



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN

Cho kỳ tài chính quý 02 kết thúc ngày 30/06/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		648.981.748.904	493.866.826.156
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	311.583.720.860	251.645.990.184
111	1. Tiền		144.242.118.476	163.128.206.610
112	2. Các khoản tương đương tiền		167.341.602.384	88.517.783.574
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	19.197.708.333	14.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		19.197.708.333	14.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		151.376.935.466	35.029.422.626
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	121.626.977.520	10.836.014.853
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		7.333.045.221	6.155.006.711
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	25.572.738.898	21.196.997.200
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.155.826.173)	(3.158.596.138)
140	IV. Hàng tồn kho	7	134.959.909.704	153.738.611.764
141	1. Hàng tồn kho		137.403.247.570	154.799.263.614
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2.443.337.866)	(1.060.651.850)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		31.863.474.541	39.452.801.582
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	24.287.666	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	2.874.116.377	10.998.792.462
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.139.744.537.123	2.134.799.507.587
220	II. Tài sản cố định		1.156.705.360.727	747.477.503.556
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1.155.119.039.394	745.769.980.746
222	- Nguyên giá		1.595.039.430.401	1.168.468.044.586
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(439.920.391.007)	(422.698.063.840)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	1.586.321.333	1.707.522.810
228	- Nguyên giá		2.672.641.354	2.691.365.132
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.086.320.021)	(983.842.322)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		899.309.490.632	1.293.364.408.976
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	899.309.490.632	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		22.297.810.856	25.818.946.458
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	23.998.580.858	19.374.502.016
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	28.	(1.700.770.002)	6.444.444.442
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.788.726.286.027	2.628.666.333.743



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		908.707.915.173	802.392.876.979
310	I. Nợ ngắn hạn		349.466.266.340	263.492.769.109
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	37.106.414.227	36.835.083.646
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		11.130.230.384	20.095.256.776
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	33.297.772.325	950.749.504
314	4. Phải trả người lao động		44.205.272.664	89.210.409.287
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	31.174.433.347	15.782.387.133
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	86.329.729.732	5.230.825.143
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	83.830.118.224	89.498.048.521
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		22.392.295.437	5.890.009.099
330	II. Nợ dài hạn		559.241.648.833	538.900.107.870
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	20.464.401.544	20.444.309.585
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	521.108.599.352	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		17.668.647.937	13.210.965.218
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.880.018.370.854	1.826.273.456.764
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	1.880.018.370.854	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		76.358.005.499	73.969.951.216
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		84.624.956.829	31.664.538.231
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		41.702.067.757	178.629.163.334
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(92.932.160.586)	(54.821.902.500)
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		134.634.228.343	233.451.065.834
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		797.883.340.769	613.420.781.713
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.788.726.286.027	2.628.666.333.743

Người lập



Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng



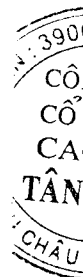
Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 17 tháng 7 năm 2018

Trưởng Giám đốc



Trương Văn Cư

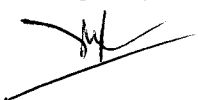


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 02 Năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	TH Quý 02 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	52.544.103.207	73.476.624.306	146.339.931.816	159.927.674.616
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19			-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		52.544.103.207	73.476.624.306	146.339.931.816	159.927.674.616
11	4. Giá vốn hàng bán	20	52.399.287.899	49.714.988.405	125.635.197.496	88.913.008.201
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		144.815.308	23.761.635.901	20.704.734.320	71.014.666.415
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.860.821.244	3.084.971.510	12.835.513.151	5.240.133.601
22	7. Chi phí tài chính	22	19.649.403.194	12.920.231.649	26.001.194.909	15.491.280.496
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		14.120.856.965	3.803.234.428	19.649.403.194	6.275.003.532
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			(1.154.267.675)	-	(1.154.267.675)
25	9. Chi phí bán hàng	23	2.692.722.400	913.187.532	4.824.248.596	1.703.895.468
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	18.039.161.429	17.900.612.809	25.693.508.140	22.692.220.636
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(34.375.650.471)	(6.041.692.254)	(22.978.704.174)	35.213.135.766
31	12. Thu nhập khác	25	210.768.652.600	165.777.382.230	212.422.628.229	168.552.550.100
32	13. Chi phí khác	26	850.733.418	132.766.394	1.202.953.932	231.806.850
40	14. Lợi nhuận khác		209.917.919.182	165.644.615.836	211.219.674.297	168.320.743.241
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		175.542.268.711	159.602.923.582	188.240.970.123	203.533.878.987
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	42.007.349.382	32.142.341.884	42.521.035.995	33.765.281.507
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	28.b	2.030.487.658	(127.571.029)	2.030.487.658	(489.705.429)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		131.504.431.671	127.588.152.727	143.689.446.470	170.258.302.909
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		122.510.262.130	131.645.832.482	134.634.228.343	173.369.975.101
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		8.994.169.541	(4.057.679.755)	9.055.218.127	(3.111.672.192)
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		1.393	1.497	1.531	1.971

Người lập



Trần Lý Đệ

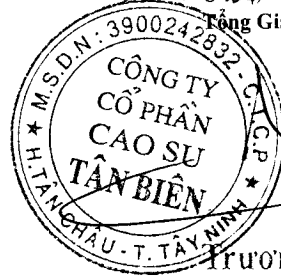
Kế toán trưởng



Lâm Thanh Phú

Tây Ninh, ngày 27 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 02 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		188.240.970.123	203.533.878.987
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		34.449.664.885	14.051.153.306
03	- Các khoản dự phòng		2.769.965	2.793.638.495
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(3.123.138.895)	4.854.651.225
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(17.878.161)	(168.345.074.031)
06	- Chi phí lãi vay		5.838.913.895	6.275.003.531
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		225.391.301.812	63.163.251.513
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(130.508.752.267)	5.152.105.839
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		10.143.842.831	(47.734.737.830)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(8.205.627.888)	(35.598.116.920)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(7.649.893.052)	(2.605.312.587)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.009.206.439)	(1.491.002.715)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(43.855.162)	(378.447.374)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		61.216.733.939	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(188.266.504.921)	(25.778.883.154)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(38.931.961.147)	(45.271.143.228)
	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		(7.742.025.819)	(16.812.965.114)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		96.893.899.988	167.394.102.755
23	. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		0	(3.000.000.000)
24	. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị		0	0
25	. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		0	0
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		17.878.161	2.201.876.595
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		89.169.752.330	149.783.014.236
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở		0	0
33	1. Tiền thu từ đi vay		14.865.417.737	15.716.363.880
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(5.308.796.099)	(1.955.592.441)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(1.320.000)	(35.078.410.080)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		9.555.301.638	(21.317.638.641)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		59.793.092.821	83.194.232.367
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		251.645.990.184	164.964.958.245

C.T.C.P.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 02 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
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		144.637.855	(59.681.733)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	311.583.720.860	248.099.508.879

Người lập

Kế toán trưởng

Tây Ninh, ngày 15 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc

Trần Lý Đệ

Lâm Thanh Phú



Trương Văn Cư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 02 Năm 2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty là 879.450.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

Cấu trúc tập đoàn

- **Tổng số các Công ty con:**
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01 công ty.
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty.
- **Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2018 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 30/06/2018 của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom.

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

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

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

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



2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

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

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

900
CÔNG
TỔ
AC
NI
U.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	144.242.118.476	9.532.997.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	-	153.595.208.677
Các khoản tương đương tiền (*)	167.341.602.384	88.517.783.574
	<u>311.583.720.860</u>	<u>251.645.990.184</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	19.197.708.333	19.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	19.197.708.333	19.197.708.333	14.000.000.000	14.000.000.000
Đầu tư dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	<u>19.197.708.333</u>	<u>19.197.708.333</u>	<u>14.000.000.000</u>	<u>14.000.000.000</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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/06/2018			Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	01/01/2018			Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết		Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	
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
				16.091.369.631				22.798.143.320

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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

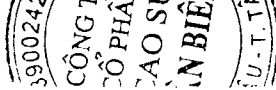
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	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>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	3.519.865.631	-
- Eksambath Company	461.871.194	461.871.194
- Công ty cổ phần chế biến gỗ Thuận An	19.452.643.092	
- Công ty CP Công nghiệp và XNK Cao su	22.125.381.566	
- Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng Cao Su	18.343.857.074	
- Công ty Cổ Phần Cao Su Trường Phát	22.490.177.829	
- CN Công ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	31.250.000.000	
- Công ty TNHH Phát triển Cao su Phước Hòa Kampong Thom	-	918.250.112
- Công ty Anmady Group	374.588.220	376.669.680
- Dương Xuân Lưu	-	
- NOVA TERRA PTY LTD	-	4.930.932.317
- Công ty TNHH Bà Rịa Kampong Thom	-	
- OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED	2.511.521.501	
- RCMA ASIA PTE.LTD	-	3.028.291.588
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.097.071.413	1.119.999.962
	<u>121.626.977.520</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>158.068.473.989</u>	<u>127.493.679.379</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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.279.518.900	-	1.279.518.900	-
- Tạm ứng	8.710.743.308	-	844.327.869	-
- Phải thu người lao động	1.720.239.917	-	-	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	684.691.806	-	965.223.443	-
- Phải thu nhân viên tiền bảo hiểm nhân thọ	81.984.078	-	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	545.036.274	-	639.167.571	-
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	3.364.664.100	-	3.359.193.540	-
- Tiền ký quỹ Hải Quan Campuchia	1.345.865.640	(1.345.865.640)	1.343.677.416	(1.343.677.416)
- Phải thu từ nguồn phúc lợi	4.690.068.439	-	-	-
- Phải thu Ngân hàng SHB (*)	672.932.820	-	671.838.708	-
- Phải thu về chi vượt Quý khen thưởng	-	-	9.649.968.181	-
- Phải thu khác	2.476.993.616	-	2.024.245.027	-
	25.572.738.898	(1.345.865.640)	21.172.582.349	(1.343.677.416)

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	19.214.651.010		7.601.475.317	
Công cụ, dụng cụ	7.777.228.957	-	1.007.914.796	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	28.970.765.985	-	8.087.751.669	-
Thành phẩm	63.045.377.038	(2.443.337.866)	77.978.937.226	(1.060.651.850)
Hàng hoá	18.395.224.580	-	60.123.184.606	-
Hàng gửi đi bán	-	-	-	-
	137.403.247.570	(2.443.337.866)	154.799.263.614	(1.060.651.850)

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2018	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	17.963.839	37.495.977
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	6.323.827	104.820.726
	24.287.666	170.008.005
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	2.336.899.436	2.543.321.147
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	16.610.572.143	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	3.062.500	1.287.082.960
Chi phí trả trước dài hạn khác	5.048.046.779	2.378.725.746
	23.998.580.858	19.374.502.016

832
 Y
 N
 J
 Y NINH

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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							1.168.468.044.586
Số dư đầu năm	375.311.729.556	91.710.653.766	58.262.377.682	2.429.793.662	640.753.489.920	-	166.550.000
- Mua trong năm	-	-	-	166.550.000	-	-	419.641.188.038
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	3.146.038.837	-	-	-	416.495.149.201	-	7.683.012.894
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	8.243.512.894	-	(752.815.117)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(347.448.828)	(178.522.579)	(226.843.710)	-	0	-	
Số dư cuối năm	378.110.319.565	90.971.631.187	58.035.533.972	2.429.793.662	1.065.492.152.015	-	1.595.039.430.401
Giá trị hao mòn lũy kế							422.698.063.840
Số dư đầu năm	187.467.962.480	56.737.656.934	51.994.075.877	2.309.810.858	124.188.557.691	-	26.510.594.593
- Khấu hao trong năm	8.539.878.905	1.400.164.219	1.164.056.365	45.210.336	15.361.284.768	-	(8.804.012.894)
- Thanh lý, nhượng bán	-	(560.500.000)	-	-	(8.243.512.894)	-	(484.254.532)
- CLTG do chuyển đổi BCTC	(144.966.574)	(25.840.088)	(208.139.398)	(994.259)	(104.314.213)	-	
Số dư cuối năm	195.862.874.811	57.551.481.065	52.949.992.844	2.354.026.935	131.202.015.352	-	439.920.391.007
Giá trị còn lại							745.769.980.746
Tại ngày đầu năm	187.843.767.076	34.972.996.832	6.268.301.805	119.982.804	516.564.932.229	-	1.155.119.039.394
Tại ngày cuối năm	182.247.444.754	33.420.150.122	5.085.541.128	75.766.727	934.290.136.663	-	

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng 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	(9.568.206)	(9.155.572)	(18.723.778)
Số dư cuối năm	1.721.934.135	950.707.219	2.672.641.354
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	597.297.783	386.544.539	983.842.322
- Khấu hao trong năm	86.096.705	20.399.212	106.495.917
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi	(3.300.641)	(717.577)	(4.018.218)
Số dư cuối năm	680.093.847	406.226.174	1.086.320.021
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	1.134.204.558	573.318.252	1.707.522.810
Tại ngày cuối năm	1.041.840.288	544.481.045	1.586.321.333

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
	899.309.490.632	1.293.364.408.976
	899.309.490.632	1.293.364.408.976



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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2018		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	796.914.393	796.914.393	1.297.181.578	1.297.181.578
- Công ty TNHH Tín Thành	106.260.000	106.260.000	369.317.500	369.317.500
- Công ty TNHH SX - TM - DV H & K	252.000.000	252.000.000		
- Công ty TNHH MTV Quê Lâm Phương Nam	485.524.500	485.524.500		
- Công ty TNHH MTV Nguyễn Phương	-	-	679.126.000	679.126.000
- Công ty Cổ phần Cơ Khí Cao su	8.557.396.081	8.557.396.081	9.676.879.067	9.676.879.067
- Cty TNHH Piseth Lykung	4.407.223.086	4.407.223.086	4.815.314.301	4.815.314.301
- Công ty CP phân bón Sông Gianh	3.673.096.422	3.673.096.422	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	3.012.402.090	3.012.402.090	2.109.511.505	2.109.511.505
- Công ty TNHH XNK Long Vanna	10.744.757.673	10.744.757.673	3.684.953.773	3.684.953.773
- Công ty TNHH Dokraco	-	-	4.463.283.859	4.463.283.859
- Công ty Chow	1.655.642.977	1.655.642.977		
- Phải trả các đối tượng khác	3.415.197.005	3.415.197.005	5.757.047.509	5.757.047.509
	37.106.414.227	37.106.414.227	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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

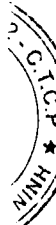
	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	802.183.096	8.214.337.484	10.119.607.969	1.103.087.389	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	1.575.844.434	1.575.844.434	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.458.284.617	34.428.098	42.521.006.725	43.855.162	-	33.053.295.044
Thuế thu nhập cá nhân	1.459.111.547	84.909.430	2.067.986.286	2.150.938.981	1.689.632.690	232.477.878
Thuế tài nguyên	-	16.540.739	56.623.688	61.165.024	-	11.999.403
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	81.396.298	-	6.434.753.772	6.434.753.772	81.396.298	-
Các loại thuế khác	-	12.688.141	158.256.045	170.873.270	-	-
	10.998.792.462	950.749.504	61.028.808.434	20.557.038.612	2.874.116.377	33.297.772.325

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	28.723.255.889	12.393.239.736
Chi phí thu mua mù nguyên liệu	1.789.958.898	2.355.421.943
Phí kiểm toán	-	-
Chi phí phải trả khác	661.218.560	1.033.725.454
	<u>31.174.433.347</u>	<u>15.782.387.133</u>

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	443.799.920	-
- CN Công ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	20.000.000.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	443.815.000	156.115.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	961.594.900	14.802.000
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	60.613.387.100	1.414.306.652
- Phải trả lãi vay	32.277.595	28.790.874
- Quỹ ủng hộ, quỹ từ thiện, quỹ tình thương CBCNV đóng góp	270.768.552	394.388.552
- Phải trả tiền bảo đảm thực hiện hợp đồng	157.571.000	-
- 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	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	1.417.174.872	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	577.991.702	798.310.164
	<u>86.329.729.732</u>	<u>5.230.825.143</u>
b) Dài hạn		
- Thuế nhà thầu giữ lại phải trả tại Cambodia	20.464.401.544	20.444.309.585
	<u>20.464.401.544</u>	<u>20.444.309.585</u>



16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong năm			30/06/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	CLTG do chuyển đổi BCTC	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND		VND	VND
a) Vay ngắn hạn							
- Vay ngắn hạn	5.684.011.500	5.684.011.500	9.546.358	-		5.653.206.694	5.653.206.694
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	<i>5.684.011.500</i>	<i>5.684.011.500</i>	<i>9.546.358</i>		<i>(40.351.164)</i>	<i>5.653.206.694</i>	<i>5.653.206.694</i>
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	83.814.037.021	83.814.037.021	271.558.568	5.455.797.768	(452.886.291)	78.176.911.530	78.176.911.530
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾</i>	<i>1.468.789.091</i>	<i>1.468.789.091</i>		<i>826.099.091</i>	<i>-</i>	<i>642.690.000</i>	<i>642.690.000</i>
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	<i>82.345.247.930</i>	<i>82.345.247.930</i>	<i>271.558.568</i>	<i>4.629.698.677</i>	<i>(452.886.291)</i>	<i>77.534.221.530</i>	<i>77.534.221.530</i>
	89.498.048.521	89.498.048.521	281.104.926	5.455.797.768	(452.886.291)	83.830.118.224	83.830.118.224
b) Vay dài hạn							
- Vay dài hạn	588.782.332.885	588.782.332.885	21.331.813.805	8.258.033.056	(3.213.292.752)	598.642.820.882	598.642.820.882
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾</i>	<i>16.867.840.809</i>	<i>16.867.840.809</i>	<i>1.478.162.057</i>	<i>1.468.789.091</i>	<i>-</i>	<i>16.877.213.775</i>	<i>16.877.213.775</i>
<i>Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾</i>	<i>571.914.492.076</i>	<i>571.914.492.076</i>	<i>19.853.651.748</i>	<i>6.789.243.965</i>	<i>(3.213.292.752)</i>	<i>581.765.607.107</i>	<i>581.765.607.107</i>
	588.782.332.885	588.782.332.885	21.331.813.805	8.258.033.056	(3.213.292.752)	598.642.820.882	598.642.820.882
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(83.814.037.021)	(83.814.037.021)	(271.558.568)	4.629.698.677	(452.886.291)	(77.534.221.530)	(77.534.221.530)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	504.968.295.864	504.968.295.864				521.108.599.352	521.108.599.352



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 02 kết thúc ngày 30/06/2018

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	-	-	-	136.837.547.723	-	1.041.325.237	137.878.872.960
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	31.664.538.231	-	31.664.538.231
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	2.775.196.968	-	(2.775.190.368)	6.600
Hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	(6.026.873.072)	(13.057.287.344)
CLTG do chuyển đổi BCTC	-	(7.030.414.272)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	52.960.418.598	-	52.960.418.598
Lãi trong năm nay	-	-	-	134.634.228.343	-	9.055.218.127	143.689.446.470
CLTG do chuyển đổi BCTC	-	2.388.054.283	-	-	-	-	2.388.054.283
Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-	175.407.340.929	175.407.340.929
Giảm do thay đổi tỷ lệ lợi ích	-	0	(49.139.022.270)	(271.561.323.920)	-	-	(320.700.346.190)
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	76.358.005.499	-	41.702.067.757	84.624.956.829	797.883.340.769	1.880.018.370.854

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2018	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>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.945.000	87.945.000
	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
	- Cổ phiếu phổ thông	87.945.000	87.945.000
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000
18	. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 02 Năm 2018 52.544.103.207	Quý 02 Năm 2017 73.476.624.306
		<u>52.544.103.207</u>	<u>73.476.624.306</u>
19	CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	Giảm giá hàng bán	Quý 02 Năm 2018 -	Quý 02 Năm 2017 -
		<u>-</u>	<u>-</u>
20	. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Giá vốn hàng bán	Quý 02 Năm 2018 52.399.287.899	Quý 02 Năm 2017 49.714.988.405
		<u>52.399.287.899</u>	<u>49.714.988.405</u>
21	. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	<u>5.860.821.244</u>	<u>3.084.971.510</u>
22	. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Lãi tiền vay	Quý 02 Năm 2018 19.649.403.194	Quý 02 Năm 2017 12.920.231.649
	Chi phí tài chính khác	-	-
		<u>19.649.403.194</u>	<u>12.920.231.649</u>
23	. CHI PHÍ BÁN HÀNG	<u>2.692.722.400</u>	<u>913.187.532</u>

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Quý 02 Năm 2018	Quý 02 Năm 2017
18.039.161.429	17.900.612.809
18.039.161.429	17.900.612.809

25 . THU NHẬP KHÁC

Quý 02 Năm 2018	Quý 02 Năm 2017
210.768.652.600	165.777.382.230

26 . CHI PHÍ KHÁC

Quý 02 Năm 2018	Quý 02 Năm 2017
850.733.418	132.766.394

27 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 02 Năm 2018	Quý 02 Năm 2017
Thu nhập tính thuế TNDN	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty mẹ	42.007.333.870	1.000.587.226
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty con	15.512	622.352.397
	42.007.349.382	1.622.939.623

28 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	Quý 02 Năm 2018	Quý 02 Năm 2017
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh do chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.030.487.658	(127.571.029)
	2.030.487.658	(127.571.029)

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	311.583.720.860	-	251.645.990.184	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	147.199.716.418	(3.155.826.173)	32.033.012.053	(2.702.803.138)
Các khoản cho vay	19.197.708.333	-	14.000.000.000	-
Đầu tư dài hạn	45.904.576.742	(564.071.465)	32.137.809.000	-
	523.885.722.353	(3.719.897.638)	329.816.811.237	(2.702.803.138)
			Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2018		01/01/2018	
	VND		VND	
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			604.938.717.576	594.466.344.385
Phải trả người bán, phải trả khác			143.900.545.503	62.510.218.374
Chi phí phải trả			31.174.433.347	15.782.387.133
			780.013.696.426	672.758.949.892

390
CÔ
CÔ
CA
TÂN
CHAU

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	311.583.720.860	-	-	311.583.720.860
Phải thu khách hàng, phải thu khác	144.043.890.245	-	-	144.043.890.245
Các khoản cho vay	19.197.708.333	-	-	19.197.708.333
Đầu tư dài hạn	-	-	45.340.505.277	45.340.505.277
	<u>474.825.319.438</u>	<u>-</u>	<u>45.340.505.277</u>	<u>520.165.824.715</u>

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng 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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/06/2018				
Vay và nợ	83.830.118.224	521.108.599.352	-	604.938.717.576
Phải trả người bán, phải trả khác	123.436.143.959	20.464.401.544	-	143.900.545.503
Chi phí phải trả	31.174.433.347	-	-	31.174.433.347
	238.440.695.530	541.573.000.896	-	780.013.696.426
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	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
		đến cuối kỳ 30/06/2018	đến cuối kỳ 30/06/2017
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		22.587.201.171	26.649.107.351
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	21.169.953.171	26.649.107.351
- Công ty CP TM và DV du lịch cao su	Cùng Tập đoàn	2.251.527	
- Công ty CP xuất nhập khẩu cao su VRG Nhật Bản	Cùng Tập đoàn	1.417.248.000	1.858.752.000
Bán cao su thanh lý		134.201.753.918	98.684.572.028
- Công ty Cổ phần Công nghiệp và Xuất nhập khẩu cao su	Cùng Tập đoàn	27.125.381.566	16.781.727.040
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF VRG DongWha	Cùng Tập đoàn	-	31.572.178.567
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Tập đoàn	31.789.694.357	29.140.965.858
- Công ty CP cao su Trường Phát	Cùng Tập đoàn	27.490.177.829	
- Công ty CP gỗ Thuận An	Cùng Tập đoàn	24.452.643.092	
- Công ty CP đầu tư XD cao su	Cùng Tập đoàn	23.343.857.074	
- Công ty CP gỗ Dầu Tiếng	Cùng Tập đoàn	-	21.189.700.563
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		1.519.955.000	38.366.364
- Tạp chí cao su	Công ty mẹ	22.000.000	
- Công ty CP Cơ khí vận tải cao su Dầu Tiếng	Đơn vị thành viên Tập đoàn	74.030.000	
- Công ty CP cơ khí cao su	Cùng Tập đoàn	73.700.000	
- Công ty CP TM & DV du lịch Cao su	Cùng Tập đoàn	1.322.515.000	
- Viện nghiên cứu cao su Việt nam	Đơn vị thành viên Tập đoàn	27.710.000	31.266.364
- Trường cao đẳng CN cao su	Công ty mẹ		7.100.000
Phân phối lợi nhuận			
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	60.613.387.100	
	Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/06/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/06/2017
Phải thu khác		1.279.518.900	2.160.000.000
- Công ty Cổ phần Gỗ MDF Quảng Trị	Đơn vị thành viên Tập đoàn	1.279.518.900	1.279.518.900
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Đơn vị thành viên Tập đoàn		2.160.000.000

Người lập



Trần Lý Đệ

Kế toán trưởng



Lâm Thanh Phú



Tây Ninh, ngày 24 tháng 06 năm 2018

Tổng Giám đốc

Trương Văn Cư