịch Cao su	Cùng Tập đoàn	542.875.000	
- Tạp chí cao su Việt nam	Đơn vị thành viên Tập đoàn	22.000.000	
	Mối quan hệ	Quý 01 Năm 2018	đến cuối kỳ 2017
		Năm nay	Năm trước
Lãi cho vay vốn, lãi chậm thanh toán			
- Công ty CP Thương mại Dịch vụ và Du lịch Cao su	Cùng Tập đoàn	-	404.320.575
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Cao su	Cùng Tập đoàn	-	1.112.650.000
- Công ty Tài chính TNHH MTV Cao su Việt Nam	Cùng Tập đoàn	-	631.666.667
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	73.333.334	-


Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

	Mối quan hệ	Quý 1 Năm nay	Quý 1 Năm trước
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		42.296.061.616	6.570.400.000
- Công ty CP cao su Tân biên- Kampongthom	Công ty con	42.296.061.616	6.570.400.000
Phải thu khác		8.471.694.690	4.036.939.754
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	7.192.175.790	4.036.939.754
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF Quảng Trị	Đơn vị thành viên Tập đoàn	1.279.518.900	

Người lập


Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng


Trương Văn Cư

Tây Ninh, ngày 27 tháng 4 năm 2018

Trưởng Giám đốc



Lâm Thanh Phú

Trương Văn Cư