

**TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP CAO SU VIỆT NAM
CÔNG TY CP CAO SU ĐỒNG PHÚ**

MST : 38001 00376



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ II – NĂM 2024**



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
	TÀI SẢN			
100	A. Tài sản ngắn hạn		2.075.850.818.935	2.006.038.664.631
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	237.234.619.654	319.773.928.740
111	1. Tiền		73.223.608.305	62.235.361.597
112	2. Các khoản đương đương tiền		164.011.011.349	257.538.567.143
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	V.02	1.458.490.195.939	1.303.015.732.525
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.458.490.195.939	1.303.015.732.525
130	III. Các khoản phải thu		92.250.820.940	108.287.619.655
131	1. Phải thu của khách hàng	V.03	31.219.271.516	54.948.951.677
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	7.190.680.166	9.357.351.266
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.05	62.948.130.860	52.867.459.848
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(9.107.261.602)	(8.894.904.584)
	5. Tài sản thiếu chờ xử lý			8.761.448
140	IV. Hàng tồn kho	V.06	176.498.282.099	163.961.755.059
141	1. Hàng tồn kho		181.868.651.778	172.611.675.049
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(5.370.369.679)	(8.649.919.990)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		111.376.900.303	110.999.628.652
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.07	4.296.060.396	754.658.472
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		33.122.865.166	31.947.179.628
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.08	73.957.974.741	78.297.790.552
200	B. Tài sản dài hạn		2.288.521.636.711	2.252.218.773.468
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		3.614.486.165	3.532.071.934
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn			
218	2. Phải thu dài hạn khác	V.05	3.614.486.165	3.532.071.934
220	II. Tài sản cố định		1.423.216.573.047	1.380.044.992.047
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.09	1.422.188.652.884	1.378.905.184.038
222	- Nguyên giá		2.513.669.945.918	2.417.785.298.207
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.091.481.293.034)	(1.038.880.114.169)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.10	1.027.920.163	1.139.808.009
228	- Nguyên giá		3.194.218.284	3.175.286.242
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2.166.298.121)	(2.035.478.233)
230	III. Bất động sản đầu tư	V.11	134.679.863.649	139.741.175.917
231	- Nguyên giá		227.483.960.078	226.129.330.635
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(92.804.096.429)	(86.388.154.718)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.12	182.047.543.724	217.950.238.599
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		2.731.593.316	2.726.139.316
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		179.315.950.408	215.224.099.283
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	V.02	155.878.266.923	119.378.266.923
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		127.733.870.000	127.733.870.000
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(18.855.603.077)	(18.855.603.077)
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		47.000.000.000	10.500.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		389.084.903.203	391.572.028.048
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.07	389.084.903.203	391.572.028.048
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.364.372.455.646	4.258.257.438.099

NGUỒN VỐN

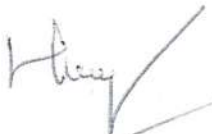
300	C . Nợ phải trả		1.289.192.337.467	1.203.919.256.442
310	I. Nợ ngắn hạn		318.413.897.449	239.216.576.860
311	1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	V.13	9.064.318.978	5.343.640.009
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	16.106.856.387	5.614.716.245
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.08	723.848.194	3.943.519.173
314	4. Phải trả người lao động		52.059.642.172	108.118.152.757
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.15	890.971.667	658.066.280
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.16	54.650.399.729	58.885.894.599
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.17	149.584.595.113	18.499.263.496
320	8. Vay và thuê tài chính ngắn hạn	V.18		
322	9. Quỹ khen thưởng và phúc lợi		35.333.265.209	38.153.324.301
330	II. Nợ dài hạn		970.778.440.018	964.702.679.582
332	1. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	2. Chi phí phải trả dài hạn		32.449.390.089	29.067.985.879
336	3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.16	930.395.662.173	928.161.457.522
337	4. Phải trả dài hạn khác	V.17	183.714.854	183.714.854
338	5. Vay và thuê tài chính dài hạn	V.18		
341	6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	VI.19	7.749.672.902	7.289.521.327
400	D .Vốn chủ sở hữu		3.075.180.118.179	3.054.338.181.657
410	I. Vốn chủ sở hữu		3.080.046.363.552	3.059.221.272.030
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		868.859.320.000	868.859.320.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		868.859.320.000	868.859.320.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		201.469.994.853	201.469.994.853
415	3. Cổ phiếu quỹ (*)			
417	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		129.047.748.655	100.963.146.494
418	5. Quỹ đầu tư phát triển		873.729.525.195	810.276.608.401
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		266.940.320.410	373.371.656.355
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		141.666.447.561	164.530.353.939
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		125.273.872.849	208.841.302.416
429	7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		739.999.454.439	704.280.545.927
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		(4.866.245.373)	(4.883.090.373)
431	1. Nguồn kinh phí		(4.866.245.373)	(4.883.090.373)
440	Tổng cộng nguồn vốn		4.364.372.455.646	4.258.257.438.099

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám Đốc


Võ Duy Hương


Phạm Ngọc Huy




Hồ Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

STT	CHỈ TIÊU	Mã	THUYẾT	KỲ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỲ	
		số	MINH	QUÝ II/2023	QUÝ II /2024	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	146.001.322.279	232.868.343.576	419.402.962.213	325.759.056.535
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		98.765.675	18.950.000	18.950.000	98.765.675
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		145.902.556.604	232.849.393.576	419.384.012.213	325.660.290.860
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	114.898.067.855	184.740.908.803	289.576.790.739	226.089.666.931
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31.004.488.749	48.108.484.773	129.807.221.474	99.570.623.929
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	38.163.396.594	23.970.109.686	45.523.092.622	61.370.957.916
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	266.894.639	306.149.802	2.499.522.935	2.224.042.079
8	Trong đó : Chi phí lãi vay	23		(32.239.726)	-		
9	Chi phí bán hàng	24		4.385.572.588	4.763.464.224	8.672.682.768	7.618.417.331
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		25.215.222.624	19.952.660.858	36.681.261.629	39.301.859.163
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.300.195.492	47.056.319.575	127.476.846.764	111.797.263.272
12	Thu nhập khác	31		10.289.667.060	53.352.889.956	61.363.489.648	16.888.577.580
13	Chi phí khác	32		4.568.077.703	8.751.786.254	12.065.431.233	6.199.518.291
14	Lợi nhuận khác (40 = 31 -32)	40		5.721.589.357	44.601.103.702	49.298.058.415	10.689.059.289
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (=30+40)	50		45.021.784.849	91.657.423.277	176.774.905.179	122.486.322.561
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	8.816.431.781	15.200.077.734	34.386.006.813	24.453.301.383
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	(3.245.192.187)	460.151.575	
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (=50-51-52)	60		36.205.353.068	79.702.537.730	141.928.746.791	98.033.021.178
19	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		28.880.564.369	73.102.014.250	125.273.872.849	83.928.517.421
20	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		7.324.788.699	6.600.523.480	16.654.873.942	14.104.503.757
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		652	841	1.442	1.932
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		326	841	1.442	966

Người lập biểu

Huy

Võ Duy Hường

Kế Toán Trưởng

Phạm Ngọc Huy

Phạm Ngọc Huy

Ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Hồ Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024
Theo phương pháp gián tiếp

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2024	Năm 2023
(1)	(2)	(4)	(5)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	176.774.905.179	122.486.322.561
2. Điều chỉnh cho các khoản		(57.208.289.666)	17.023.343.764
- Khấu hao TSCĐ	02	57.715.240.820	56.513.627.865
- Các khoản dự phòng	03	(3.067.193.293)	(2.309.080.737)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(699.937.819)	(1.900.894.189)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(111.156.399.374)	(35.280.309.175)
- Chi phí lãi vay	06		
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	119.566.615.513	139.509.666.325
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8.967.263.359	(52.102.368.794)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(9.256.976.729)	(18.086.044.328)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(37.885.288.669)	36.799.615.624
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.614.309.597)	(10.014.136.042)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.818.629)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.633.464.459)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	49.650.960.523	266.260.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(125.925.695.167)	(42.507.787.603)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.502.569.233	45.227.922.094
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	(25.679.093.032)	(47.410.444.707)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(172.323.428.814)	(498.251.754.728)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	114.075.346.812	364.407.981.949
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		35.280.309.175
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(83.927.175.034)	(145.973.908.311)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2024	Năm 2023
(1)	(2)	(4)	(5)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(5.000.000.000)
5. Trả tiền nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(112.526.550)	(8.871.274.700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(112.526.550)	(13.871.274.700)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(82.537.132.351)	(114.617.260.917)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	319.773.928.740	311.048.755.901
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2.176.735)	102.761.746
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	237.234.619.654	196.534.256.730

Người lập biểu

Võ Duy Hương

Kế toán trưởng

Phạm Ngọc Huy

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2024

Tổng Giám Đốc



Hồ Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

*Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính hợp nhất***I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.****01. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú được chuyển đổi từ Công ty Cao su Đồng Phú - Đơn vị trực thuộc Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam theo Quyết định số 3441/QĐ-BNN - ĐMDN ngày 13/11/2006 của Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn.

Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu số 4403000069 ngày 28/12/2006, đăng ký thay đổi lần thứ 12 số 3800100376 ngày 03/11/2023 do phòng Đăng ký kinh doanh thuộc Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Ấp Thuận Phú I, xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước, Việt Nam.

Điện thoại: 0271 3 819 786 Fax: 0271 3 819 620

Website: www.doruco.com.vn/

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 868.859.320.000 đồng (Tám trăm sáu mươi tám tỷ, tám trăm năm mươi chín triệu, ba trăm hai chục ngàn đồng); Tổng số cổ phần là 86.885.932 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/01 cổ phần. Danh sách cổ đông:

TT	Tên cổ đông	Số vốn góp	Số cổ phần	Tỷ lệ vốn góp
01	Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam_ Công Ty Cổ Phần	480.000.000.000	48.000.000	55,24%
02	Cổ đông khác	388.859.320.000	38.885.932	44,76%
	Cộng	868.859.320.000	86.885.932	100%

Người đại diện theo Pháp luật: Ông Mai Huỳnh Nhật - Chủ tịch Hội đồng Quản trị (sinh năm 1965; Dân tộc: Kinh, Quốc tịch Việt Nam; Thẻ căn cước công dân: 056065000226 do Cục cảnh sát quản lý hành chính về trật tự xã hội cấp ngày 27/03/2021; Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú: Ấp Thuận Phú 1, xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước).

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là trồng và kinh doanh cao su; Kinh doanh bất động sản; Bán lẻ hàng hóa./.

03. Ngành nghề kinh doanh

Trồng cây cao su (Chi tiết: Trồng và chế biến mủ cao su; Thanh lý vườn cây cao su); Chăn nuôi gia cầm; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng nhà các loại (Đầu tư xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng trong và ngoài khu công nghiệp; Xây dựng dân dụng, công nghiệp); Sản xuất thuốc trừ sâu và sản phẩm hóa chất khác dùng trong nông nghiệp; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Đầu tư, kinh doanh địa ốc); Trồng rừng và chăm sóc rừng (Trồng rừng, khoanh nuôi bảo vệ rừng, khai thác chế biến và kinh doanh các sản phẩm từ rừng trồng); Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ (Công

nghiệp hóa chất phân bón); Chăn nuôi trâu, bò; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Mua bán gỗ cao su); Khai thác gỗ (Khai thác gỗ cao su); Mua bán xuất nhập khẩu mũ cao su các loại.

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 là: 12 tháng.

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

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

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

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

7. Cấu trúc doanh nghiệp

a. Đơn vị trực thuộc:

Đến thời điểm ngày 30/06/2024, Công ty có mười một (11) đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Đơn vị	Địa chỉ
01	Văn phòng Công ty	Xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
02	Nông trường Cao su An Bình	Xã An Bình, huyện Phú Giáo, tỉnh Bình Dương
03	Nông trường Cao su Tân Lập	Xã Tân Lập, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
04	Nông trường Cao su Thuận Phú	Xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
05	Nông trường Cao su Tân Hưng	Xã Tân Hưng, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
06	Nông trường Cao su Tân Thành	Xã Tân Thành, Thành Phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước
07	Xí nghiệp Chế biến mũ Thuận Phú	Xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
08	Nhà máy chế biến mũ Tân Lập	Xã Tân Lập, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
09	Bệnh viện Đa khoa Cao su Đồng Phú	Xã Thuận Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
10	Chi Nhánh Chế Biến Gỗ	Trị Trấn Tân Phú, huyện Đồng Phú, tỉnh Bình Phước
11	Nông Trường Cao Su Đắc Nông	Xã Ea Pô, Huyện Cư Jút, Tỉnh Đắk Nông

b. Công ty có các Công ty con được hợp nhất tại thời điểm 30/06/2024 bao gồm:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Khu CN Bắc Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	51,00%	51,00%	Kinh doanh hạ tầng Khu công nghiệp
Công ty CP Cao Su Kỹ thuật Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	76,83%	76,83%	Sản xuất nệm cao su
Công ty CP Cao Su Đồng Phú Kratie	Tỉnh Bình Phước	58,37%	58,37%	Trồng, khai thác và chế biến sản phẩm từ cao su

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

01. 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 hợp nhất từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**01. Chế độ kế toán áp dụng**

Các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam và phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp được quy định tại Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

02. 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.

Cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty đã áp dụng Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào Công ty con và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 07 - Kế toán các khoản đầu tư vào Công ty liên kết.

03. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Thông tư 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 202/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 202/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh VII.06.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**01. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

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. 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 Cổ phần Cao su Đồng Phú và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát. 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 các hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính riêng của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của 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.

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.

05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

b. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty Cổ phần Cao su Đồng Phú có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Công ty. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

c. 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.

06. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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...

Các khoản phải thu 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 thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

07. 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.

08. Tài sản cố định 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50 năm
Máy móc, thiết bị	05-20 năm
Phương tiện vận tải	06-30 năm
Thiết bị văn phòng	03-08 năm
Phần mềm quản lý	03-08 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 :

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

Mức trích khấu hao từng năm được xác định bằng cách lấy nguyên giá vườn cây cao su nhân với tỷ lệ khấu hao áp dụng cho năm đó.

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.

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

Tập hợp và theo dõi các khoản chi phí thực hiện dự án đầu tư xây dựng cơ bản (bao gồm chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình) và tình hình quyết toán công trình.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được theo dõi chi tiết cho từng công trình, hạng mục công trình và từng khoản mục chi phí cụ thể.

10. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 tổn 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).

12. 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 hợp nhất 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.

13. 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.

76-C
Y
N
SU
PHU
BÌNH

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

14. 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.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. 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 Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. 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 di dời 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.

17. 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 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.

18. 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.

19. 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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Ưu đãi miễn giảm thuế

Căn cứ khoản 4, Điều 11; Điều 13; Điều 14 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính về thuế TNDN. Theo đó, Công ty được áp dụng thuế suất thuế TNDN ưu đãi 10% đối với thu nhập từ hoạt động trồng trọt trên địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn.

Mức giảm thuế trên không áp dụng với các khoản thu nhập khác. Các khoản thu nhập khác này chịu mức thuế suất 20%.

21. 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 bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp 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;
- 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 của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;

- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

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 CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Tiền mặt	839.374.342	476.422.575
Tiền gửi ngân hàng	72.384.233.963	61.758.939.022
Các khoản tương đương tiền	164.011.011.349	257.538.567.143
Cộng	237.234.619.654	319.773.928.740

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
+ Ngắn hạn	1.458.490.195.939	1.458.490.195.939	1.303.015.732.525	1.303.015.732.525
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.458.490.195.939	1.458.490.195.939	1.303.015.732.525	1.303.015.732.525
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
+ Dài hạn	47.000.000.000	47.000.000.000	10.500.000.000	10.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	43.000.000.000	43.000.000.000	6.500.000.000	6.500.000.000
- Trái phiếu	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000
Tổng Cộng	1.505.490.195.939	1.505.490.195.939	1.313.515.732.525	1.313.515.732.525

3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công Ty TNHH PTCS Đồng Nai Kratie	2.460.002.625	2.344.368.055
Công ty TNHH PTCS Hoàng Anh Mang Yang K		949.347.418
Công ty CP FSC Việt Nam (Cty CP Kim Tín MDP Đồng phú)		2.043.493.051
CN công ty TNHH Phát Triển	2.468.303.807	-
DNS CO., LTD	942.581.808	763.401.240
WINWIN TRADING CO.,LTD		713.449.170
LG COMMTRADE PTY LTD		2.264.088.960
Công ty TNHH Vĩnh Thành Interprise	625.654.227	
EVERTECH CO.,LTD	942.581.808	
Công ty TNHH Sản Xuất Sao Đạt	1.433.739.814	
Công ty TNHH Freewell VN	238.261.004	277.599.863
Công Ty TNHH HARMOOR Việt Nam (Công ty TNHH SANTANG Việt Nam)	178.429.439	174.431.541
Chi nhánh Công Ty TNHH MTV Gỗ Nông Nghiệp	1.533.128.947	22.839.429.500
Công ty Cổ phần SX DV và TM Phúc Thịnh	5.117.026.899	4.346.927.003
Công ty Cổ phần Kim Tín MDF		785.861.750
Công ty TNHH MTV Tân Thuận Tiếp		244.622.500
Công ty Cổ phần Gỗ Quảng Nam		260.489.423
Công ty TNHH Vĩnh Thành Interprise		301.582.710
Nguyễn Văn Đặng	1.193.502.612	1.393.502.612
Phạm Thị Thanh	3.999.606.019	3.103.103.767
Công ty TNHH MTV Gỗ Băm Thiên Bình		154.587.798
Công ty Cổ Phần Gỗ MDF VRG DongWha		1.362.171.400
Cty TNHH MTV Chế Biến Gỗ Thiên Phú		253.911.964
Công Ty Cổ Phần Con Cưng	412.941.473	9.221.564
Công Ty TNHH Mua Sắm Tại Nhà VTV Huyndai	381.202.620	356.611.620
Đại lý Tấn Phát		375.335.577
Các khoản phải thu khách hàng khác	9.292.308.414	9.631.413.191
Cộng	31.219.271.516	54.948.951.677

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

Công ty TNHH Đầu tư & Phát triển Đông Bắc
 Công Ty TNHH Công Nghệ Tân Khoa
 Công Ty TNHH Thiết Bị PCCC Hà Nội
 Công ty TNHH MTV Minh Đức Tiến
 Các khoản trả trước cho người bán khác

Cộng

30/06/2024

VND

5.157.602.138

743.400.000

1.289.678.028

7.190.680.166

01/01/2024

VND

4.945.245.121

1.228.506.122

743.400.000

1.232.550.000

1.207.650.023

9.357.351.266

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

- Tam ứng
 - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn
 Phải thu lãi tiền gửi, tiền cho vay
 Công ty CP BĐS Phát Đạt
 Phải thu Công ty TNHH Điện lực SNKP
 Phải thu Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đông Bắc
 Phải thu khác ngắn hạn

Cộng

30/06/2024

VND

10.258.939.142

38.165.969.336

542.751.650

11.562.980.275

11.562.980.275

2.417.490.457

62.948.130.860

01/01/2024

VND

5.344.213.842

33.732.811.942

480.757.141

11.019.452.308

11.019.452.308

2.290.224.615

52.867.459.848

6. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

- Ký cược, ký quỹ dài hạn

Cộng

30/06/2024

VND

3.614.486.165

3.614.486.165

01/01/2024

VND

3.532.071.934

3.532.071.934

7. HÀNG TỒN KHO

Nguyên liệu, vật liệu tồn kho
 Công cụ, dụng cụ
 Chi phí SXKD dở dang
 Thành phẩm tồn kho
 Hàng hóa tồn kho
 Hàng gửi đi bán
 Hàng mua đang đi trên đường
 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng giá gốc hàng tồn kho

30/06/2024

VND

11.644.060.475

13.740.607.882

36.424.418.088

100.920.995.318

351.433.451

3.095.893.981

15.691.242.583

(5.370.369.679)

176.498.282.099

01/01/2024

VND

15.111.702.566

12.229.614.778

42.494.182.754

95.890.709.011

385.331.073

5.021.132.300

1.479.002.567

(8.649.919.990)

163.961.755.059

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Chi phí phải trả trước ngắn hạn

Cộng

30/06/2024

VND

4.296.060.396

4.296.060.396

01/01/2024

VND

754.658.472

754.658.472



9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Thuế GTGT		244.417.781
Thuế TNDN	22.501.424.690	36.864.715.016
Thuế TNCN	2.334.378.428	2.158.261.717
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	49.122.171.623	39.030.396.038
Thuế khác		
Cộng	73.957.974.741	78.297.790.552

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Chi tiết xem phụ lục số 01 kèm theo)

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	TSCĐ Vô Hình Khác	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi Tính	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ				
Số đầu năm	193.303.509	997.194.500	1.984.788.233	3.175.286.242
Tăng trong năm	-	-	18.932.042	18.932.042
- Do mua sắm				-
- Do XDCB				-
- Tăng do chuyển đổi BCTC			18.932.042	18.932.042
- Tăng do sát nhập				-
Giảm trong năm	-	-	-	-
- Do thanh lý TSCĐ				-
- Chênh lệch do chuyển đổi BCTC				-
- Giảm do sát nhập				-
Số cuối năm	193.303.509	997.194.500	2.003.720.275	3.194.218.284
Hao mòn TSCĐ				
Số đầu năm	140.119.725	268.292.843	1.627.065.665	2.035.478.233
Tăng trong năm	9.717.496	15.588.414	105.513.978	130.819.888
- Do trích KH TSCĐ	9.717.496	15.588.414	86.581.936	111.887.846
- Tăng do chuyển đổi BCTC			18.932.042	18.932.042
- Tăng do sát nhập				-
Giảm trong năm	-	-	-	-
- Do thanh lý TSCĐ				-
- Chênh lệch do chuyển đổi BCTC				-
- Giảm sát nhập				-
Số cuối năm	149.837.221	283.881.257	1.732.579.643	2.166.298.121
Giá trị còn lại	43.466.288	713.313.243	271.140.632	1.027.920.163
Số đầu năm	53.183.784	728.901.657	357.722.568	1.139.808.009
Số cuối năm	43.466.288	713.313.243	271.140.632	1.027.920.163

12. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH DỜ DANG DÀI HẠN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	2.731.593.316	2.726.139.316
Cộng	2.731.593.316	2.726.139.316

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Vườn cây kiến thiết cơ bản tại Việt Nam	165.980.873.429	173.918.960.725
Vườn cây kiến thiết cơ bản tại Campuchia	1.280.029.658	1.227.326.237
Dự án Khu Công nghiệp Bắc Đồng Phú	8.304.958.820	8.307.131.963
Các chi phí xây dựng, kiến thiết cơ bản khác	3.750.088.501	31.770.680.358
Cộng	179.315.950.408	215.224.099.283
14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Cộng	0	0
15. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
a. Đầu tư cổ phiếu (*)	0	0
b. Góp vốn đầu tư	127.733.870.000	127.733.870.000
Công ty CP Thương mại Dịch vụ và Du lịch Cao su	19.895.870.000	19.895.870.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Cao Su Phú Thịnh	1.500.000.000	1.500.000.000
Công ty Cổ phần Cao su Sa Thầy	71.277.000.000	71.277.000.000
Công ty Cổ phần Cao su Dầu Tiếng Lào Cai	24.611.000.000	24.611.000.000
Công ty CP Kinh doanh BOT đường ĐT 741	10.450.000.000	10.450.000.000
Cộng	127.733.870.000	127.733.870.000
17. DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty CP Thương mại Dịch vụ và Du lịch Cao su	(18.753.039.541)	(18.753.039.541)
Công ty Cổ phần Cao su Dầu Tiếng Lào Cai	(102.563.536)	(102.563.536)
Cộng	(18.855.603.077)	(18.855.603.077)
18. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí trả trước dài hạn	389.084.903.203	391.572.028.048
Cộng	389.084.903.203	391.572.028.048
19. VAY VÀ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Vay ngắn hạn	-	0
Vay ngân hàng	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	-	0

20. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công Ty TNHH Công Nghệ Tân Khoa	1.936.901.391	
ATPD Construction Trangding Co.,Ltd.	4.012.427.653	771.054.729
Công ty TNHH Điện Lực SNKRP		1.471.806.198
Trung Thong Trading and Service Co.,Ltd	165.835.711	411.271.822
Dung Binh Phat Construction Trading Co Ltd	248.876.616	237.055.985
Khanh Hung Co; ltd		-
Ngan Huy Hoang Construction & Import Export CO.,LTD		90.624.070
Tín Thành Co; Ltd		
CND Co., Ltd	857.741.875	817.002.614
Công ty TNHH MTV Thái Lai Bình Phước		187.185.701
Phải trả công ty khác	1.842.535.732	1.357.638.890
Cộng	9.064.318.978	5.343.640.009

21. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công Ty TNHH MTV Đăng Thái Gia	2.381.929.200	
OPC - Fao International Limitet	7.555.211.712	
Công Ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Nông Sản Hùng Yên	525.534.200	
HAE YOUNG TRANGING CO., LTD	954.674.938	
Hộ Kinh Doanh Thêm Kiều	430.571.364	
Công Ty TNHH MTV Thắng Thắng Lợi	795.166.848	343.483.875
Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Minh Thy Vàng	441.617.900	549.024.900
Bảo Hiểm Xã Hội Huyện Đồng Phú		290.807.712
Công Ty Cổ phần TM XNK Huỳnh Hải Nam	300.000.000	-
Công ty Cổ phần Cao su Việt Phú Thịnh		149.446.080
Cty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Tam Tài Nhân	109.197.878	216.335.198
Cửa hàng Ngân Hà	230.281.531	1.310.516.330
Cửa hàng Nệm giá gốc	566.313.185	611.494.466
Nguyễn Văn Thêm		187.330.440
Ngô Hữu Thiết		248.108.580
Các Đối tượng khác	1.816.357.631	1.708.168.664
Cộng	16.106.856.387	5.614.716.245

22. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Thuế GTGT	576.742.234	3.201.863.165
Thuế TNDN		350.605.019
Thuế thu nhập cá nhân	50.240.631	312.182.445
Thuế tài nguyên	5.915.653	6.167.002
Tiền thuế đất, tiền nhà đất		
Các loại thuế khác	90.949.676	72.701.542
Cộng	723.848.194	3.943.519.173

23. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí phải trả khác	890.971.667	658.066.280
Cộng	890.971.667	658.066.280

24. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Nhận ký cược, ký quỹ	2.329.583.845	5.463.371.345
Kinh phí công đoàn	807.392.511	264.286.930
Quỹ phòng chống thiên tai	231.064.423	-
Phải trả tiền hỗ trợ làm đường dây điện cao thế		-
Phải trả tiền hỗ trợ làm đường dây điện cho công nhân		-
Phải trả tiền đặt cọc thuê đất Khu công nghiệp theo hợp đồng	6.750.412.063	5.800.893.188
Phải trả Ban Quản lý khu kinh tế Bình Phước		-
Phải trả chi phí trồng rừng	2.517.682.639	2.517.682.639
Phải trả cổ tức cho cổ đông	130.602.673.045	498.295.945
Phải trả tiền mua mũ cao su tiêu điện tại các nông trường	2.460.370.149	2.315.288.328
Công ty TNHH MTV TM DV KT Minh Phát	1.716.699.300	517.122.300
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	584.681.860	624.510.216
Các khoản phải trả khác	1.584.035.278	497.812.605
Cộng	149.584.595.113	18.499.263.496

25. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

25.1 Ngắn Hạn

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Công ty TNHH xăng dầu Phú Lợi	28.089.194	28.482.399
C.Ty TNHH MTV Kinh Doanh Khí Hóa Lông Miền Đông (đã thay đổi tên)	62.379.011	63.252.220
Công ty TNHH Song Phúc	13.810.922	14.004.254
Công ty TNHH FREEWELL (VIỆT NAM)	2.132.825.054	2.162.681.306
Công Ty CP đúc&chế tạo khuôn mẫu CEM	357.798.941	388.115.954
Công ty TNHH Yakjin Sài Gòn	592.639.459	600.935.494
Công ty TNHH QUILON SPECIALITY FOODS VIỆT NAM	86.732.287	87.946.405
Công Ty TNHH MTV Gia Huy Bình Phước	25.651.169	26.010.245
Công Ty CP SX TM Việt Hàn	186.026.915	188.631.004
Công Ty TNHH Xây Dựng Cầu Đường Trọng Khoa	156.504.272	158.695.090
Công Ty TNHH MTV Tấn Đăng Khoa	8.606.640	8.727.120
Công Ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại DV Bảo Ngọc	19.331.166	19.601.772
Công Ty TNHH MTV Quý Hà	30.618.208	31.046.816
Công Ty TNHH Long Sơn Interfoods	428.827.990	434.830.919
Công ty TNHH MTV - TMDV Nam Bảo	148.658.948	150.739.943
Công Ty TNHH MTV TMDV Và Sản Xuất Quang Tuấn	37.679.889	38.207.349
Công Ty TNHH Xây Dựng Dịch Vụ Thành Đạt	29.561.955	29.975.777
Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Thương Mại Đức Khang	45.776.807	46.417.612
Công ty CPTM Thịnh Trí	19.496.741	19.769.666
Công Ty TNHH New Apparel Far Eastern Việt Nam	2.325.297.600	2.357.848.169
Công Ty CP Đầu Tư XD Nguyên Thịnh	53.272.606	54.018.340
Công ty TNHH Xây Dựng Hữu Nhu	19.555.113	19.828.854
Doanh nghiệp tư nhân Tuấn Tho	19.428.293	19.700.259
Công Ty TNHH Giám Định Hàng Hóa Toàn Cầu	192.546.162	195.241.510
Công Ty TNHH Tư Vấn ĐTXD Đức Phú	32.032.868	32.414.162
Công Ty CP Ô Tô Đô Thành Bình Phước	63.262.042	64.147.613
Công Ty TNHH In Hoa Hong Yi	103.098.020	104.541.233
Công ty TNHH MTV Twins	19.638.474	19.913.382
Công Ty TNHH Goba Water International	102.969.315	104.410.727
Công ty TNHH TomTom W	167.074.827	169.063.551
Công ty CP FSC Việt Nam (Cty CP Kim Tín MDP Đồng phú)	1.938.648.860	1.961.724.977
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Bích Phượng	17.951.504	18.165.184
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Gái Thềm	17.996.756	18.210.974
Công Ty TNHH MTV TM và DV Hoàng Ngọc BP	10.939.189	11.069.400
Công ty TNHH MTV Tường Vy Khanh	30.014.230	30.371.495
Công Ty TNHH Toàn Phát Đồng Phú	29.828.293	30.183.345
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Lê Thị Thu	24.408.145	24.698.680
Công Ty CP ATPP	47.786.513	48.355.325
Công Ty TNHH MTV Hà Minh	34.910.994	35.326.546
Công ty TNHH MTV Hòa Phát BP	7.374.409	14.719.394
Công Ty TNHH MTV ĐT TM Tín Phát	208.357.225	63.324.839
Công Ty TNHH MTV TMDV Phượng Hằng	20.339.290	20.581.392

Công ty TNHH Sản xuất và xuất nhập khẩu P.S	129.607.200	131.421.501
Công ty TNHH Khoa Học Kỹ Thuật sinh vật He Quan	140.526.014	142.493.160
Công Ty TNHH MTV Thành Nguyễn	19.937.506	20.174.802
Công Ty TNHH MTV SX TM DV Kỹ Lan	56.572.248	57.364.171
Công ty TNHH MTV TMDV Trọng Lực	37.756.460	38.205.882
Công ty TNHH MTV TMDV Trần Tâm BP	39.498.545	39.968.703
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Châu	50.102.370	50.698.749
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Phụng	28.617.901	28.958.545
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Hoa	28.628.098	28.968.864
Công ty TNHH MTV TMDV Mai Liên	37.252.785	37.696.212
Công ty TNHH MTV TMDV Vũ Minh Tuấn	16.578.030	16.775.361
Công ty TNHH MTV TMDV Cẩm Tú BP	49.852.639	50.446.045
Công ty TNHH hóa chất Mi Yang	147.577.177	149.333.817
Công ty TNHH Khoa Học Và Công Nghệ Đình Nghiệp	166.854.435	168.840.536
Công ty TNHH Xuân Hường Bình Phước	100.054.155	101.454.758
Công ty TNHH Công Nghiệp Cao Tường	327.696.624	331.597.261
Công Ty TNHH HARMOOR Việt Nam (Công ty TNHH SANTANG Việt Nam)	473.964.208	479.605.897
Công ty TNHH JIAN HE	331.489.082	336.129.417
Công Ty TNHH Nội Thất YOU CHUANG VIỆT NAM	345.096.396	349.927.211
Công ty TNHH MTV Gỗ Thành Nghiệp	1.969.124.969	1.996.689.673
Công ty CP Kim Tín Bình Phước	449.214.643	454.561.733
Công ty TNHH E-LONG (Việt Nam)	249.163.029	252.128.865
Công ty TNHH MTV Quỳnh Anh DANA	4.846.786	4.904.479
Cty TNHH MTV TONG CHANG	259.924.233	263.018.163
Công ty TNHH Nội Thất Tinh Phẩm	461.706.713	468.169.892
Công ty CP BĐS Phát Đạt	81.233.147	82.335.253
Công ty TNHH Bách Nghi	68.161.608	69.115.765
Công Ty TNHH SANLIAN	273.444.303	276.699.164
Công Ty TNHH Chế Biến Gỗ UNICORE Việt Nam	521.057.916	528.351.921
Công Ty TNHH Nội Thất BO LIN BP	324.891.178	329.439.152
Công Ty TNHH Nội Thất Công Nghiệp HONG SHENG (VIỆT NAM)	1.012.069.533	1.026.236.941
Công Ty TNHH Nội Thất XIN CHUN VIỆT NAM	597.791.982	606.160.145
Công Ty TNHH Nội Thất HONEST BEST VIỆT NAM	311.723.804	316.087.456
Công Ty TNHH MTV Thủy Tin	9.866.319	10.004.432
Công Ty TNHH Flicker Industrial	239.325.426	242.675.611
Công Ty TNHH Evertrust Group Industrial	222.311.395	225.423.411
Công Ty TNHH Ethan Design	223.082.177	226.204.983
Công ty TNHH Nhựa YNG SHINN (Việt Nam)	271.915.298	275.721.692
Công Ty TNHH Tam Hữu BP	577.476.742	1.010.490.843
CÔNG TY TNHH NỘI THẤT FUQIANG	354.523.494	359.486.275
CÔNG TY TNHH GỖ MERLIN	284.056.264	288.032.613
Công Ty TNHH Alight industrial (thay đổi từ Cty TNHH Yutong Industrial)	237.954.323	241.285.315
Công Ty TNHH MTV Sâm Bắc	505.346.718	517.083.009
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG QUANG HUÊ	2.852.652	2.886.607
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ KAI RUI VIỆT NAM	944.579.250	957.801.899
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP AUREA	1.449.142.728	600.851.755
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP CASCOO	450.351.848	456.656.078
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP DEMAX	392.431.675	397.925.111
Công Ty TNHH Bảo Kiên BP	437.454.031	784.533.506
CÔNG TY TNHH OGIWARA BÌNH PHƯỚC	87.937.191	99.360.932
CÔNG TY TNHH TIỀN LỆ VIỆT NAM	39.706.279	103.810.526
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP HENGWEI		423.850.902
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	28.910.323.908	32.511.918.906
Cộng	54.650.399.729	58.885.894.599

25.2 Dài Hạn

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty TNHH xăng dầu Phú Lợi	980.890.047	994.620.990
C.Ty TNHH MTV Kinh Doanh Khí Hóa Lông Miền Đông (đã thay đổi tên)	2.178.309.236	2.208.802.197
Công ty TNHH Song Phúc	482.284.971	489.036.214
Công ty TNHH FREEWELL (VIỆT NAM)	74.479.419.560	75.522.016.229

Công Ty CP đúc&chế tạo khuôn mẫu CEM	12.494.535.080	12.644.130.865
Công ty TNHH Yakjin Sài Gòn	20.695.294.627	20.984.996.740
Công ty TNHH QUILON SPECIALITY FOODS VIỆT NAM	3.028.738.985	3.071.136.647
Công Ty TNHH MTV Gia Huy Bình Phước	895.752.860	908.292.014
Công Ty CP SX TM Việt Hàn	6.496.161.810	6.587.098.026
Công Ty TNHH Xây Dựng Cầu Đường Trọng Khoa	5.465.214.926	5.541.719.481
Công Ty TNHH MTV Tấn Đăng Khoa	300.548.595	304.755.810
Công Ty TNHH Một Thành Viên Thương Mại DV Bảo Ngọc	675.054.902	684.504.628
Công Ty TNHH MTV Quý Hà	1.069.204.604	1.084.171.814
Công Ty TNHH Long Sơn Interfoods	14.974.908.395	15.184.533.950
Công ty TNHH MTV - TMDV Nam Bảo	5.191.251.905	5.263.921.401
Công Ty TNHH MTV TMDV Và Sản Xuất Quang Tuấn	1.315.802.375	1.334.221.573
Công Ty TNHH Xây Dựng Dịch Vụ Thành Đạt	1.032.319.667	1.046.770.545
Công Ty TNHH MTV Sản Xuất Thương Mại Đức Khang	1.598.551.193	1.620.928.437
Công ty CPTM Thịnh Trí	680.836.890	690.367.552
Công Ty TNHH New Apparel Far Eastern Việt Nam	81.200.666.321	82.337.350.050
Công Ty CP Đầu Tư XD Nguyên Thịnh	1.860.308.586	1.886.350.030
Công ty TNHH Xây Dựng Hữu Nhu	682.875.249	692.434.446
Doanh nghiệp tư nhân Tuấn Tho	678.446.646	687.943.849
Công Ty TNHH Giám Định Hàng Hóa Toàn Cầu	6.723.817.472	6.817.940.517
Công Ty TNHH Tư Vấn ĐTXD Đức Phú	1.318.349.990	1.334.042.569
Công Ty CP Ô Tô Đô Thành Bình Phước	2.209.145.173	2.240.069.788
Công Ty TNHH In Hoa Hong Yi	3.600.239.367	3.650.637.148
Công ty TNHH MTV Twins	685.786.261	695.386.208
Công Ty TNHH Gobal Water International	3.595.744.914	3.646.079.780
Công ty TNHH TomTom W	6.876.159.024	6.958.007.293
Công ty CP FSC Việt Nam (Cty CP Kim Tín MĐP Đồng phú)	79.787.351.145	80.737.075.632
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Bích Phượng	738.815.029	747.609.289
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Gái Thêm	740.677.431	749.493.861
Công Ty TNHH MTV TM và DV Hoàng Ngọc BP	450.215.054	455.574.053
Công ty TNHH MTV Tường Vy Khanh	1.235.270.565	1.249.974.233
Công Ty TNHH Toàn Phát Đồng Phú	1.227.618.134	1.242.230.714
Công Ty TNHH MTV TM Và DV Lê Thị Thu	1.004.545.618	1.016.502.920
Công Ty CP ATPP	1.966.709.595	1.990.119.725
Công Ty TNHH MTV Hà Minh	1.436.802.603	1.453.905.147
Công ty TNHH MTV Hòa Phát BP	303.502.409	299.857.853
Công Ty TNHH MTV ĐT TM Tín Phát	7.275.948.460	128.785.815
Công Ty TNHH MTV TMDV Phượng Hằng	837.087.157	847.051.170
Công ty TNHH Sản xuất và xuất nhập khẩu P.S	4.525.954.458	4.589.310.818
Công ty TNHH Khoa Học Kỹ Thuật sinh vật He Quan	4.907.245.396	4.975.939.243
Công Ty TNHH MTV Thành Nguyễn	820.551.266	830.317.460
Công Ty TNHH MTV SX TM DV Kỹ Lan	1.975.533.882	2.003.188.302
Công ty TNHH MTV TMDV Trọng Lực	1.553.911.068	1.572.407.577
Công ty TNHH MTV TMDV Trần Tâm BP	1.625.608.592	1.644.958.531
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Châu	2.062.021.390	2.086.566.033
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Phượng	1.177.803.037	1.191.822.657
Công ty TNHH MTV TMDV Nguyễn Hoa	1.178.222.726	1.192.247.342
Công ty TNHH MTV TMDV Mai Liên	1.533.181.729	1.551.431.492
Công ty TNHH MTV TMDV Vũ Minh Tuấn	682.288.109	690.409.520
Công ty TNHH MTV TMDV Cẩm Tú BP	2.051.743.415	2.076.165.719
Công ty TNHH hóa chất Mĩ Yang	6.073.710.574	6.146.007.141
Công ty TNHH Khoa Học Và Công Nghệ Đình Nghiệp	6.867.088.553	6.948.828.854
Công ty TNHH Xuân Hường Bình Phước	3.493.945.910	3.542.855.747
Công ty TNHH Công Nghiệp Cao Tường	13.486.736.130	13.647.271.394
Công Ty TNHH HARMOOR Việt Nam (Công ty TNHH SANTANG Việt Nam)	19.506.548.845	19.738.739.121
Công ty TNHH JIAN HE	11.575.780.398	11.737.823.417
Công Ty TNHH Nội Thất YOU CHUANG VIỆT NAM	12.050.955.231	12.219.649.965
Công ty TNHH MTV Gỗ Thành Nghiệp	68.762.922.898	69.725.497.457
Công ty CP Kim Tín Bình Phước	18.487.951.710	18.708.017.424
Công ty TNHH E-LONG (Việt Nam)	10.254.594.560	10.376.657.009
Công ty TNHH MTV Quỳnh Anh DANA	199.475.136	201.849.528
Cty TNHH MTV TONG CHANG	10.697.484.480	10.824.818.735
Công ty TNHH Nội Thất Tinh Phẩm	16.123.051.390	16.348.749.170

Công ty CP BĐS Phát Đạt	2.928.176.758	2.967.903.914
Công ty TNHH Bách Nghị	2.380.240.697	2.413.560.385
Công Ty TNHH SANLIAN	11.253.918.673	11.387.876.274
Công Ty TNHH Chế Biến Gỗ UNICORE Việt Nam	18.195.627.943	18.450.338.589
Công Ty TNHH Nội Thất BO LIN BP	11.345.377.963	11.504.195.707
Công Ty TNHH Nội Thất Công Nghiệp HONG SHENG (VIỆT NAM)	35.342.022.657	35.836.756.308
Công Ty TNHH Nội Thất XIN CHUN VIỆT NAM	20.875.223.579	21.167.444.421
Công Ty TNHH Nội Thất HONEST BEST VIỆT NAM	10.885.566.059	11.037.947.146
Công Ty TNHH MTV Thủy Tín	344.537.260	349.360.248
Công Ty TNHH Flicker Industrial	8.357.375.002	11.656.183.508
Công Ty TNHH Evertrust Group Industrial	7.763.235.731	7.871.909.024
Công Ty TNHH Ethan Design	7.790.151.875	7.899.201.950
Công ty TNHH Nhựa YNG SHINN (Việt Nam)	9.495.431.205	9.628.352.555
Công Ty TNHH Tam Hữu BP	20.165.804.261	15.688.428.335
CÔNG TY TNHH NỘI THẤT FUQIANG	12.380.154.669	12.553.457.684
CÔNG TY TNHH GỖ MERLIN	9.919.400.400	10.058.256.661
Công Ty TNHH Alight industrial (thay đổi từ Cty TNHH Yutong Industrial)	8.309.495.332	8.425.815.414
Công Ty TNHH MTV Sâm Bắc	17.646.984.293	17.889.352.558
CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG QUANG HUỀ	117.404.202	118.801.687
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ KAI RUI VIỆT NAM	32.985.224.988	33.446.967.118
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP AUREA	50.604.858.100	52.181.824.567
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP CASCOO	15.726.533.311	15.946.680.451
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP DEMAX	13.703.929.107	13.895.762.918
Công Ty TNHH Bảo Kiên BP	15.276.134.465	5.363.552.178
CÔNG TY TNHH OGIWARA BÌNH PHƯỚC	3.070.814.907	2.386.513.487
CÔNG TY TNHH TIỀN LỆ VIỆT NAM	1.386.565.020	1.373.939.417
CÔNG TY TNHH CÔNG NGHIỆP HENGWEI		4.059.098.162

Cộng	930.395.662.173	928.161.457.522
-------------	------------------------	------------------------

26. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	183.714.854	183.714.854
Cộng	183.714.854	183.714.854

27. VAY VÀ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Vay dài hạn	-	-
- Vay ngân hàng (*)	-	-
Cộng	-	-

28. VỐN CHỦ SỞ HỮU

(Chi tiết xem phụ lục số 03 kèm theo)

28.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

28.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
Vốn góp của các cổ đông	868.859.320.000	430.000.000.000
+ Tập đoàn Công nghiệp cao su VN	480.000.000.000	480.000.000.000
+ Cổ phiếu quỹ	-	-
+ Cổ đông khác	388.859.320.000	388.859.320.000
Cộng	868.859.320.000	868.859.320.000

28.3. Cổ phiếu	30/06/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	86.885.932	86.885.932,00
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	86.885.932	86.885.932
+ Cổ phiếu phổ thông	86.885.932	86.885.932
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại trong năm trước	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại trong năm nay		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	86.885.932	86.885.932
+ Cổ phiếu phổ thông	86.885.932	86.885.932
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VNĐ/ cổ phiếu		

29. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
	Số lượng	Quy cách
	Chủng loại	Phẩm chất
Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:		
Mủ cao su quy khô		
	40,32 SVR CV 60	Hàng rời
	20,16 SVR 3L	Hàng rời
Mủ cao su nước	147,51 Latex HA	Mủ kem
Ngoại tệ các loại		
- Đồng Dollar Mỹ (USD)	671.951,86	2.555,43
- Đồng Eure (EUR)		
- Đồng KHR		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

30. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	419.402.962.213	325.759.056.535
Cộng	419.402.962.213	325.759.056.535

31. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	18.950.000	98.765.675
Chiết khấu thương mại	-	-
Cộng	18.950.000,00	98.765.675

32. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	419.384.012.213	325.660.290.860
Cộng	419.384.012.213	325.660.290.860

33. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	289.576.790.739	226.089.666.931
Cộng	289.576.790.739	226.089.666.931

34. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.502.852.671	47.887.898.026
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh	3.991.988.351	3.680.137.302
Lãi bán ngoại tệ	28.251.600	19.500.000
Lãi Do Sát Nhập		9.783.422.588
Cộng	45.523.092.622	61.370.957.916
35. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Chi phí lãi vay		35.371.500
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.288.718.986	2.202.561.766
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		(13.891.187)
Lỗ do bán ngoại tệ	25.097.600	
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ		
Chi phí tài chính khác	185.706.349	
Cộng	2.499.522.935	2.224.042.079
36. CHI PHÍ BÁN HÀNG	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Chi phí bán hàng	8.672.682.768	7.618.417.331
Cộng	8.672.682.768	7.618.417.331
37. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	36.681.261.629	39.301.859.163
Cộng	36.681.261.629	39.301.859.163
38. THU NHẬP KHÁC	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Thu nhập khác từ hoạt động khác	61.363.489.648	16.888.577.580
Cộng	61.363.489.648	16.888.577.580
39. CHI PHÍ KHÁC	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Chi phí khác	12.065.431.233	6.199.518.291
Cộng	12.065.431.233	6.199.518.291
40. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	30/06/2024 VND	30/06/2023 VND
Thuế TNDN hiện hành	34.386.006.813	24.453.301.383
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	34.386.006.813	24.453.301.383

41. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Thuế TNDN hoãn lại	460.151.575	
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	460.151.575	0

42. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	30/06/2024	30/06/2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	64.489.245.919	78.699.706.477
Chi phí nhân công	125.760.807.222	123.348.811.789
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	17.425.782.816	9.936.504.278
Chi phí khấu hao tài sản cố định	58.313.670.068	57.606.152.386
Chi phí thuế phí và lệ phí	1.797.821.232	2.034.595.087
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.751.971.636	19.117.543.178
Chi phí khác bằng tiền	17.886.656.678	34.120.311.874
Cộng	299.425.955.571	324.863.625.069

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ Nay	Kỳ trước
01. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	0	0
Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	0	0
Cộng	0	0
02. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	0	0
Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	0	0
Cộng	0	0

VIII. CÁC THÔNG TIN KHÁC

01. Áp dụng quy định kế toán mới

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày và thuyết minh các công cụ tài chính trên Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi.

Ngoài ra, Thông tư này cũng yêu cầu Công ty phải xem xét các điều khoản trong công cụ tài chính phức hợp để xác định liệu công cụ đó có bao gồm các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu hay không. Phần được phân loại là nợ phải trả được trình bày riêng biệt với phần được phân loại là tài sản tài chính hoặc vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán. Yêu cầu của Thông tư này không ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty do Công ty chưa phát hành các công cụ tài chính phức hợp.

02. Giao dịch với các bên liên quan

a. Các 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
Công Ty CP Khu CN Bắc Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	Công ty con
Công Ty CP Cao Su Kỹ thuật Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	Công ty con
Công Ty CP Cao Su Đồng Phú Kratie	Tỉnh Bình Phước	Công ty con
Chi Nhánh Chế Biến Gỗ - Công Ty Cổ Phần Cao Su Đồng Phú	Tỉnh Bình Phước	Chi Nhánh

b. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Bên liên quan	Nghiệp vụ	Số tiền
Công ty CP Khu công nghiệp Bắc Đồng Phú	Bán nước sinh hoạt Thu tiền bán nước sinh hoạt	1.445.422.062 1.445.422.062
Công ty CP Cao su Kỹ thuật Đồng Phú	Bán nước sinh hoạt Thu tiền bán nước sinh hoạt	42.084.000 42.084.000
Tập Đoàn Công Nghiệp Cao Su Việt Nam – Công Ty Cổ Phần.	Cổ tức phải trả	72.000.000.000

c. Giao dịch với các thành viên chủ chốt

Thù lao Hội đồng quản trị	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu kỳ	0	0
Số phải trả trong kỳ	74.400.000	74.400.000
Số đã trả trong kỳ	(74.400.000)	(74.400.000)
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	1.305.790.000	1.376.210.477
Tiền thưởng	0	0
Cộng	1.305.790.000	1.376.210.477
Thu nhập Ban kiểm soát		
Số phải trả trong kỳ	206.827.692	390.891.182
Số đã trả trong kỳ	(206.827.692)	(390.891.182)
Số còn phải trả cuối kỳ	0	0

c. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, tổng số nhân viên công ty là 3.857 người.

03. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Kinh doanh mù cao su	Kinh doanh bán cây cao su	Các hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	231.067.882.501	77.893.356.444	110.422.773.268	419.384.012.213
Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp DV	32.675.093.326	71.942.265.689	25.189.862.459	129.807.221.474
Tổng chi phí mua TSCĐ	(25.679.093.032)			
Tài sản bộ phận	767.925.347.366	1.143.915.596.578	600.928.429.186	2.512.769.373.130
Tài sản không phân bổ				1.851.603.082.516
Tổng tài sản	767.925.347.366	1.131.709.531.099	600.928.429.186	4.364.372.455.646
Nợ phải trả bộ phận	122.350.540.746		1.000.905.858.467	1.123.256.399.213
Nợ phải trả không phân bổ				165.935.938.254
Tổng nợ phải trả	122.350.540.746	-	1.000.905.858.467	1.289.192.337.467

Theo khu vực địa lý:

	Nội địa	Xuất khẩu	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	379.957.847.604	39.426.164.609	419.384.012.213
Tổng Tài sản			4.364.372.455.646
Tổng chi phí mua TSCĐ			(25.679.093.032)

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

A. Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách			
	Đầu kỳ		Cuối kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và tương đương tiền	319.773.928.740		237.234.619.654	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	111.348.483.459	(8.894.904.584)	97.781.888.541	(9.107.261.602)
Đầu tư ngắn hạn	1.303.015.732.525		1.458.490.195.939	
Đầu tư dài hạn	138.233.870.000	(18.855.603.077)	174.733.870.000	((18.855.603.077))
Cộng	1.872.372.014.724	(27.750.507.661)	1.968.240.574.134	(27.962.864.679)
B. Nợ phải trả tài chính	Giá trị sổ sách			
	Đầu Kỳ		Cuối Kỳ	
Phải trả người bán, phải trả khác			24.026.618.359	158.832.628.945
Chi phí phải trả			29.726.052.159	33.340.361.756
Vay và nợ			0	0
Cộng			53.752.670.518	192.172.990.701

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 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 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 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 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.

05. 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 kỳ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Tiền và tương đương tiền	319.773.928.740	0	0	319.773.928.740
Phải thu khách hàng, phải thu khác	107.816.411.525	3.532.071.934	0	111.348.483.459
Các khoản cho vay		0	0	
Đầu tư ngắn hạn	1.303.015.732.525	0	0	1.303.015.732.525
Đầu tư dài hạn	0	0	138.233.870.000	138.233.870.000
Cộng	1.730.606.072.790	3.532.071.934	138.233.870.000	1.872.372.014.724
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	237.234.619.654	0	0	237.234.619.654
Phải thu khách hàng, phải thu khác	94.167.402.376	3.614.486.165	0	97.781.888.541
Các khoản cho vay		0	0	
Đầu tư ngắn hạn	1.458.490.195.939	0	0	1.458.490.195.939
Đầu tư dài hạn		0	174.733.870.000	174.733.870.000
Cộng	1.789.892.217.969	3.614.486.165	174.733.870.000	1.968.240.574.134

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định

Tiền gửi ngân hàng

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

06. Rủi ro thanh khoản

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

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. 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 lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

Tại ngày đầu kỳ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán, phải trả khác	23.842.903.505	183.714.854	0	24.026.618.359
Chi phí phải trả	658.066.280	29.067.985.879	0	29.726.052.159
Vay và nợ		0	0	0
Cộng	24.500.969.785	29.251.700.733	0	53.752.670.518
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	158.648.914.091	183.714.854	0	158.832.628.945
Chi phí phải trả	890.971.667	32.449.390.089	0	33.340.361.756
Vay và nợ	0	0	0	0
Cộng	159.539.885.758	32.633.104.943	0	192.172.990.701

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

07. Rủi ro ngoại tệ

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

08. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Lập ngày 19 tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Võ Duy Hương



Phạm Ngọc Huy



Hồ Cường

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Vườn cây cao su	Cộng TSCĐ hữu hình
Nguyên giá TSCĐ						
Số đầu năm	498.995.100.930	234.951.350.220	116.606.641.327	8.425.469.456	1.558.806.736.274	2.417.785.298.207
Tăng trong năm	34.728.344.866	9.002.884.281	4.731.548.168	157.365.228	66.250.403.920	114.870.546.463
- Do mua sắm				155.395.000		155.395.000
- Do XDCB	29.433.062.814	7.672.506.528	3.798.856.292		22.495.212.397	63.399.638.031
- Tăng do sát nhập						-
- Phân loại, trình bày lại						-
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi	5.295.282.052	1.330.377.753	932.691.876	1.970.228	43.755.191.523	51.315.513.432
Giảm trong năm	525.274.457	1.933.374.808	-	123.203.463	16.404.046.024	18.985.898.752
- Do thanh lý TSCĐ	525.274.457	1.933.374.808		123.203.463	16.404.046.024	18.985.898.752
- Giảm do sát nhập						-
- Phân loại, trình bày lại						-
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Chuyển sang vườn cây						-
Số cuối năm	533.198.171.339	242.020.859.693	121.338.189.495	8.459.631.221	1.608.653.094.170	2.513.669.945.918
Hao mòn TSCĐ						
Số đầu năm	318.986.756.264	185.113.953.286	96.809.800.336	6.883.199.584	431.086.404.699	1.038.880.114.169
Tăng trong năm	11.569.513.102	5.864.392.189	2.972.888.057	169.384.764	44.900.988.231	65.477.166.343
- Do trích KH TSCĐ	9.455.008.182	5.058.006.531	2.401.490.838	167.414.536	34.093.433.521	51.175.353.608
- Tăng do sát nhập						-
- Phân loại, trình bày lại						-
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi	2.114.504.920	806.385.658	571.397.219	1.970.228	10.807.554.710	14.301.812.735
Giảm trong năm	31.814.762	1.475.026.736	-	119.250.642	11.249.895.338	12.875.987.478
- Do thanh lý TSCĐ	31.814.762	1.475.026.736		119.250.642	11.249.895.338	12.875.987.478
- Giảm do sát nhập						-
- Phân loại, trình bày lại						-
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Chuyển sang vườn cây						-
Số cuối năm	330.524.454.604	189.503.318.739	99.782.688.393	6.933.333.706	464.737.497.592	1.091.481.293.034
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	180.008.344.666	49.837.396.934	19.796.840.991	1.542.269.872	1.127.720.331.575	1.378.905.184.038
Số cuối năm	202.673.716.735	52.517.540.954	21.555.501.102	1.526.297.515	1.143.915.596.578	1.422.188.652.884

103,
3 TY
HÂN
) SL
3 PH
-T. BIL

Phụ Lục : 02

TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính : VND

Khoản Mục	Số Đầu Kỳ	Tăng Trong Kỳ	Giảm Trong Kỳ	Số Cuối Kỳ
Nguyên Giá	226.129.330.635	1.354.629.443	-	227.483.960.078
Cơ sở hạ tầng	226.129.330.635	1.354.629.443		227.483.960.078
Giá trị hao mòn	(86.388.154.718)	(6.415.941.711)	-	(92.804.096.429)
Cơ sở hạ tầng	(86.388.154.718)	(6.415.941.711)		(92.804.096.429)
Giá trị còn lại	139.741.175.917			134.679.863.649
Cơ sở hạ tầng	139.741.175.917			134.679.863.649

ỦY BAN
H. PHƯỚC

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính : VND

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch đánh giá lại tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	430.000.000.000	191.990.522.453	78.723.297.868	1.177.444.730.513	410.224.459.577	683.238.386.149	2.971.621.396.560
Tăng trong năm trước	438.859.320.000	9.479.472.400	22.239.848.626	(366.243.298.258)	209.501.758.116	68.126.120.050	381.963.220.934
Tăng vốn trong năm nay							
Lãi trong năm trước					208.841.302.416	45.263.315.814	254.104.618.230
Phân phối lợi nhuận				68.186.361.742		6.529.844.824	74.716.206.566
Tăng do vốn góp	434.429.660.000			(434.429.660.000)			0
Tăng do sát nhập	4.429.660.000	9.479.472.400					13.909.132.400
Tăng do chuyển đổi báo cáo			22.239.848.626		660.455.700	16.332.959.412	39.233.263.738
Tăng do hợp nhất BCTC							0
Giảm trong năm trước	-	-	-	(924.823.854)	(246.354.561.338)	(47.083.960.272)	(294.363.345.464)
Trích quỹ đầu tư PT					(68.186.361.742)	(6.529.844.824)	(74.716.206.566)
Chia cổ tức					(130.328.898.000)	(22.364.406.000)	(152.693.304.000)
Trích quỹ khen thưởng người QLDN					(356.065.720)	(52.906.280)	(408.972.000)
Trích quỹ KT, PL					(33.368.166.059)	(582.394.841)	(33.950.560.900)
Giảm do hợp nhất BCTC							-
Giảm do sát nhập				(924.823.854)	(11.243.901.776)	(15.506.633.310)	(27.675.358.940)
Giảm khác					(2.871.168.041)	(2.047.775.017)	(4.918.943.058)
Số dư cuối năm trước	868.859.320.000	201.469.994.853	100.963.146.494	810.276.608.401	373.371.656.355	704.280.545.927	3.059.221.272.030
Số dư đầu năm nay	868.859.320.000	201.469.994.853	100.963.146.494	810.276.608.401	373.371.656.355	704.280.545.927	3.059.221.272.030
Tăng trong năm nay	0	0	28.084.602.161	63.452.916.794	125.273.872.849	45.721.964.512	262.533.356.316
Lãi trong năm nay					125.273.872.849	16.654.873.942	141.928.746.791
Trích quỹ đầu tư PT				63.452.916.794			63.452.916.794
Tăng do chuyển đổi báo cáo			28.084.602.161			29.067.090.570	57.151.692.731
Tăng do hợp nhất							0
Tăng do tăng vốn điều lệ							0
Tăng do sát nhập							0
Giảm trong năm nay	-	-	-	-	(231.705.208.794)	(10.003.056.000)	(241.708.264.794)
Giảm do tăng vốn điều lệ							-
Giảm do hợp nhất							-
Trích quỹ đầu tư PT					(63.452.916.794)	(9.038.050.000)	(72.490.966.794)
Chia cổ tức					(130.328.898.000)		(130.328.898.000)
Trích quỹ khen thưởng người QLDN					(357.260.000)	(61.740.000)	(419.000.000)
Trích quỹ KT, PL					(37.566.134.000)	(903.266.000)	(38.469.400.000)
Giảm do sát nhập							-
Số dư cuối năm nay	868.859.320.000	201.469.994.853	129.047.748.655	873.729.525.195	266.940.320.410	739.999.454.439	3.080.046.363.552