

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HCM**

Kính gửi :

- Ủy Ban chứng khoán nhà nước,
- Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

1. Tên tổ chức : CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HOÀ BÌNH
2. Mã chứng khoán : **HRC**
3. Địa chỉ trụ sở chính : Ấp 7, xã Hoà Bình, huyện Xuyên Mộc, Bà Rịa - Vũng Tàu
4. Điện thoại : 0254.3872104; Fax : 0254.3873495.

II. NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN :

1. Họ và tên : **Bành Mạnh Đức.**
2. Địa chỉ : Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, Bà Rịa - Vũng Tàu
3. Điện thoại di động: 0913.668652; Cơ quan : 0254.3872104.
4. Loại thông tin công bố: Định kỳ.

III. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN:

Báo cáo tài chính bán niên năm 2018 đã được soát xét.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/7/2018 tại đường dẫn <http://horuco.com.vn/vi/quan-he-co-dong.html>.

Chúng tôi cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 27 tháng 7 năm 2018

**Người thực hiện công bố thông tin
TP. TỔ CHỨC – HÀNH CHÍNH**

Đính kèm:

Báo cáo tài chính bán niên năm 2018
đã được soát xét.



Bành Mạnh Đức

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

(Đã được soát xét)



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>Trang</u>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
Báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính	4
Báo cáo tài chính đã được soát xét	5 - 35
Bảng cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh báo cáo tài chính	9 - 35

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình, tên bằng tiếng nước ngoài “Hoa Binh Rubber Joint Stock Company”, tên viết tắt: HORUCO (sau đây gọi là ‘Công ty’) trình bày Báo cáo này và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình là 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 thuộc Công ty Cao su Bà Rịa (nay là Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa) theo Quyết định số 5360/QĐ-BNN-TCCB ngày 5/12/2003. Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 3500657173 ngày 22/04/2004, thay đổi lần thứ 9 ngày 18/04/2018 do Phòng đăng ký kinh doanh thuộc Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp.

Công ty có trụ sở chính đặt tại: Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu.

Điện thoại: 0254.3872103 – 3872104

Fax: 0254.3873495

Email: horuco@horuco.com.vn

Website: www.horuco.com.vn

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 302.066.220.000 đồng, tổng số cổ phần là 30.206.622 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần. Mã chứng khoán giao dịch: HRC.

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

Các thành viên Hội đồng quản trị vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Trần Công Kha	Chủ tịch	
Ông	Võ Bảo	Ủy viên	
Bà	Võ Thị Thùy	Ủy viên	Từ nhiệm ngày 18/06/2018
Ông	Trần Minh Đợi	Ủy viên	
Ông	Nguyễn Hoàng Nam	Ủy viên	
Ông	Nguyễn Cửu Tuệ	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 20/06/2018

Các thành viên của Ban kiểm soát vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Võ Văn Tuấn	Trưởng ban
Ông	Võ Văn Bình	Thành viên
Bà	Lê Thị Kim Phượng	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông	Võ Bảo	Tổng Giám đốc
Bà	Võ Thị Thùy	Phó Tổng Giám đốc

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 của Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA). Kiểm toán viên không có bất kỳ quan hệ kinh tế hoặc quyền lợi kinh tế như góp vốn cổ phần, cho vay hoặc vay vốn từ khách hàng, là cổ đông chi phối của khách hàng hoặc ký kết hợp đồng gia công dịch vụ, đại lý tiêu thụ hàng hóa...

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 của Công ty là 2.155.163.126 đồng (cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 là 2.962.947.803 đồng)

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:


- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/6/2018, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



Võ Bảo

Tổng Giám đốc

Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

Ngày 16 tháng 07 năm 2018



Số: 543/BCKT/TC/NV6

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình

P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam

Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588

Fax: (+84 24) 3868 6248

Web: kiemtoanava.com.vn

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình được lập ngày 16 tháng 7 năm 2018 từ trang 06 đến trang 35 bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình, chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính chuyển đổi giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính chuyển đổi giữa niên độ không có sai sót do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ vào kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình tại ngày 30 tháng 06 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



NGUYỄN BẢO TRUNG

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0373 – 2018 – 126 – 1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN
VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 26 tháng 07 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

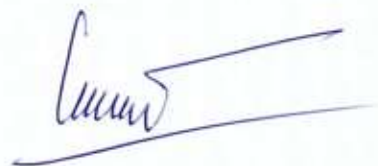
Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
100	A - TÀI SẢN NGẮN HẠN		27.652.651.020	40.241.492.320
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	6.377.798.255	19.382.885.357
111	1. Tiền		2.377.798.255	14.882.885.357
112	2. Các khoản tương đương tiền		4.000.000.000	4.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		0	0
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.924.927.853	8.395.114.646
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.02	1.501.085.051	8.137.884.830
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.03	808.241.000	229.961.000
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.04	615.601.802	27.268.816
140	IV. Hàng tồn kho	V.05	14.054.521.896	11.632.922.652
141	1. Hàng tồn kho		14.386.642.894	11.805.929.005
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(332.120.998)	(173.006.353)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.295.403.016	830.569.665
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.06	3.300.000.000	0
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.07	995.403.016	830.569.665
200	B - TÀI SẢN DÀI HẠN		772.802.113.233	763.975.093.646
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		218.273.077	230.436.077
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		0	0
216	2. Phải thu dài hạn khác	V.04	218.273.077	230.436.077
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		0	0
220	II. Tài sản cố định		205.790.805.691	163.674.816.222
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.08	204.738.342.653	162.606.220.742
222	- Nguyên giá		271.325.977.540	225.762.176.353
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(66.587.634.887)	(63.155.955.611)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		0	0
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.09	1.052.463.038	1.068.595.480
228	- Nguyên giá		1.669.833.480	1.669.833.480
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(617.370.442)	(601.238.000)
230	III. Bất động sản đầu tư		0	0
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.10	313.228.656.315	347.251.417.517
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn		0	0
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		313.228.656.315	347.251.417.517
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn		249.504.631.057	249.504.631.057
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	V.11	249.504.631.057	249.504.631.057
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		0	0
260	VI. Tài sản dài hạn khác		4.059.747.093	3.313.792.773
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.06	4.059.747.093	3.313.792.773
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		0	0
263	3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		0	0
268	4. Tài sản dài hạn khác		0	0
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		800.454.764.253	804.216.585.966

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
300	C - NỢ PHẢI TRẢ		270.415.477.753	268.240.462.592
310	I. Nợ ngắn hạn		63.268.153.408	64.576.838.626
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.12	4.597.523.284	3.376.105.586
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.13	3.841.808.150	934.974.222
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.07	72.593.351	1.769.779.903
314	4. Phải trả người lao động		0	11.550.536.065
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.14	399.900.036	527.861.021
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	V.15	685.440.534	196.600.815
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.16	49.081.068.225	44.088.582.698
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.589.819.828	2.132.398.316
330	II. Nợ dài hạn		207.147.324.345	203.663.623.966
331	1. Phải trả người bán dài hạn		0	0
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.16	207.147.324.345	203.663.623.966
400	D - VỐN CHỦ SỞ HỮU		530.039.286.500	535.976.123.374
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.17	530.039.286.500	535.976.123.374
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		302.066.220.000	302.066.220.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		302.066.220.000	302.066.220.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		0	0
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(5.532.575.581)	(5.532.575.581)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		231.350.478.955	230.881.882.685
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		0	0
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.155.163.126	8.560.596.270
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		0	8.560.596.270
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		2.155.163.126	0
422	6. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		0	0
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		0	0
431	1. Nguồn kinh phí		0	0
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		0	0
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		800.454.764.253	804.216.585.966




Người lập biểu
Nguyễn Chơn Cường
Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam
Ngày 16 tháng 07 năm 2018



Kế toán trưởng
Nguyễn Văn Quang




Tổng Giám đốc
Võ Bảo

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	38.456.655.152	34.877.062.803
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		0	0
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV		38.456.655.152	34.877.062.803
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	34.180.302.535	25.730.612.861
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		4.276.352.617	9.146.449.942
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	4.652.281.499	314.435.373
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	3.998.666.510	2.184.604.530
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>3.860.799.665</i>	<i>2.130.123.776</i>
25	8. Chi phí bán hàng	VI.05	911.628.866	932.403.557
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.06	2.232.300.000	3.322.366.586
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.786.038.740	3.021.510.642
31	11. Thu nhập khác	VI.07	946.469.617	460.254.714
32	12. Chi phí khác	VI.08	577.345.231	194.965.778
40	13. Lợi nhuận khác		369.124.386	265.288.936
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.155.163.126	3.286.799.578
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.09	0	323.851.775
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		0	0
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		2.155.163.126	2.962.947.803
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.10	71	98
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.10	71	98



Người lập biểu

Nguyễn Chơn Cường

Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

Ngày 16 tháng 07 năm 2018



Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Quang



Tổng Giám đốc

Võ Bảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
(1)	(2)	(3)	(4)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	49.556.261.347	37.493.945.094
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(23.651.857.066)	(28.287.151.476)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(18.503.219.858)	(13.527.490.568)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(3.866.586.565)	(2.130.777.341)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(698.703.184)	(499.440.309)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.881.069.067	869.962.334
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07	(17.004.987.111)	(9.425.055.569)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(12.288.023.370)	(15.506.007.835)
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	(13.659.968.329)	(10.360.291.031)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.455.505.215	119.791.605
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(9.204.463.114)	(10.240.499.426)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	54.971.556.302	45.771.468.627
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(46.495.370.396)	(26.299.559.509)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	(1.620.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	8.476.185.906	19.470.289.118
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(13.016.300.578)	(6.276.218.143)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	19.382.885.357	10.290.028.522
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	11.213.476	51.625
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.377.798.255	4.013.862.004



Người lập biểu
Nguyễn Chơn Cường
Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam
Ngày 16 tháng 07 năm 2018



Kế toán trưởng
Nguyễn Văn Quang



Tổng Giám đốc
Võ Bảo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**01. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình là 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 thuộc Công ty Cao su Bà Rịa (nay là Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa) theo Quyết định số 5360/QĐ-BNN-TCCB ngày 5/12/2003. Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 3500657173 ngày 22/04/2004, thay đổi lần thứ 9 ngày 18/04/2018 do Phòng đăng ký kinh doanh thuộc Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 302.066.220.000 đồng, tổng số cổ phần là 30.206.622 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần.

Công ty có trụ sở chính đặt tại: Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu, Việt Nam.

Điện thoại: 0254.3872103 – 3872104

Fax: 0254.3873495

Email: horuco@horuco.com.vn

Website: www.horuco.com.vn

Người đại diện theo pháp luật: Ông Võ Bảo – Tổng Giám đốc (sinh ngày 10/12/1964; Dân tộc Kinh, Quốc tịch Việt Nam; Chứng minh nhân dân số 273231865 do Công an tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp ngày 05/11/2003; Địa chỉ thường trú: Ấp 7, xã Hòa Bình, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam).

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là trồng và kinh doanh các sản phẩm từ cao su.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: Trồng cây cao su (Mã ngành: 0125); Khai thác gỗ (Chi tiết: Khai thác gỗ cao su) – Mã ngành: 0221; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Bán buôn cao su nguyên liệu (cao su thiên nhiên)) – Mã ngành: 4669; Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch (Chi tiết: Sơ chế mù cao su) – Mã ngành: 0163; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Bán buôn gỗ cây cao su và gỗ cao su chế biến) – Mã ngành: 4663; Vận tải hành khách đường bộ khác – Mã ngành 4932; Vận tải hàng hóa đường bộ - Mã ngành 4933.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

05. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

06. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập bởi Công ty đảm bảo tính so sánh thông tin.

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

01. 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. Cho kỳ kế toán này, Công ty lập báo cáo tài chính giữa niên độ từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. 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 Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp; Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Điều 128 Thông tư 200/2014/TT-BTC.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;
- Trường hợp hợp đồng không quy định cụ thể tỷ giá thanh toán: Doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế: Khi ghi nhận Khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài Khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn; Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời Điểm giao dịch; Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời Điểm giao dịch; Khi ghi nhận các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các Khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài Khoản phải trả) là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán;
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời Điểm lập

Báo cáo tài chính. Đối với các Khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài Khoản ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời Điểm lập Báo cáo tài chính.

02. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) được xác định như sau:

- Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;
- Trường hợp không xác định được lãi suất ngân hàng thương mại cho vay nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất Công ty có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng khế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường.

03. 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, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc: Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế; Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

04. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

05. Nguyên tắc kế toán phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT, các khoản

đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phản ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phản ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phản ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

06. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường. Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường thì không trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà trình bày là tài sản dài hạn.

Các loại sản phẩm, hàng hóa, vật tư, tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận ủy thác xuất nhập khẩu, nhận gia công... không thuộc quyền sở hữu và kiểm soát của Công ty thì không phản ánh là hàng tồn kho.

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

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

07. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về "sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định" của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 08 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị 05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải 05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng 03 - 05 năm
- Phần mềm kế toán 03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất 38 năm

Riêng khấu hao tài sản cố định đối với vườn cây cao su được thực hiện theo Công văn số 1937/BTC-TCDN ngày 09/02/2010 của Cục Tài chính doanh nghiệp - Bộ Tài chính v/v Trích khấu hao vườn cây cao su và Quyết định số 221/QĐ - CSVN ngày 27/4/2010 của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam v/v Ban hành tỷ lệ trích khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm; cụ thể như sau :

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

Mức khấu hao cho năm cuối cùng (năm thứ 20) được xác định bằng giá trị còn lại của vườn cây của năm khai thác cuối cùng.

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

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

09. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản

đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng;

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

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

b. Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a. Doanh thu bán hàng

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

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

b. 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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

c. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d. Thu nhập khác

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù đi đời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán 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 phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

a. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

b. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*Đơn vị tính: VND*

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
01. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	18.670.233	26.448.179
Tiền gửi ngân hàng	2.359.128.022	14.856.437.178
Các khoản tương đương tiền	4.000.000.000	4.500.000.000
Cộng	6.377.798.255	19.382.885.357
02. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
a. Phải thu của khách hàng	1.501.085.051	8.137.884.830
Công ty TNHH Cao su Xuân Lộc	268.078.975	268.078.975
Công ty TNHH Sản xuất Cao su Liên Anh	0	7.370.697.600
Công ty TNHH Cao su Mỹ Duyên	0	259.694.080
Công ty CP cao su Xuân Lộc	1.232.502.076	239.414.175
Công ty TNHH MTV Đặng Thái Gia	504.000	0
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	0	0
Cộng	1.501.085.051	8.137.884.830
03. Trả trước cho người bán ngắn hạn		
a. Trả trước cho người bán	776.972.000	198.692.000
Trung tâm KT TN & Môi trường tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	101.192.000	101.192.000
Công ty TNHH DV kỹ thuật Minh Trí	0	97.500.000
Công ty TNHH Anh Hoàng Nam	69.080.000	0
Công ty TNHH thương mại & Kỹ thuật VMS	128.700.000	0
Công ty TNHH Nhật Vũ PHÁT	478.000.000	0
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	31.269.000	31.269.000
b. Trả trước cho người bán là các bên liên quan	0	0
Cộng	808.241.000	229.961.000

04. Khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	615.601.802	0	27.268.816	0
Các khoản tạm ứng	64.000.000	0	0	0
Thuế thu nhập cá nhân	17.659.112	0	1.166.671	0
Phải thu lãi tiền gửi	16.111.111	0	6.570.833	0
Phải thu về cổ tức nhận được	160.000.000	0	0	0
Bảo hiểm xã hội nộp thừa	268.548.136	0	0	0
Bảo hiểm y tế nộp thừa	50.352.776	0	0	0
Bảo hiểm thất nghiệp	33.568.517	0	0	0
Phải thu đối tượng khác	5.362.150	0	19.531.312	0
b. Dài hạn	218.273.077	0	230.436.077	0
Phải thu khác - đội thi hành án huyện Xuyên Mộc	39.645.000	0	51.808.000	0
Phải thu tiền đo đạc nhà cửa cán bộ công nhân viên	178.628.077	0	178.628.077	0

05. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	3.744.259.970	0	433.656.912	0
Công cụ, dụng cụ trong kho	264.604.925	0	267.487.021	0
Thành phẩm tồn kho	10.377.777.999	(332.120.998)	11.104.785.072	(173.006.353)
Cộng	14.386.642.894	(332.120.998)	11.805.929.005	(173.006.353)

- Giá trị trích lập dự phòng bổ sung giảm giá hàng tồn kho trong kỳ là 159.114.645 đồng.
- Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho tại thời điểm ngày 30/6/2018 là 14.054.521.896 đồng.

06. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
	a. Chi phí trả trước ngắn hạn	3.300.000.000
Chi phí công cụ, dụng cụ quản lý chờ phân bổ	1.492.755.000	0
Chi phí vật tư vườn cây kinh doanh chờ phân bổ	1.807.245.000	0
b. Chi phí trả trước dài hạn	4.059.747.093	3.313.792.773
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3.106.996.870	2.107.039.033
Trả trước tiền thuê đất	107.679.000	115.962.000
Trả trước chi phí hợp tác trồng dó bầu	140.282.590	151.073.558
Chi phí sửa chữa tài sản cố định lớn	704.788.633	939.718.182

07. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a. Phải nộp	1.769.779.903	1.280.265.119	2.977.451.671	72.593.351
Thuế tài nguyên	90.000	660.000	390.000	360.000
Thuế giá trị gia tăng	1.233.753.399	1.249.368.683	2.429.447.843	53.674.239
Thuế thu nhập cá nhân	2.066.671	27.236.436	10.743.995	18.559.112
Thuế thu nhập doanh nghiệp	533.869.833	0	533.869.833	0
Thuế môn bài	0	3.000.000	3.000.000	0
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	0	12.086.769	12.086.769	0
b. Phải thu	830.569.665	2.755.166.016	2.919.999.367	995.403.016
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	164.833.351	164.833.351
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	830.569.665	2.755.166.016	2.755.166.016	830.569.665

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

08. Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây kinh doanh	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	55.159.174.378	8.659.385.585	6.358.914.201	319.272.222	155.265.429.967	225.762.176.353
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành					45.750.348.820	45.750.348.820
- Tăng do trình bày lại						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán	(149.361.910)				(37.185.723)	(186.547.633)
- Tăng/Giảm do trình bày lại						0
Số dư cuối kỳ	55.009.812.468	8.659.385.585	6.358.914.201	319.272.222	200.978.593.064	271.325.977.540
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	38.575.213.148	5.792.420.809	5.700.334.749	278.636.555	12.809.350.350	63.155.955.611
- Khấu hao trong kỳ	750.066.011	208.122.464	121.395.662	5.198.697	2.501.684.176	3.586.467.010
- Tăng do trình bày lại						0
- Thanh lý, nhượng bán	(149.361.910)				(5.425.824)	(154.787.734)
- Tăng/Giảm do trình bày lại						0
Số dư cuối kỳ	39.175.917.249	6.000.543.273	5.821.730.411	283.835.252	15.305.608.702	66.587.634.887
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	16.583.961.230	2.866.964.776	658.579.452	40.635.667	142.456.079.617	162.606.220.742
- Tại ngày cuối kỳ	15.833.895.219	2.658.842.312	537.183.790	35.436.970	185.672.984.362	204.738.342.653

- Vườn cây cao su có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 200.978.593.064 VND và 185.672.984.362 VND 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: 37.771.513.560 đồng;

09. Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	151.835.000	1.517.998.480	1.669.833.480
- Mua trong kỳ			0
- Thanh lý, nhượng bán			0
Số dư cuối kỳ	151.835.000	1.517.998.480	1.669.833.480
Giá trị hao mòn lũy kế			0
Số dư đầu năm	151.835.000	449.403.000	601.238.000
- Khấu hao trong kỳ		16.132.442	16.132.442
- Thanh lý, nhượng bán			0
- Giảm khác			0
Số dư cuối kỳ	151.835.000	465.535.442	617.370.442
Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	0	1.068.595.480	1.068.595.480
- Tại ngày cuối kỳ	0	1.052.463.038	1.052.463.038

10. Tài sản dở dang dài hạn

a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

0

0

b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

313.228.656.315

347.251.417.517

- Vườn cây kiến thiết cơ bản

308.851.508.516

346.803.477.382

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2008

893.934.671

3.875.306.334

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2009

15.899.723.334

15.567.446.626

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2010

21.395.133.264

63.227.683.228

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2011

45.134.142.761

44.098.257.253

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2012

60.249.943.652

58.798.652.728

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2013

60.724.212.619

59.161.787.730

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2014

66.593.543.941

65.030.185.809

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2015

32.699.694.202

32.041.683.589

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2016

2.767.491.643

2.698.143.507

Chi phí trồng cây keo lai

2.493.688.429

2.304.330.578

- Các công trình khác

4.377.147.799

447.940.135

Chi phí xây dựng Nhà thi đấu Thể dục thể thao

95.770.816

95.770.816

Chi phí xây dựng Nhà quản lý chất lượng

70.390.322

70.390.322

XD nhà làm việc nông trường Bình Hưng

83.046.111

83.046.111

XD nhà làm việc nông trường Bình Tân

76.250.341

76.250.341

XD nhà làm việc nông trường Hòa Hội

68.824.048

68.824.048

XD mái che chứa pallet, cửa giao hàng

53.658.497

53.658.497

Mở rộng nhà kho Nhà máy chế biến

93.565.540

0

Chi phí phân bổ tiền ăn, lãi vay và khác của XD CB

3.835.642.124

0

Cộng

313.228.656.315

347.251.417.517

11. Đầu tư vào đơn vị khác	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Thủy sản An Phú	11.000.000.000	0	11.000.000.000	11.000.000.000	0	11.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Cao su Đồng Nai	2.492.600.000	0	2.492.600.000	2.492.600.000	0	2.492.600.000
Công ty Cổ phần Địa ốc MB	600.000.000	0	600.000.000	600.000.000	0	600.000.000
Công ty Cổ phần Cao su Việt Lào	109.250.000.000	0	109.250.000.000	109.250.000.000	0	109.250.000.000
Công ty Cổ phần Cao su Lai Châu	31.162.031.057	0	31.162.031.057	31.162.031.057	0	31.162.031.057
Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa - Kampong Thom	95.000.000.000	0	95.000.000.000	95.000.000.000	0	95.000.000.000
Cộng	249.504.631.057	0	249.504.631.057	249.504.631.057	0	249.504.631.057

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con				
Công ty liên doanh, liên kết				
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Công ty Cổ phần Thủy sản An Phú	Đồng Tháp, Việt Nam	3,48%	3,48%	Nuôi trồng, chăm sóc, chế biến và xuất khẩu thủy hải sản
Công ty Cổ phần Xây dựng Cao su Đồng Nai	Đồng Nai, Việt Nam	12,50%	12,50%	Xây dựng công trình dân dụng và công trình công nghiệp; Khai hoang
Công ty Cổ phần Địa ốc MB	Việt Nam	0,09%	0,09%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Cao su Việt Lào	TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam	14,10%	14,10%	Thực hiện đầu tư dự án tại nước Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào về: Trồng, khai thác và chế biến sản phẩm từ cao su
Công ty Cổ phần Cao su Lai Châu	Lai Châu, Việt Nam	3,43%	3,43%	Trồng, khai thác và chế biến sản phẩm từ cao su
Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa - Kampong Thom	Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam	13,41%	13,41%	Thực hiện đầu tư dự án tại Vương quốc Campuchia về: Trồng, khai thác và chế biến sản phẩm từ cao su

(*) Ghi chú: Công ty chưa xác định lại giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính dài hạn do chưa có chuẩn mực và văn bản hướng dẫn cụ thể về giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý được phản ánh bằng cách lấy nguyên giá sổ sách trừ đi phần trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

12. Phải trả người bán ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Phải trả cho người bán	4.597.523.284	4.597.523.284	3.376.105.586	3.376.105.586
Phạm Xuân Thành	897.272.065	897.272.065	1.389.021.879	1.389.021.879
Công ty TNHH Ngân Phong Phú	712.021.305	712.021.305	895.328.024	895.328.024
Công ty TNHH Trần Phúc Đức		0	321.068.000	321.068.000
Công ty TNHH TM DV Thành Lộc	1.533.347.200	1.533.347.200	0	0
Công ty TNHH MTV Quế Lâm Phương Nam	354.283.800	354.283.800	0	0
Chi nhánh Công ty CP TCT Sông Gianh tại Đồng Nai	265.619.200	265.619.200	0	0
Công ty TNHH Dương Đông - Vũng Tàu	277.760.000	277.760.000	0	0
Phải trả khách hàng khác	557.219.714	557.219.714	770.687.683	770.687.683
b. Phải trả cho người bán là các bên liên quan		0		0
Cộng	4.597.523.284	4.597.523.284	3.376.105.586	3.376.105.586
13. Người mua trả trước ngắn hạn		Cuối kỳ	Đầu năm	
a. Người mua trả trước		3.841.808.150	934.974.222	
Công ty TNHH Sản xuất Cao su Liên Anh		1.485.187.200	0	
Doanh nghiệp Tư nhân Mỹ Duyên		1.049.304.700	0	
The OC GROUP		412.588.097	409.204.309	
Cty TNHH Gia Phú Anh		368.958.240	0	
Công ty TNHH TM Dịch vụ Đại Thành Lộc		497.346.000	497.346.000	
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư thiết bị y tế An Việt		28.423.913	28.423.913	
b. Người mua trả trước là các bên liên quan		0	0	
Cộng		3.841.808.150	934.974.222	
14. Chi phí phải trả ngắn hạn		Cuối kỳ	Đầu năm	
Chi phí kiểm toán		70.000.000	70.000.000	
Chi phí lãi vay phải trả		329.900.036	374.228.058	
Chi phí khác		0	83.632.963	
Cộng		399.900.036	527.861.021	
15. Phải trả khác		Cuối kỳ	Đầu năm	
Kinh phí công đoàn		67.137.034	0	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn tiền đảm bảo thực hiện hợp đồng mua phân bón năm 2018		497.800.000	0	
Phải trả cổ tức cho các cổ đông		2.220.000	2.220.000	
Vận động công nhân viên ủng hộ thiên tai		53.033.500	53.033.500	
Phải trả về tiền trợ cấp 3 chế độ		0	92.531.315	
Các khoản phải trả khác		65.250.000	48.816.000	
Cộng		685.440.534	196.600.815	

16. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	49.081.068.225	49.081.068.225	51.320.946.923	46.328.461.396	44.088.582.698	44.088.582.698
- Vay ngắn hạn	48.731.068.225	48.731.068.225	51.320.946.923	45.608.461.396	43.018.582.698	43.018.582.698
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam, chi nhánh Châu Đức (1)	27.810.137.603	27.810.137.603	17.820.923.933	14.995.131.197	24.984.344.867	24.984.344.867
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (2)	8.594.336.622	8.594.336.622	21.168.937.990	24.539.684.199	11.965.082.831	11.965.082.831
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (3)	12.326.594.000	12.326.594.000	12.331.085.000	6.073.646.000	6.069.155.000	6.069.155.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	350.000.000	350.000.000	0	720.000.000	1.070.000.000	1.070.000.000
Quỹ bảo vệ môi trường - tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	350.000.000	350.000.000	0	720.000.000	1.070.000.000	1.070.000.000
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	207.147.324.345	207.147.324.345	3.650.609.379	166.909.000	203.663.623.966	203.663.623.966
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (4)	207.147.324.345	207.147.324.345	3.650.609.379	166.909.000	203.663.623.966	203.663.623.966
- Vay trung hạn trồng cây keo lai	1.355.005.230	1.355.005.230	94.365.810	0	1.260.639.420	1.260.639.420
- Vay trung hạn đầu tư xây dựng và mua sắm thiết bị	6.242.646.823	6.242.646.823	458.455.377	102.624.000	5.886.815.446	5.886.815.446
- Vay dài hạn đầu tư trồng và chăm sóc cây cao su	199.549.672.292	199.549.672.292	3.097.788.192	64.285.000	196.516.169.100	196.516.169.100

(1) Khoản vay của Hợp đồng số 08/055/HĐTD ngày 03/06/2015 của ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - Chi nhánh Châu Đức, huyện Châu Đức, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu có số dư vay là 27.810.137.603 đồng; Tổng hạn mức tín dụng được cấp là 28 tỷ đồng - Theo hợp đồng nâng hạn mức tín dụng số 0426.18.KD/HĐTD 6003LAV20180/745 ngày 19/3/2018 ; Hạn mức tín dụng mới có hiệu lực 12 tháng; lãi suất cho vay 6,5%/năm cho 03 tháng đầu tiên, từ tháng thứ 04 điều chỉnh theo lãi suất cho vay ngắn hạn của Agribank chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu; Mục đích vay bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh; Khoản vay được thế chấp bằng tài sản theo hợp đồng thế chấp số 08/055/HĐTC và 08/055A ngày 3/06/2015, giá trị tài sản thế chấp là 39.875.647.481 đồng.

(2) Khoản vay 8.594.336.622 đồng bao gồm các hợp đồng sau:

- Khoản vay của hợp đồng tín dụng số 64/2017/HDDM-TC/SHB.130100 ngày 15 tháng 2 năm 2017 có số dư nợ hiện tại quy đổi tại ngày 30/06/2018 là 5.659.043.774 đồng; giá trị hạn mức tín dụng là 20 tỷ đồng; Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng; Lãi suất cho vay theo từng khung ước nhận nợ; Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động khai thác, chế biến và kinh doanh mủ cao su. Tài sản đảm bảo 1 là quyền sở hữu và khai thác vườn cây có tổng diện tích là 51.131.637 m² và các tài sản gắn liền với đất tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo là 519.962.000.000 đồng. Tài sản đảm bảo 2 là tài sản hình thành từ vốn vay/ vốn tự có từ Quyền khai thác keo lai trồng xen trên vườn cây cao su tái canh tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng giá trị tài sản đảm bảo là 3.400.000.000.

- Hợp đồng tín dụng số: 109/2018/HDHM-PN/SHB.130100 ngày 03/05/2018 giữa Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (Bên cho vay) và Công ty Cổ phần Cao Su Hòa Bình (Bên vay). Hạn mức tín dụng 45.000.000.000 VND Có số dư nợ tại ngày 30/06/2018 là: 2.935.292.848 VND, lãi vay được quy định cụ thể theo từng khế ước cho vay. Tiền lãi và gốc vay được quy định theo từng giấy nhận nợ, thời hạn cho vay 12 tháng. Hình thức thế chấp tài sản là diện tích cây cao su :51.131.637 m2 tổng giá trị tài sản là : 530.251.000.000 VND và các tài sản gắn liền với đất tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thuộc quyền sở hữu và khai thác của bên vay, Tài sản hình thành từ vốn tự có là vườn cây keo lai trồng xen trên vườn cây cao su tái canh tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thuộc quyền sở hữu và khai thác của bên vay. giá trị tài sản đảm bảo là: 3.400.000.000 VND.

(3) Hợp đồng tín dụng số: 109/2018/HDHM-PN/SHB.130100 ngày 03/05/2018 giữa Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (Bên cho vay) và Công ty Cổ phần Cao Su Hòa Bình (Bên vay). Hạn mức tín dụng 45.000.000.000 VND Có số dư nợ USD quy đổi ra VND tại ngày 30/06/2018 là: 12.326.594.000 VND (Tương đương 536.000 USD), lãi vay được quy định cụ thể theo từng khế ước cho vay. Tiền lãi và gốc vay được quy định theo từng giấy nhận nợ, thời hạn cho vay 12 tháng. Hình thức thế chấp tài sản là diện tích cây cao su :51.131.637 m2 tổng giá trị tài sản là : 530.251.000.000 VND và các tài sản gắn liền với đất tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thuộc quyền sở hữu và khai thác của bên vay, Tài sản hình thành từ vốn tự có là vườn cây keo lai trồng xen trên vườn cây cao su tái canh tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu thuộc quyền sở hữu và khai thác của bên vay. giá trị tài sản đảm bảo là: 3.400.000.000 VND.

(4) Khoản vay 207.147.324.345 đồng bao gồm các hợp đồng sau:

(4.1) Khoản vay của hợp đồng tín dụng trung hạn số 0200007508/095/2016/HĐTDTH-PN/SHB.130100 ngày 03 tháng 02 năm 2016 có số dư 1.355.005.230 đồng; giá trị hạn mức tín dụng là 2.558.000.000 đồng; thời hạn vay 04 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu tiên; Mục đích vay: Vay bù đắp và vay mới chi phí trồng keo lai xen trên vườn cây cao su tái canh trồng mới năm 2015; Tài sản đảm bảo khoản vay là quyền sở hữu, khai tác vườn cây cao su có tổng diện tích là 51.131.637 m2 và các tài sản khác gắn liền với đất tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng tài sản đảm bảo là 387.941.000.000 đồng.

(4.2) Khoản vay của hợp đồng tín dụng trung hạn số 0200007508/446/2016/HĐTDTH-PN/SHB.130100 ngày 30 tháng 11 năm 2016 có số dư là 6.242.646.823 đồng; giá trị hạn mức tín dụng là 392.521.500.000 đồng, thời hạn vay 05 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu tiên; Mục đích vay: Đầu tư xây dựng và mua sắm thiết bị kiểm phẩm phòng quản lý chất lượng; Tài sản đảm bảo khoản vay là quyền sở hữu, khai thác vườn cây cao su có tổng diện tích là 51.131.637 m2 và các tài sản khác gắn liền với đất tại các xã Hòa Hưng, Phước Tân, Hòa Hội, Hòa Bình thuộc huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu; Tổng tài sản đảm bảo là 523.362.000.000 đồng.

(4.3) Khoản vay 199.549.672.292 đồng bao gồm 2 hợp đồng vay:

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng trung, dài hạn số 020-0001544/HĐTD/TDH-DN/SHB HCM ngày 09/09/2009 với hạn mức tối đa là 208 tỷ đồng; Mục đích vay: Có số dư nợ là 135.381.733.998 .Đầu tư trồng và chăm sóc các vườn cây cao su có tổng diện tích là 51.131.637 m2 từ năm 2009 - 2016; Lãi suất vay: thả nổi, điều chỉnh 3 tháng/1 lần; Tài sản đảm bảo: Quyền sở hữu và sử dụng các vườn cây tại : 10.382.748 m2 đất tại xã Hòa Hưng, Huyện Xuyên Mộc; 4.868.438 m2 đất tại xã Phước Tân, Huyện Xuyên Mộc; 13.243.233 m2 đất tại xã Hòa Hội, Huyện Xuyên Mộc; 2.649.495 m2 đất tại xã Phước Tân, Huyện Xuyên Mộc; 1.679.852 m2 đất tại xã Hòa Hưng, Huyện Xuyên Mộc; 2.766.933 m2 đất tại xã Hòa Hội, Huyện Xuyên Mộc; 7.694.408 m2 đất tại xã Hòa Hội, Huyện Xuyên Mộc và 7.846.530 m2 đất tại xã Hòa Bình, Huyện Xuyên Mộc Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu; Tổng cộng 51.131.637 m2; Tổng giá trị tài sản thế chấp 392.379.000.000 đồng theo văn bản định giá ngày 30/09/2013 giữa ngân hàng SHB và Công ty CP Cao su Hòa Bình.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 0200007508/488/2014/HĐTDH-PN/SHB.130100 ngày 13/1/2015 của ngân hàng TMCP Sài Gòn; Có số dư là 64.167.938.294 Hạn mức tối đa là 300 tỷ đồng; Thời gian vay 14 năm kể từ ngày giải ngân; Mục đích vay trồng mới, chăm sóc cây cao su giai đoạn 2015 - 2120; lãi suất theo từng khế ước.

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu năm trước	302.066.220.000	(5.532.575.581)	228.042.356.875	9.320.525.810	533.896.527.104
Tăng vốn trong năm					0
Lãi trong năm trước				8.560.596.270	8.560.596.270
Phân phối lợi nhuận			2.839.525.810	(2.839.525.810)	0
Trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi				(6.355.000.000)	(6.355.000.000)
Trích quỹ Khen thưởng viên chức quản lý				(126.000.000)	(126.000.000)
Trả cổ tức					0
Số dư cuối năm trước	302.066.220.000	(5.532.575.581)	230.881.882.685	8.560.596.270	535.976.123.374
Số dư đầu năm	302.066.220.000	(5.532.575.581)	230.881.882.685	8.560.596.270	535.976.123.374
Lãi trong kỳ này				2.155.163.126	2.155.163.126
Phân phối lợi nhuận			468.596.270	(468.596.270)	0
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2017				(7.968.000.000)	(7.968.000.000)
Trích quỹ Khen thưởng viên chức quản lý từ lợi nhuận năm 2017				(124.000.000)	(124.000.000)
Trả cổ tức					0
Số dư cuối kỳ	302.066.220.000	(5.532.575.581)	231.350.478.955	2.155.163.126	530.039.286.500

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	166.320.000.000	166.320.000.000
Vốn của các đối tượng khác	135.746.220.000	135.746.220.000
Cộng	302.066.220.000	302.066.220.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	302.066.220.000	302.066.220.000
Vốn góp đầu năm	302.066.220.000	302.066.220.000
Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
Vốn góp cuối kỳ	302.066.220.000	302.066.220.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0
d. Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30.206.622	30.206.622
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30.206.622	30.206.622
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	30.206.622	30.206.622
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	0	0
Số lượng cổ phiếu được mua, bán lại	0	0
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	0	0
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.206.622	30.206.622
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	30.206.622	30.206.622
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	0	0
e. Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	231.350.478.955	230.881.882.685
Cộng	231.350.478.955	230.881.882.685
e. Phân phối lợi nhuận	Kỳ này	Ghi chú
Lợi nhuận đầu năm chưa phân phối	8.560.596.270	(1)
Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh kỳ này	2.155.163.126	(2)
Các khoản khác điều chỉnh giảm lợi nhuận	0	(3)
Các khoản khác điều chỉnh tăng lợi nhuận	0	(4)
Lợi nhuận được chia cổ tức và phân phối các quỹ trong kỳ	10.715.759.396	(5) = (1) + ... + (4)
Phân phối các quỹ và chia cổ tức, trong đó:	(8.560.596.270)	(6)=(7)+(8)+(9)+(10)
- <i>Chia cổ tức kỳ này</i>	0	(7)
- <i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>	(468.596.270)	(8)
- <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	(7.968.000.000)	(9)
- <i>Trích quỹ Khen thưởng nhân viên quản lý</i>	(124.000.000)	(10)
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối	2.155.163.126	(11) = (5) + (6)
18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
b. Tài sản nhận giữ hộ	8.604.368.000	1.014.048.000
c. Ngoại tệ các loại (USD)	69.077,64	167.044,58

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
01. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a. Doanh thu	34.857.438.944	34.877.062.803
Doanh thu xuất khẩu mù cao su thành phẩm	7.518.278.844	19.445.448.569
Doanh thu bán nội địa mù cao su thành phẩm	26.393.362.100	14.697.616.234
Doanh thu gia công chế biến cao su	945.798.000	733.998.000
b. Doanh thu đối với các bên liên quan	3.599.216.208	0
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	3.599.216.208	0
Cộng	38.456.655.152	34.877.062.803
02. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn xuất khẩu mù cao su thành phẩm	9.220.391.027	14.019.217.165
Giá vốn bán nội địa mù cao su thành phẩm	23.931.172.463	11.010.231.496
Giá vốn gia công chế biến cao su	869.624.400	701.164.200
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	159.114.645	0
Cộng	34.180.302.535	25.730.612.861
03. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	110.860.499	79.615.494
Cổ tức, lợi nhuận được chia	4.530.000.000	160.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	11.421.000	74.819.879
Cộng	4.652.281.499	314.435.373
04. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	3.860.799.665	2.130.123.776
Lỗ chênh lệch tỷ giá	104.166.845	11.638.390
Chi phí tài chính khác	33.700.000	42.842.364
Cộng	3.998.666.510	2.184.604.530
05. Chi phí bán hàng		
Chi phí vật liệu, bao bì	497.063.080	532.404.203
Chi phí dịch vụ mua ngoài	273.737.171	328.575.791
Chi phí khác bằng tiền	140.828.615	71.423.563
Cộng	911.628.866	932.403.557
06. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	1.163.235.732	1.845.443.155
Chi phí vật liệu quản lý	19.072.000	25.827.000
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	14.271.200	33.938.900
Chi phí khấu hao TSCĐ	128.110.946	152.523.535
Chi phí - Thuế, phí và lệ phí	76.209.685	95.072.890
Chi phí dịch vụ mua ngoài	139.030.282	160.806.895
Chi phí bằng tiền khác	447.734.248	579.480.960
Chi phí dự phòng trợ cấp mất việc làm	244.635.907	429.273.251
Cộng	2.232.300.000	3.322.366.586

07. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
Thu nhập từ bồi thường vườn cây cao su KTCB	72.049.000	0
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	3.363.636	0
Thu nhập từ mù tận thu	69.479.000	22.725.000
Thu nhập từ nhượng bán vật tư	117.912.200	199.180.800
Thu nhập từ bồi thường do thu hồi đất	396.196.188	0
Thu nhập từ tiền thưởng	2.600.000	0
Thu nhập khác	284.869.593	238.348.914
Cộng	946.469.617	460.254.714
08. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thanh lý vườn cây cao su KTCB	11.493.899	0
Chi phí nhượng bán vật tư	128.716.198	183.960.202
Chi phí thuê đất trồng dó bầu	10.790.968	0
Chi phí sửa chữa Nhà máy chế biến Hòa Bình	208.053.455	0
Điều chỉnh giảm chi phí đã đầu tư các năm trước	212.380.711	0
Chi phí khác	5.910.000	11.005.576
Cộng	577.345.231	194.965.778
09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Ghi chú
I. Hoạt động kinh doanh chính		
Lợi nhuận kế toán của hoạt động SXKD chính	1.132.423.751	(1)
Các khoản loại trừ ra khỏi chi phí tính thuế	86.063.530	(2)
Bù trừ với lỗ của hoạt động tài chính và hoạt động khác	(3.506.500.996)	(3)
Lợi nhuận tính thuế hoạt động SXKD chính	(2.288.013.715)	(4)=(1)+(2)+(3)
Thuế suất thuế TNDN của hoạt động kinh doanh chính	10%	(5)
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ của HĐ kinh doanh chính	0	(a) = (4) x (5)
II. Hoạt động kinh doanh khác		
Thu nhập từ hoạt động khác	1.022.739.375	(6)
Loại trừ thu nhập khi tính thuế TNDN	(4.530.000.000)	(7)
Các khoản loại trừ ra khỏi chi phí tính thuế	759.629	(8)
Lợi nhuận tính thuế TNDN	(3.506.500.996)	(9)=(6)+(7)+(8)
Thuế suất thuế TNDN của hoạt động kinh doanh khác	20%	(10)
III. Bù trừ hoạt động tính thuế TNDN giữa 02 thuế suất	(2.288.013.715)	
Thuế TNDN phải nộp trong kỳ của HĐ kinh doanh khác	0	(b) = (9) x (10)
IV. Thuế TNDN hiện hành phải nộp trong kỳ	0	(c) = (a) + (b)
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp đầu năm	533.869.833	(d)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(698.703.184)	(e)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	(164.833.351)	(f) = (c) + (d) + (e)

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.155.163.126	2.962.947.803
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	0	0
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	2.155.163.126	2.962.947.803
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	0
Số lượng bình quân gia quyền cổ phần phổ thông đang lưu hành trong kỳ	30.206.622	30.206.622
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	0	0
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	71	98
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	98
11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.242.676.968	17.567.614.271
Chi phí nhân công	7.273.763.397	4.989.769.333
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.008.275.485	1.216.377.908
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.087.245.531	1.248.308.966
Chi phí khác bằng tiền	2.568.341.154	708.542.383
Cộng	34.180.302.535	25.730.612.861

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

Đơn vị tính: VND

01. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	54.971.556.302	45.771.468.627
Cộng	54.971.556.302	45.771.468.627
02. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	46.495.370.396	26.299.559.509
Cộng	46.495.370.396	26.299.559.509

VIII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

01. Những khoản nợ tiềm tàng

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

03. Thông tin hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

04. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và tại ngày 30/06/2018, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

Tên gọi	Địa điểm	Quan hệ
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	TP.Hồ Chí Minh	Công ty mẹ
Tạp chí Cao su Việt Nam	TP.Hồ Chí Minh	Đơn vị sự nghiệp cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Cao su Việt Lào	TP.Hồ Chí Minh	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa	Bà Rịa - Vũng Tàu	Công ty cùng tập đoàn
Trường Cao đẳng Công nghiệp Cao su	Bình Phước	Đơn vị sự nghiệp cùng tập đoàn
Viện nghiên cứu Cao su	TP.Hồ Chí Minh	Đơn vị sự nghiệp cùng tập đoàn

b. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Bên liên quan	Nghiệp vụ	Số tiền
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam - Công ty Cổ phần	Phải thu về Ủy thác xuất khẩu mù cao su	3.599.216.208
	Thu tiền và cần trừ công nợ Ủy thác xuất khẩu	3.599.216.208
Tạp chí Cao su Việt Nam	Phải trả tiền mua vật tư, phụ tùng	15.799.676
	Thanh toán tiền mua vật tư, phụ tùng	15.799.676
Công ty Cổ phần Cao su Việt Lào	Phải trả tiền mua hàng hóa và dịch vụ	45.769.900
	Thanh toán tiền mua hàng hóa, dịch vụ	45.769.900
Công ty Cổ phần Cao su Bà Rịa	Thu tiền cổ tức được chia năm 2017	4.370.000.000
	Phải trả tiền kiểm phẩm mù cao su	181.559.400
	Thanh toán phí kiểm phẩm mù cao su	302.441.700

c. Giao dịch với các bên liên quan

Thù lao Hội đồng quản trị

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	0	0
Số phải trả trong kỳ	87.600.000	87.600.000
Số đã trả trong kỳ	(87.600.000)	(87.600.000)
Số còn phải trả cuối kỳ	0	0

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền lương, BHXH, BHYT, BHTN	504.169.929	467.760.830
Tiền thưởng	122.460.280	142.355.000
Cộng	626.630.209	610.115.830

05. Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 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 v/v 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.

06. Công cụ tài chính**Các loại công cụ tài chính của Công ty**

a. Tài sản tài chính	Đầu năm		Cuối kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và tương đương tiền	19.382.885.357	0	6.377.798.255	0
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8.395.589.723	0	2.334.959.930	0
Đầu tư dài hạn	249.504.631.057	0	249.504.631.057	0
Cộng	277.283.106.137	0	258.217.389.242	0

b. Nợ phải trả tài chính	Giá trị sổ sách	
	Đầu năm	Cuối kỳ
Phải trả người bán, phải trả khác	3.572.706.401	5.282.963.818
Chi phí phải trả	527.861.021	399.900.036
Vay và nợ	247.752.206.664	256.228.392.570
Cộng	251.852.774.086	261.911.256.424

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

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban 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.

a. 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 kỳ kế toán 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.

b. 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).

Tại ngày đầu năm	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Tiền và tương đương tiền	19.382.885.357	0	0	19.382.885.357
Phải thu khách hàng, phải thu khác	8.165.153.646	230.436.077	0	8.395.589.723
Đầu tư dài hạn	0	0	249.504.631.057	249.504.631.057
Cộng	27.548.039.003	230.436.077	249.504.631.057	277.283.106.137

Tại ngày cuối kỳ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Tiền và tương đương tiền	6.377.798.255	0	0	6.377.798.255
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.116.686.853	218.273.077	0	2.334.959.930
Đầu tư dài hạn	0	0	249.504.631.057	249.504.631.057
Cộng	8.494.485.108	218.273.077	249.504.631.057	258.217.389.242

c. 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:

Tại ngày đầu năm	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán, phải trả khác	3.572.706.401	0	0	3.572.706.401
Chi phí phải trả	527.861.021	0	0	527.861.021
Vay và nợ	44.088.582.698	1.355.005.230	202.308.618.736	247.752.206.664
Cộng	48.189.150.120	1.355.005.230	202.308.618.736	251.852.774.086

Tại ngày cuối kỳ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán, phải trả khác	5.282.963.818	0	0	5.282.963.818
Chi phí phải trả	399.900.036	0	0	399.900.036
Vay và nợ	49.081.068.225	1.355.005.230	205.792.319.115	256.228.392.570
Cộng	54.763.932.079	1.355.005.230	205.792.319.115	261.911.256.424

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là cao. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng 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.

07. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Bảng Cân đối kế toán của Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA). Riêng số liệu liên quan tới Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA).

08. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 của Công ty Cổ phần Cao su Hòa Bình được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt để ban hành vào ngày 16 tháng 7 năm 2018.

**Người lập biểu****Nguyễn Chơn Cường**

Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

Ngày 16 tháng 7 năm 2018

**Kế toán trưởng****Nguyễn Văn Quang****Tổng Giám đốc****Võ Bảo**