

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU TÂN BIÊN
Tổ 2 - Ấp Thạnh Phú - xã Tân Hiệp - huyện Tân Châu - tỉnh Tây Ninh



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 03 kết thúc ngày 30/09/2023

Tây Ninh tháng 10 năm 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

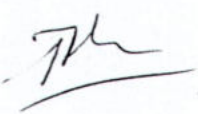
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		728.155.648.724	636.734.164.090
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	319.746.506.803	190.370.055.465
111	1. Tiền		129.639.775.061	99.571.267.084
112	2. Các khoản tương đương tiền		190.106.731.742	90.798.788.381
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	111.857.589.041	103.261.328.987
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.a	111.857.589.041	103.261.328.987
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		36.518.692.705	31.026.517.504
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	8.036.344.112	13.012.593.555
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		19.161.710.447	13.966.704.214
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	5	12.063.460.603	6.712.091.253
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	6.a	(2.742.822.457)	(2.664.871.518)
140	IV. Hàng tồn kho	7	180.467.683.229	235.912.223.307
141	1. Hàng tồn kho		180.467.683.229	257.282.401.928
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	(21.370.178.621)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		79.565.176.946	76.164.038.827
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	629.037.066	926.576.551
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		77.329.707.821	73.483.022.984
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	1.606.432.059	1.754.439.292
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.165.791.186.823	2.132.687.968.217
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	3.508.795.590
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn		-	3.508.795.590
220	II. Tài sản cố định		1.919.940.677.523	1.869.954.527.419
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	1.918.676.749.956	1.868.438.241.556
222	- Nguyên giá		2.790.244.144.293	2.646.966.501.117
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(871.567.394.337)	(778.528.259.561)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	1.263.927.567	1.516.285.863
228	- Nguyên giá		4.006.184.068	3.902.135.265
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.742.256.501)	(2.385.849.402)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		158.779.862.609	159.508.921.056
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	158.779.862.609	159.508.921.056
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	59.346.024.663	61.175.985.112
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	4.b	19.453.736.368	21.283.696.817
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.c	41.306.446.741	41.306.446.741
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	4.c	(1.414.158.446)	(1.414.158.446)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		27.724.622.028	38.539.739.040
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	8	20.150.767.194	30.487.917.180
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		7.573.854.834	8.051.821.860
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.893.946.835.547	2.769.422.132.307

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		632.098.505.483	550.073.508.063
310	I. Nợ ngắn hạn		393.795.008.681	289.107.115.924
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	43.870.642.814	13.775.416.234
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		30.008.195.164	11.863.107.038
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	47.785.596.114	48.437.996.781
314	4. Phải trả người lao động		24.167.152.609	64.242.191.549
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	4.216.891.888	10.094.480.428
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	174.964.943.474	52.634.576.186
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	41.243.440.418	51.029.341.724
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		27.538.146.200	37.030.005.984
330	II. Nợ dài hạn		238.303.496.802	260.966.392.139
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	227.356.529.239	250.019.424.576
343	2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		10.946.967.563	10.946.967.563
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.261.848.330.064	2.219.348.624.244
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	2.261.848.330.064	2.219.348.624.244
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		879.450.000.000	879.450.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		879.450.000.000	879.450.000.000
416	2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		49.139.022.270	49.139.022.270
417	3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		135.229.905.105	109.727.142.373
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		246.114.300.130	246.114.300.130
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		158.559.311.165	193.158.422.199
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		10.938.507.340	41.615.660.563
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		147.620.803.825	151.542.761.636
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		793.355.791.394	741.759.737.272
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.893.946.835.547	2.769.422.132.307

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc

Tây Ninh, ngày 13 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc

Trương Văn Cư



1283
3 TỶ
HÀ
0 S
BƯ
U-T.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 03 Năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	TH Quý 03		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	305.366.530.760	189.164.026.229	699.009.776.686	701.218.838.964
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	19	-	-	1.654.279.200	-
	- Chiết khấu thương mại		-	-	1.654.279.200	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		305.366.530.760	189.164.026.229	697.355.497.486	701.218.838.964
11	4. Giá vốn hàng bán	20	244.882.904.114	138.733.138.790	541.944.179.454	497.285.760.372
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		60.483.626.646	50.430.887.439	155.411.318.032	203.933.078.592
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	8.902.969.573	9.882.263.432	25.244.033.624	23.586.602.773
22	7. Chi phí tài chính	22	6.832.562.501	13.323.966.040	29.905.508.231	32.292.014.497
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		9.639.833.623	5.481.796.014	14.903.677.673	18.431.266.839
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(1.120.832.372)	56.206.697	(1.829.960.449)	503.449.812
25	9. Chi phí bán hàng	23	9.873.303.331	8.938.532.014	20.099.559.427	24.718.683.620
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	12.835.283.943	13.415.489.016	42.328.947.114	37.691.531.952
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		38.724.614.072	24.691.370.498	86.491.376.435	133.320.901.108
31	12. Thu nhập khác	25	1.355.476.627	22.223.783.040	144.856.740.734	130.356.798.658
32	13. Chi phí khác	26	1.964.755.496	28.891.809.961	7.554.053.177	11.800.220.689
40	14. Lợi nhuận khác		(609.278.869)	(6.668.026.921)	137.302.687.557	118.556.577.969
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		38.115.335.203	18.023.343.577	223.794.063.992	251.877.479.077
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	13.309.501.417	10.312.644.855	44.092.918.963	47.893.933.589
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	28	(6.911.971.211)	(8.070.425.099)	477.312.480	(3.102.869.789)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		31.717.804.997	15.781.123.821	179.223.832.549	207.086.415.277
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		6.964.458.709	4.432.640.150	147.620.803.825	164.307.591.624
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		24.753.346.288	11.348.483.671	31.603.028.724	42.778.823.653
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		80	50	1.679	1.868

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc

Tây Ninh, ngày 15 tháng 10 năm 2023
Tổng Giám đốc

Trương Văn Cư



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 03 Năm 2023
(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		223.794.063.992	251.877.479.077
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		97.768.020.079	90.758.467.955
03	- Các khoản dự phòng		21.292.227.682	(101.673.498)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(5.272.813.649)	15.210.533.669
06	- Chi phí lãi vay		14.903.677.673	18.431.266.839
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		352.485.175.777	376.176.074.042
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		11.229.643.575	4.332.017.921
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(55.444.540.078)	(19.603.565.463)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		13.852.041.310	(63.902.401.452)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(10.634.689.471)	17.807.629.132
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9.720.139.725)	(5.481.796.014)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(60.919.533.187)	(61.777.663.082)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		(43.908.725.887)	(14.520.312.470)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(34.062.228.052)	(32.855.889.205)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		162.877.004.262	200.174.093.409
	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		(94.766.378.467)	(150.187.148.233)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		134.900.000.000	115.000.431.008
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(125.317.598.041)	(20.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị		116.721.328.987	27.000.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		10.801.570.177	6.107.421.103
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		42.338.922.656	(22.079.296.122)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		28.904.033.869	-
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(68.629.388.900)	(96.805.497.923)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(43.996.010.600)	(80.038.820.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(83.721.365.631)	(176.844.317.923)

M.S.D.A.
H.H.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 03 Năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		121.494.561.287	1.250.479.364
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		190.370.055.465	265.828.817.260
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		7.881.890.051	655.908.384
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>319.746.506.803</u>	<u>267.735.205.008</u>

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc

Tây Ninh, ngày 13 tháng 10 năm 2023
Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư

390
C
C
C
T
Y
CH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty là 879.450.000.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

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

Cấu trúc tập đoàn

- **Tổng số các Công ty con:**
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 01 công ty.
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty.
- **Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2023 bao gồm:**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom (*)	Huyện Tân Châu, tỉnh Tây Ninh	58,97%	58,97%	Trồng cây cao su

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

Trong đó, tỷ lệ quyền biểu quyết xác định theo phương án góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom và tỷ lệ lợi ích xác định theo số vốn thực góp của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 31/12/2022 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 30 tháng 06 năm 2023. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	9.366.127.032	7.569.387.591
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	120.273.648.029	92.001.879.493
Các khoản tương đương tiền (*)	190.106.731.742	90.798.788.381
	319.746.506.803	190.370.055.465

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	111.857.589.041	111.857.589.041	103.261.328.987	103.261.328.987
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	111.857.589.041	111.857.589.041	103.261.328.987	103.261.328.987
Đầu tư dài hạn	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
	111.857.589.041	111.857.589.041	103.261.328.987	103.261.328.987

832
Y
N
U
Ê
N
TÂY

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2023

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30/09/2023				01/01/2023			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu VND
Đầu tư vào Công ty liên kết								
- Công ty Cổ phần Chế biến - XNK gỗ Tây Ninh	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	19.453.736.368	Tỉnh Tây Ninh	21,60%	21,60%	21.283.696.817
				<u>19.453.736.368</u>				<u>21.283.696.817</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác				
- 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	2.050.267.464	(1.414.158.446)	2.050.267.464	(1.414.158.446)
- 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	1.399.200.000	-	1.399.200.000	-
	41.306.446.741	(1.414.158.446)	41.306.446.741	(1.414.158.446)

Thông tin về các khoản đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Gỗ MDF VRG-Quảng Trị	Tỉnh Quảng Trị	6,11%	6,11%	Sản xuất và kinh doanh XNK gỗ vắn
Công ty CP TM Dịch vụ Du lịch Cao su	Tỉnh Quảng Ninh	3,05%	3,05%	Thương mại, dịch vụ
Công ty CP Quasa - Geruco	Tỉnh Quảng Trị	1,46%	1,46%	Trồng cao su
Công ty CP Phát triển đô thị và KCN Cao su VN	Tỉnh Hải Dương	1,80%	1,80%	Đầu tư xây dựng hạ tầng và kinh doanh khu công nghiệp

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	4.419.356.322	-	390.793.573	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	28.493.100	-	1.989.332.931	-
- Phải thu về vật tư giao khoán, tiền ăn giữa cạ của các nông trường	2.988.684.462	-	3.089.283.376	-
- Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của người lao động	307.508.808	-	346.673.243	-
- Tiền ký quỹ	220.000.000	-	350.000.000	-
- Phải thu tiền thuê đất, phí quản lý các hộ giao khoán	279.580.528	-	398.864.031	-
- Phải thu tiền cổ tức được chia	3.223.548.482	-	-	-
- Phải thu khác	596.288.901	-	147.144.099	-
	12.063.460.603	-	6.712.091.253	-

6 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Tập đoàn CNCs Việt Nam		3.684.235.370
- Corrie Maccoll Europe B.V	2.141.971.776	
- Công ty TNHH MTV Thắng Thắng Lợi	2.633.582.985	4.076.362.785
- Công ty TNHH cao su Hiệp Thành	3.227.117.922	3.775.481.600
- OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED		1.248.488.818
- Các khoản phải thu khách hàng khác	33.671.429	228.024.982
	8.036.344.112	13.012.593.555

6.a . NỢ XẤU

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	2.742.822.457	0	2.664.871.518	0
- Công ty Eng Heng	539.270.998		523.944.931	
- Công ty Ngôi sao Mekong	2.203.551.459		2.140.926.587	
	2.742.822.457	0	2.664.871.518	0

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	15.159.946.150		10.640.212.546	
Công cụ, dụng cụ	5.298.881.352		5.453.594.051	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	26.761.953.212		13.530.259.462	
Thành phẩm	58.352.891.961	0	97.498.223.115	-21.370.178.621
Hàng hoá	74.894.010.554		130.160.112.754	
	180.467.683.229	0	257.282.401.928	-21.370.178.621

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	599.324.342	
Chi phí sửa chữa	0	131.475.750
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	29.712.724	795.100.801
	629.037.066	926.576.551
b) Dài hạn		
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	6.138.961.673	10.317.832.917
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	9.350.633.213	14.334.208.967
Chi phí trả trước dài hạn khác	4.661.172.308	5.835.875.296
	20.150.767.194	30.487.917.180

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	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	491.508.474.886	125.405.493.740	58.166.911.645	2.728.719.267	1.969.156.901.579	2.646.966.501.117
- Mua trong năm	0	24.883.233.116	2.087.964.924	0	0	26.971.198.040
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	43.367.998.276	0	0	0	25.156.240.598	68.524.238.874
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	3.272.727	0	-21.352.241.982	-21.348.969.255
- CLTG do chuyển đổi BCTC	12.004.630.028	2.040.364.123	1.009.585.771	7.515.631	54.069.079.964	69.131.175.517
Số dư cuối năm	546.881.103.190	152.329.090.979	61.267.735.067	2.736.234.898	2.027.029.980.159	2.790.244.144.293
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	286.892.786.198	80.767.384.974	43.061.545.755	2.728.719.267	365.077.823.367	778.528.259.561
- Khấu hao trong năm	20.537.182.855	6.175.972.061	2.259.840.790	0	68.503.599.579	97.476.595.285
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	-21.093.750.871	-21.093.750.871
- CLTG do chuyển đổi BCTC	5.964.871.756	700.211.806	567.523.345	7.515.631	9.416.167.824	16.656.290.362
Số dư cuối năm	313.394.840.809	87.643.568.841	45.888.909.890	2.736.234.898	421.903.839.899	871.567.394.337
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	204.615.688.688	44.638.108.766	15.105.365.890	0	1.604.079.078.212	1.868.438.241.556
Tại ngày cuối năm	233.486.262.381	64.685.522.138	15.378.825.177	0	1.605.126.140.260	1.918.676.749.956

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính, khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.770.834.833	2.131.300.432	3.902.135.265
- Mua trong năm			0
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ	51.799.209	52.249.594	104.048.803
Số dư cuối năm	1.822.634.042	2.183.550.026	4.006.184.068
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.443.206.348	942.643.054	2.385.849.402
- Khấu hao trong năm	124.201.341	167.223.453	291.424.794
- Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ	44.468.826	20.513.479	64.982.305
Số dư cuối năm	1.611.876.515	1.130.379.986	2.742.256.501
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	327.628.485	1.188.657.378	1.516.285.863
Tại ngày cuối năm	210.757.527	1.053.170.040	1.263.927.567
		30/09/2023	01/01/2023
		VND	VND

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2015		19.981.476.290
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2016	20.868.148.221	22.911.009.466
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2017	31.261.317.086	29.244.208.176
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2018	18.538.857.741	17.249.498.743
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2019	23.987.814.643	22.316.259.775
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2020	18.770.606.458	17.270.084.125
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2021	13.848.953.540	11.545.808.939
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2022	7.275.655.790	5.140.368.228
Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2023	11.157.872.012	
Vườn cây keo lai	1.064.586.580	791.156.878
Chi phí, công trình khác	1.644.002.992	3.177.020.832
Cải tạo, nâng cấp HT xử lý nước thải	6.800.300.772	6.800.300.772
HT quan xử lý nước thải tại NMCB mủ	3.561.746.774	3.081.728.832
	158.779.862.609	159.508.921.056

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2023

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẦN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	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 TNHH Phát triển Cao su Bà Rịa - Kampong Thom	726.800.126	726.800.126		-
- ANN CONSTRUCTION CO., LTD	7.610.957.677	7.610.957.677		
- Doanh nghiệp Treung San (Điện lực Santuk)	980.929.256	980.929.256		
- Biomass Technology (Cambodia) Co., Ltd	564.516.371	564.516.371		
- Cty CP cơ khí cao su	7.305.898.088	7.305.898.088		-
- Cty TNHH Piseth Lykung	665.378.252	665.378.252	287.676.654	287.676.654
- Ngan Huy Hoang Construction & Import Export Co, Ltd	4.030.858.280	4.030.858.280	1.517.028.493	1.517.028.493
- Cửa hàng xăng dầu Sokimex 102	-	-	1.784.015.661	1.784.015.661
- Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia	2.223.985.099	2.223.985.099	2.157.432.708	2.157.432.708
- Công ty TNHH XNK Long Vanna	16.690.372.618	16.690.372.618	5.535.985.184	5.535.985.184
- Phải trả các đối tượng khác	3.070.947.047	3.070.947.047	2.493.277.534	2.493.277.534
	43.870.642.814	43.870.642.814	13.775.416.234	13.775.416.234

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	0	37.141.611	12.331.143.677	12.368.285.288	0	0
Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	85.711.675	9.543.898	95.255.573	0	0
Thuế xuất, nhập khẩu	0	99.330.290	1.031.088.493	1.130.418.783	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	33.055.752.030	45.753.528.190	60.919.533.187	0	18.373.955.604
Thuế thu nhập cá nhân	1.662.526.419	0	3.894.062.266	3.814.263.970	1.606.432.059	23.703.936
Thuế tài nguyên	6.557.781	15.021.760	42.559.110	51.023.089	0	0
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0	19.230.493.249	1.796.761.254	0	11.578.552.122
Thuế bảo vệ môi trường	0	0	0	0	0	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	162.654.306	303.930.845	310.166.449	0	0
Các loại thuế khác	85.355.092	14.982.385.109	15.496.455.920	12.740.520.187	0	17.809.384.452
	1.754.439.292	48.437.996.781	98.092.805.648	93.226.227.780	1.606.432.059	47.785.596.114

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	80.306.102	86.666.239
Chi phí thu mua mù nguyên liệu	0	1.006.073.527
Trích trước tiền thuê đất năm 2020 tại Cambodia	3.529.590.747	3.404.324.857
Chi phí phải trả khác	606.995.039	5.597.415.805
	4.216.891.888	10.094.480.428

15 PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.045.369.290	4.526.574.600
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	168.900.124.300	44.098.355.200
- Quỹ ủng hộ, quỹ từ thiện, quỹ tình thương CBCNV đóng góp	230.820.444	230.820.444
- Phải trả các khoản các nông trường QT	207.159.447	190.423.789
- Phải trả tiền bảo hành công trình	720.260.981	1.985.576.908
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.861.209.012	1.602.825.245
	174.964.943.474	52.634.576.186
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	0	
	0	0

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2023

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2023		Trong năm			30/09/2023	
	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	-	-	-	-		-	-
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	51.029.341.724	51.029.341.724	25.872.381.318	36.837.701.914	1.179.419.290	41.243.440.418	41.243.440.418
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	184.896.000	184.896.000		184.896.000	-	-	-
- Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾							
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	50.844.445.724	50.844.445.724	25.872.381.318	36.652.805.914	1.179.419.290	41.243.440.418	41.243.440.418
Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾							
	51.029.341.724	51.029.341.724	25.872.381.318	36.837.701.914	1.179.419.290	41.243.440.418	41.243.440.418
b) Vay dài hạn							
- Vay dài hạn							
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	3.986.800.768	3.986.800.768		3.986.800.768		-	-
- Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾							
Ngân hàng TMCP Ngoại thương	14.759.000.000	14.759.000.000				14.759.000.000	14.759.000.000
Việt Nam - Chi nhánh Tây Ninh ⁽²⁾							
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	282.302.965.532	282.302.965.532	28.904.033.869	64.642.588.132	7.276.558.388	253.840.969.657	253.840.969.657
Chi nhánh Phnom Penh ⁽³⁾							
	301.048.766.300	301.048.766.300	28.904.033.869	68.629.388.900	7.276.558.388	268.599.969.657	268.599.969.657
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(51.029.341.724)	(51.029.341.724)	(25.872.381.318)	(36.837.701.914)	(1.179.419.290)	(41.243.440.418)	(41.243.440.418)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	250.019.424.576	250.019.424.576				227.356.529.239	227.356.529.239

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	79.820.909.937	49.139.022.270	139.240.069.487	246.114.300.130	681.850.391.150	2.075.614.692.974
Lãi trong kỳ này	-	-	-	201.515.261.636	-	63.344.444.961	264.859.706.597
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(26.919.479.000)	-	-	(26.919.479.000)
Trích quỹ thưởng người quản lý	-	-	-	(327.375.000)	-	-	(327.375.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	-	-	-	(35.178.000.000)	-	-	(35.178.000.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm nay	-	-	-	(43.972.500.000)	-	-	(43.972.500.000)
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận năm nay	-	-	-	(6.000.000.000)	-	-	(6.000.000.000)
CLTG do chuyển đổi BCTC	-	29.906.232.436	-	-	-	21.055.821.628	50.962.054.064
Tặng, giảm khác	-	-	-	(35.199.554.924)	-	(24.490.920.467)	(59.690.475.391)
Số dư cuối năm trước	879.450.000.000	109.727.142.373	49.139.022.270	193.158.422.199	246.114.300.130	741.759.737.272	2.219.348.624.244
Số dư đầu năm nay	879.450.000.000	109.727.142.373	49.139.022.270	193.158.422.199	246.114.300.130	741.759.737.272	2.219.348.624.244
Lãi trong năm nay	-	-	-	147.620.803.825	-	31.603.028.724	179.223.832.549
Trích quỹ đầu tư phát triển ⁽¹⁾	-	-	-	(3.376.963.000)	-	-	(3.376.963.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(208.800.000)	-	-	(208.800.000)
Trích lập quỹ khen thưởng Ban điều hành	-	-	-	(101.136.750.000)	-	-	(101.136.750.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-	19.993.025.398	48.727.984.400
CLTG do chuyển đổi BCTC	-	28.734.959.002	-	(77.497.401.859)	-	-	(80.729.598.129)
Tặng, giảm khác	-	(3.232.196.270)	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	879.450.000.000	135.229.905.105	49.139.022.270	158.559.311.165	246.114.300.130	793.355.791.394	2.261.848.330.064

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2023	Tỷ lệ	01/01/2023	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Vốn góp của Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	865.905.530.000	98,46	865.905.530.000	98,46
Các cổ đông khác	13.544.470.000	1,54	13.544.470.000	1,54
	879.450.000.000	100,00	879.450.000.000	100,00

c) Cổ phiếu

	31/03/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.945.000	87.945.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	87.945.000	87.945.000
- 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

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Doanh thu bán thành phẩm mủ cao su	189.109.240.460	84.701.930.754
Doanh thu bán hàng hóa mủ cao su	116.200.867.582	102.817.665.435
Doanh thu sản phẩm, dịch vụ khác	56.422.718	1.644.430.040
	305.366.530.760	189.164.026.229

19 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Chiết khấu thương mại		
	0	0

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Giá vốn thành phẩm mủ cao su	134.073.280.048	40.519.340.902
Giá vốn hàng hóa mủ cao su	110.704.794.628	98.077.631.173
Giá vốn sản phẩm, dịch vụ khác	104.829.438	136.166.715
	244.882.904.114	138.733.138.790

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Lãi tiền gửi	6.861.142.846	3.859.362.090
Cổ tức, lợi nhuận được chia	839.520.000	0
Doanh thu tài chính khác	1.202.306.727	6.022.901.342
	8.902.969.573	9.882.263.432

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Lãi tiền vay	9.639.833.623	5.481.796.014
Chi phí tài chính khác	-2.807.271.122	7.842.170.026
	6.832.562.501	13.323.966.040

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	901.863.555	403.193.105
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.217.127.435	5.367.311.746
Chi phí khác bằng tiền	754.312.341	3.168.027.163
	9.873.303.331	8.938.532.014

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	848.995.430	592.906.359
Chi phí nhân công	6.952.750.728	8.186.484.905
Chi phí khấu hao tài sản cố định	996.644.553	844.028.140
Chi phí thuê, phí, lệ phí	530.017.803	196.818.185
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.183.940.423	1.445.746.903
Chi phí khác bằng tiền	2.323.535.006	2.149.504.324
	12.835.283.943	13.415.489.016

25 . THU NHẬP KHÁC

Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định
Thu nhập khác

Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
0	20.988.352.211
1.355.476.627	1.235.430.829
1.355.476.627	22.223.783.040

26 . CHI PHÍ KHÁC

Chi phí thanh lý tài sản
Chi phí khác

Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
241.631.252	1.415.006.640
1.723.124.244	27.476.803.321
1.964.755.496	28.891.809.961

27 . CHI PHÍ THUÊ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty mẹ
Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành tại Công ty con

Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
1.194.592.059	5.104.912.077
12.114.909.358	5.207.732.778
13.309.501.417	10.312.644.855

28 . THUÊ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI

a) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Quý 03 Năm 2023	Quý 03 Năm 2022
-6.911.971.211	-8.070.425.099
-6.911.971.211	-8.070.425.099

29 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	319.746.506.803	0	190.370.055.465	0
Phải thu khách hàng, phải thu khác	20.099.804.715	-2.742.822.457	19.724.684.808	-2.664.871.518
Các khoản cho vay	111.857.589.041	0	103.261.328.987	0
Đầu tư dài hạn	41.306.446.741	-1.414.158.446	41.306.446.741	-1.414.158.446
	493.010.347.300	-4.156.989.903	354.662.516.001	-4.079.029.964
	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			268.599.969.657	301.048.766.300
Phải trả người bán, phải trả khác			218.835.586.288	66.409.992.420
Chi phí phải trả			4.216.891.888	10.094.480.428
			491.652.447.833	377.553.239.148

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	319.746.506.803	0	0	319.746.506.803
Phải thu khách hàng, phải thu khác	17.356.982.258	0	2.742.822.457	20.099.804.715
Các khoản cho vay	111.857.589.041	0	0	111.857.589.041
Đầu tư dài hạn	0	0	39.892.288.295	39.892.288.295
	448.961.078.102	0	42.635.110.752	491.596.188.854
	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	190.370.055.465	0	0	190.370.055.465
Phải thu khách hàng, phải thu khác	17.059.813.290	0	2.664.871.518	19.724.684.808
Các khoản cho vay	103.261.328.987	0	0	103.261.328.987
Đầu tư dài hạn	0	0	39.892.288.295	39.892.288.295
	310.691.197.742	0	42.557.159.813	353.248.357.555

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 30/09/2023				
Vay và nợ	41.243.440.418	227.356.529.239	0	268.599.969.657
Phải trả người bán, phải trả khác	218.835.586.288	0	0	218.835.586.288
Chi phí phải trả	4.216.891.888	0	0	4.216.891.888
	264.295.918.594	227.356.529.239	0	491.652.447.833
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	51.029.341.724	250.019.424.576	0	301.048.766.300
Phải trả người bán, phải trả khác	66.409.992.420	0	0	66.409.992.420
Chi phí phải trả	10.094.480.428	0	0	10.094.480.428
	127.533.814.572	250.019.424.576	0	377.553.239.148

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2022
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ		17.976.874.436	49.250.319.179
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	3.749.529.906	44.513.759.140
- Công ty TNHH PTCS C.R.C.K	Cùng Tập đoàn	0	1.329.278.119
- Công ty CP CS Phước Hòa	Cùng Tập đoàn	12.896.784.530	0
- Công ty CP xuất nhập khẩu cao su VRG Nhật Bản	Cùng Tập đoàn	1.330.560.000	3.407.281.920
Bán cao su thành lý		0	76.759.783.219
- Công ty Cổ phần Chế biến Xuất nhập khẩu Gỗ Tây Ninh	Cùng Tập đoàn	0	29.739.441.731
- Công ty CP cao su Trường Phát	Cùng Tập đoàn	0	20.988.352.211
- Công ty CP gỗ Thuận An	Cùng Tập đoàn	0	16.276.105.051
- Công ty CP gỗ MDF VRG Dongwha	Cùng Tập đoàn	0	9.755.884.226
Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ		22.362.068.722	7.314.016.457
- Tập chí cao su	Cùng Tập đoàn	231.670.000	176.040.000
- Viện nghiên cứu cao su	Cùng Tập đoàn	922.683.400	93.222.800
- Công ty TNHH PTCS Phuoc Hoa KPT	Cùng Tập đoàn	2.137.603.970	4.311.130.266
- Công ty TNHH MTV TCT cao su Đồng Nai	Cùng Tập đoàn	945.000.000	
- Công ty TNHH PTCS Ba Ria KPT	Cùng Tập đoàn	854.688.049	630.338.365
- Công ty CP Cơ khí cao su	Cùng Tập đoàn	17.270.423.303	2.103.285.026
Sổ dư cuối kỳ:			
Người mua trả tiền trước		0	5.011.647.789
- Công ty cổ phần cao su Trường Phát	Cùng Tập đoàn	0	11.647.789
- Công ty CP gỗ MDF VRG Dongwha	Cùng Tập đoàn	0	5.000.000.000
Phải trả khách hàng		7.817.458.088	3.145.097.970
- Công ty TNHH PTCS Phuoc Hoa KPT	Cùng Tập đoàn	0	763.036.756
- Công ty CP Cơ khí cao su	Cùng Tập đoàn	7.817.458.088	1.882.921.669
- Công ty Cổ phần Xây dựng Tư vấn đầu tư	Cùng Tập đoàn	0	144.000.000
- Công ty TNHH PTCS Ba Ria KPT	Cùng Tập đoàn	726.800.126	355.139.545

Phải thu khách hàng		0	695.556.413
- Công ty TNHH PTCS C.R.C.K	Cùng Tập đoàn	0	695.556.413
Phải trả ngắn hạn khác		168.181.126.950	87.591.892.823
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Công ty mẹ	167.199.135.950	84.522.050.700
- Công ty CP gỗ Thuận An	Cùng Tập đoàn	0	813.805.000
- Công ty CP gỗ MDF VRG Dongwha	Cùng Tập đoàn	981.991.000	981.991.000
- Công ty CP Cơ khí cao su	Cùng Tập đoàn	0	224.629.123
- Công ty cổ phần cao su Trường Phát	Cùng Tập đoàn	0	1.049.417.000
Giao dịch với các bên liên quan khác	Chức vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2022
Thu nhập và thù lao		2.112.021.668	2.029.033.543
- Bà Lê Thị Bích Lợi	Chủ tịch HĐQT	455.282.863	438.735.881
- Ông Trương Văn Cư	TV. HĐQT kiêm TGD	431.516.963	409.444.526
- Ông Dương Tấn Phong	TV. HĐQT kiêm P.TGD	387.750.940	366.903.005
- Ông Lâm Thanh Phú	TV. HĐQT	32.442.000	35.700.000
- Ông Đỗ Quốc Tuấn	TV. HĐQT	32.442.000	25.300.000
- Ông Trần Văn Toàn	P.TGD	371.889.148	356.977.032
- Ông Nguyễn Văn Sang	Trưởng Ban kiểm soát	343.753.754	330.393.099
- Ông Hoàng Quốc Hưng	TV. Ban kiểm soát	26.840.000	33.040.000
- Ông Hoàng Văn Vinh	TV. Ban kiểm soát	30.104.000	32.540.000

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ tài chính Quý 03 năm 2022 do đơn vị lập.

Người lập



Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng



Lâm Quang Phúc



Ngày 13 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trương Văn Cư