

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CAO SU TÂN BIÊN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1343/CSTB-TCKT

Tây Ninh, ngày 23 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Cao su Tân Biên thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Hợp nhất Quý 3 năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: RTB
- Địa chỉ: Tổ 2, ấp Thanh Phú, xã Tân Hội, tỉnh Tây Ninh
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0276 3875266 Fax: 0276 3875307
- Email: tbrc@tabiruco.vn Website: <http://www.tabiruco.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Hợp nhất quý 3/2025
 - ☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - ☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - ☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2024):

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☐ Có

☒ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 23/10/2025 tại đường dẫn: <http://www.tabiruco.vn/quan-he-co-dong/>

Tài liệu đính kèm:
- BCTC Hợp nhất quý
3/2025.

Đại diện tổ chức
Người DQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Nguyễn Trần Thiên Phúc

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



TBRC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính quý 03 kết thúc ngày 30/09/2025

Tây Ninh tháng 10 năm 2025



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 994.313.261.204 | 816.794.917.686 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 368.418.296.723 | 284.310.568.907 |
| 111 | 1. Tiền | | 140.486.501.695 | 193.535.061.483 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 227.931.795.028 | 90.775.507.424 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 215.267.248.042 | 224.325.804.456 |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 4.a | 215.267.248.042 | 224.325.804.456 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 28.598.896.246 | 30.494.253.177 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 6 | 5.966.109.250 | 20.224.534.435 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 10.149.814.691 | 3.998.429.919 |
| 136 | 3. Phải thu ngắn hạn khác | 5 | 15.548.432.855 | 9.202.656.873 |
| 137 | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 6.a | (3.065.460.550) | (2.931.368.050) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 7 | 298.983.898.384 | 197.781.745.736 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 298.983.898.384 | 197.781.745.736 |
| 149 | . Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | - | - |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 83.044.921.809 | 79.882.545.410 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 8 | 6.897.796.865 | 957.367.981 |
| 152 | 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 74.831.926.141 | 77.472.242.670 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 13 | 1.315.198.803 | 1.452.934.759 |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 2.222.830.107.365 | 2.221.178.495.782 |
| 210 | I. Các khoản phải thu dài hạn | | 220.000.000 | - |
| 216 | 1. Phải thu dài hạn khác | 5 | 220.000.000 | - |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 1.981.866.167.636 | 1.975.134.013.610 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 8 | 1.981.196.538.426 | 1.974.311.715.179 |
| 222 | - Nguyên giá | | 3.173.582.455.248 | 3.029.810.443.661 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (1.192.385.916.822) | (1.055.498.728.482) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 10 | 669.629.210 | 822.298.431 |
| 228 | - Nguyên giá | | 4.436.840.938 | 4.257.854.459 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (3.767.211.728) | (3.435.556.028) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | | 167.422.285.802 | 174.160.252.513 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 11 | 167.422.285.802 | 174.160.252.513 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 53.757.967.448 | 53.126.975.156 |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 4.b | 13.819.153.418 | 13.188.161.126 |
| 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 | (1.367.632.711) | (1.367.632.711) |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 19.563.686.479 | 18.757.254.503 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 8 | 17.768.553.340 | 16.534.316.075 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | 1.795.133.139 | 2.222.938.428 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 3.217.143.368.569 | 3.037.973.413.468 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025
(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/09/2025 | 01/01/2023 |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 302.501.457.611 | 370.478.201.876 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 285.171.815.910 | 247.567.840.056 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 10 | 32.257.728.822 | 20.657.872.197 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | | 10.709.549.818 | 6.689.689.859 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 13 | 83.721.959.335 | 61.520.008.272 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 37.532.857.276 | 86.239.797.905 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 14 | 1.680.305.127 | 8.750.186.265 |
| 319 | 6. Phải trả ngắn hạn khác | 15 | 106.204.625.081 | 15.528.673.740 |
| 320 | 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 16 | 1.200.000.000 | 33.216.187.893 |
| 322 | 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 11.864.790.451 | 14.965.423.925 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 17.329.641.701 | 122.910.361.820 |
| 331 | 1. Phải trả dài hạn khác | 15 | 390.000.000 | 390.000.000 |
| 338 | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 16 | 16.359.000.000 | 111.671.556.623 |
| 341 | 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | 580.641.701 | 580.641.701 |
| 343 | 4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | | - | 10.268.163.496 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 2.914.641.910.958 | 2.667.495.211.592 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 17 | 2.914.641.910.958 | 2.667.495.211.592 |
| 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 | | 268.997.109.653 | 212.348.633.479 |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 311.790.102.834 | 246.114.300.130 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 418.017.691.830 | 421.426.878.501 |
| 421a | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | | 109.235.003.715 | 61.177.541.763 |
| 421b | - LNST chưa phân phối năm nay | | 308.782.688.115 | 360.249.336.738 |
| 429 | 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 987.247.984.371 | 859.016.377.212 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 3.216.443.268.569 | 3.037.973.413.468 |

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc



tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Lâm Thanh Phú

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 03 Năm 2025

| 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 | 315.646.162.466 | 311.353.050.436 | 782.756.043.329 | 801.861.075.587 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 19 | - | - | - | 939.423.744 |
| | - Chiết khấu thương mại | | - | - | - | 939.423.744 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 315.646.162.466 | 311.353.050.436 | 782.756.043.329 | 800.921.651.843 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 20 | 177.480.900.783 | 186.055.542.293 | 452.953.796.813 | 511.728.445.260 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 138.165.261.683 | 125.297.508.143 | 329.802.246.516 | 289.193.206.583 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 7.836.782.101 | 10.202.583.998 | 17.939.161.928 | 25.275.349.926 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 22 | 1.813.718.191 | 8.718.874.806 | 6.533.966.351 | 28.855.405.939 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 123.029.377 | 2.655.828.086 | 3.014.426.123 | 9.279.630.231 |
| 24 | 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | | 601.489.167 | (1.755.255.936) | 630.992.292 | (4.554.979.654) |
| 25 | 9. Chi phí bán hàng | 23 | 10.080.204.961 | 11.585.708.546 | 21.748.606.372 | 25.071.586.724 |
| 26 | 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 24 | 14.879.854.941 | 15.411.264.218 | 46.005.808.629 | 46.133.124.092 |
| 30 | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 119.829.754.858 | 98.028.988.635 | 274.084.019.384 | 209.853.460.100 |
| 31 | 12. Thu nhập khác | 25 | 16.392.508.539 | 39.870.012.895 | 210.405.201.391 | 196.320.859.293 |
| 32 | 13. Chi phí khác | 26 | 6.028.679.598 | (8.210.607) | 13.467.277.552 | 7.018.804.419 |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | 10.363.828.941 | 39.878.223.502 | 196.937.923.839 | 189.302.054.874 |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 130.193.583.799 | 137.907.212.137 | 471.021.943.223 | 399.155.514.974 |
| 51 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 27 | 16.571.425.111 | 21.857.966.173 | 73.229.255.409 | 63.004.932.304 |
| 52 | 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 28 | 115.135.109 | (1.696.159.021) | 1.007.792.444 | 4.692.463.926 |
| 60 | 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 113.507.023.579 | 117.745.404.985 | 396.784.895.370 | 331.458.118.744 |
| 61 | 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | 74.965.091.225 | 80.046.663.567 | 308.782.688.115 | 266.571.290.523 |
| 62 | 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | | 38.541.932.354 | 37.698.741.418 | 88.002.207.255 | 64.886.828.221 |
| 70 | 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | 852 | | 3.511 | 3.031 |

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc



Ngày 10 tháng 10 năm 2025
Tổ Giám đốc

Lâm Thanh Phú

32
Y
N
U
Ê
N
T

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 03 Năm 2025

(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 | | 471.021.943.223 | 399.155.514.974 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 117.030.932.218 | 109.698.634.719 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | (134.092.500) | (2.350.735.907) |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | - | - |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (18.352.668.876) | (32.414.625.388) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 3.014.426.123 | 9.279.630.231 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 572.580.540.188 | 483.368.418.629 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (2.724.642.211) | 39.991.704.200 |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | 101.202.152.648 | (43.251.575.605) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (6.938.317.967) | (14.957.453.993) |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | 7.174.666.149 | (85.610.373) |
| 13 | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | | | |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (123.029.377) | (9.279.630.231) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (85.276.941.924) | (41.735.769.948) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 31.450.626.741 | 44.510.447.353 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (477.370.847.546) | (231.462.543.688) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 139.974.206.701 | 227.097.986.344 |
| | II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 21 | - Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | (33.752.910.808) | (36.275.441.211) |
| 22 | - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 184.365.600.000 | 189.574.700.000 |
| 23 | - Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (178.106.809.686) | (295.140.028.944) |
| 24 | - Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị | | 187.165.366.100 | 253.234.057.185 |
| 27 | - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 15.356.610.426 | 14.074.797.826 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 175.027.856.032 | 125.468.084.856 |
| | III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 33 | - Tiền thu từ đi vay | | - | 17.830.408.308 |
| 34 | - Tiền trả nợ gốc vay | | (127.328.744.516) | (89.039.916.985) |
| 36 | - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | (120.700.616.250) | (4.050.000) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (248.029.360.766) | (71.213.558.677) |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 03 Năm 2025
(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 | | 66.972.701.967 | 281.352.512.523 |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 284.310.568.907 | 169.706.090.341 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 17.131.753.122 | (3.096.518.527) |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối năm | 3 | <u>368.415.023.996</u> | <u>447.962.084.337</u> |

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc



Tây Ninh, ngày 25 tháng 10 năm 2025
Tổng Giám đốc

Lâm Thanh Phú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 3 năm 2025

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 chín ngày 25 tháng 07 năm 2025, 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 Hội, 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 30/09/2025 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 30/09/2025 của Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên Kampong Thom.

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 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

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 7.112.582.698 | 10.545.547.216 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 133.373.918.997 | 182.989.514.267 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | 227.931.795.028 | 90.775.507.424 |
| | 368.418.296.723 | 284.310.568.907 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư ngắn hạn | 215.267.248.042 | 215.267.248.042 | 224.325.804.456 | 224.325.804.456 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 215.267.248.042 | 215.267.248.042 | 224.325.804.456 | 224.325.804.456 |
| | 215.267.248.042 | 215.267.248.042 | 224.325.804.456 | 224.325.804.456 |

Công ty Cổ phần Cao su Tân Biên
Tổ 2, ấp Thạnh Phú, xã Tân Hội, tỉnh Tây Ninh

Báo cáo tài chính hợp nhất
Kỳ tài chính Quý 03 kết thúc ngày 30/09/2025

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư vào công ty liên kết

| 30/09/2025 | | | | | 01/01/2025 | | | | |
|--|---------------|---------------|------------------------|--|------------|---------------|---------------|------------------------|--|
| | 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% | 13.819.153.418 | | Tỉnh Tây Ninh | 21,60% | 21,60% | 13.188.161.126 |
| | | | | 13.819.153.418 | | | | | 13.188.161.126 |

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 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 | (1.367.632.711) | 2.050.267.464 | (1.367.632.711) |
| - 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 | (1.367.632.711) | 41.306.446.741 | (1.367.632.711) |

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 ván |
| 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

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|---|-----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| a) Ngắn hạn | 15.548.432.855 | | 9.202.656.873 | |
| - Tạm ứng | 6.466.880.951 | - | 226.573.288 | - |
| - Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay | - | - | 1.814.674.705 | - |
| - Phải thu tiền hợp tác trồng mía | 65.760.000 | - | 2.182.895.000 | - |
| - Phải thu về tiền TU chưa QT của các nông trường | 4.465.618.040 | - | 15.222.035 | - |
| - Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của người lao động | 490.908.771 | - | 499.616.578 | - |
| - Tiền ký quỹ | 591.795.673 | - | 788.025.613 | - |
| - Phải thu tiền thuê đất, phí quản lý các hộ giao khoán | 590.714.567 | - | 434.730.537 | - |
| - Phải thu tiền cổ tức được chia | 2.764.111.500 | - | 3.023.548.482 | - |
| - Phải thu khác | 112.643.353 | - | 217.370.635 | - |
| b) Dài hạn | 220.000.000 | - | - | - |
| - Tiền ký quỹ | 220.000.000 | - | - | - |
| Tổng cộng | 15.768.432.855 | - | 9.202.656.873 | - |

6 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | |
| - TAKE ONE INTERNATIONAL PTY LTD | 1.025.865.792 | |
| - Công ty TNHH MTV Thăng Thắng Lợi | 0 | 933.446.825 |
| - Công ty KumHo Tire VietNam Co.,Ltd | 3.950.020.877 | |
| - Công ty TNHH cao su Hiệp Thành | 0 | 9.462.045.469 |
| - OPC - FAO INTERNATIONAL LIMITED | 976.038.621 | 9.799.696.121 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 14.183.960 | 29.346.020 |
| | 5.966.109.250 | 20.224.534.435 |

6.a . NỢ XẤU

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|---|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | 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 | 3.065.460.550 | 0 | 2.931.368.050 | 0 |
| - Công ty Eng Heng | 602.705.424 | | 576.341.269 | |
| - Công ty Ngôi sao Mekong | 2.462.755.126 | | 2.355.026.781 | |
| | 3.065.460.550 | 0 | 2.931.368.050 | 0 |

7 . HÀNG TỒN KHO

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Hàng mua đang đi đường | 4.591.689.318 | 0 | 0 | 0 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 22.288.400.232 | | 17.433.039.323 | |
| Công cụ, dụng cụ | 4.981.360.175 | | 3.067.085.768 | |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 75.199.155.012 | | 40.992.328.137 | |
| Thành phẩm | 155.991.649.734 | | 123.771.379.979 | 0 |
| Hàng hoá | 35.931.643.913 | | 12.517.912.529 | |
| | <u>298.983.898.384</u> | <u>0</u> | <u>197.781.745.736</u> | <u>0</u> |

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 6.775.365.401 | 187.640.040 |
| Chi phí sửa chữa | 28.918.248 | 106.068.835 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn khác | 93.513.215 | 663.659.106 |
| | 6.897.796.865 | 957.367.981 |
| b) Dài hạn | | |
| Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ | 4.154.291.259 | 5.465.697.389 |
| Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 11.610.964.228 | 8.507.033.407 |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 2.003.297.853 | 2.561.585.279 |
| | 17.768.553.340 | 16.534.316.075 |

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 | 640.022.968.895 | 155.546.056.647 | 70.385.888.560 | 2.754.413.498 | 2.161.101.116.061 | 3.029.810.443.661 |
| - Mua trong năm | 0 | 0 | 610.000.000 | 0 | 0 | 610.000.000 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | 1.862.237.193 | 1.764.647.208 | 0 | 0 | 36.253.993.118 | 39.880.877.519 |
| - Thanh lý, nhượng bán | -415.446.513 | 0 | -1.834.916.308 | -82.568.897 | -16.804.574.538 | -19.137.506.256 |
| - CLTG do chuyển đổi BCTC | 23.528.598.152 | 3.974.863.860 | 1.893.068.683 | 11.580.376 | 93.010.529.253 | 122.418.640.324 |
| Số dư cuối năm | 664.998.357.727 | 161.285.567.715 | 71.054.040.935 | 2.683.424.977 | 2.273.561.063.894 | 3.173.582.455.248 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 351.442.249.943 | 100.612.449.924 | 49.780.957.583 | 2.754.413.498 | 550.908.657.534 | 1.055.498.728.482 |
| - Khấu hao trong năm | 22.674.849.901 | 7.681.558.458 | 3.340.120.075 | 0 | 83.147.176.285 | 116.843.704.719 |
| - Thanh lý, nhượng bán | -415.446.513 | 0 | -1.834.916.308 | -82.568.897 | -16.804.574.538 | -19.137.506.256 |
| - CLTG do chuyển đổi BCTC | 11.720.918.875 | 1.869.571.887 | 1.108.946.875 | 11.580.376 | 24.469.971.864 | 39.180.989.877 |
| Số dư cuối năm | 385.422.572.206 | 110.163.580.269 | 52.395.108.225 | 2.683.424.977 | 641.721.231.145 | 1.192.385.916.822 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 288.580.718.952 | 54.933.606.723 | 20.604.930.977 | 0 | 1.610.192.458.527 | 1.974.311.715.179 |
| Tại ngày cuối năm | 279.575.785.521 | 51.121.987.446 | 18.658.932.710 | 0 | 1.631.839.832.749 | 1.981.196.538.426 |

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 | 1.947.924.550 | 2.309.929.909 | 4.257.854.459 |
| - Mua trong năm | | | |
| - Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ | 89.105.861 | 89.880.618 | 178.986.479 |
| Số dư cuối năm | 2.037.030.411 | 2.399.810.527 | 4.436.840.938 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 1.947.924.550 | 1.487.631.478 | 3.435.556.028 |
| - Khấu hao trong năm | 0 | 187.227.499 | 187.227.499 |
| - Chênh lệch do thay đổi tỷ giá chuyển đổi BCTC tại ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ | 89.105.861 | 55.322.340 | 144.428.201 |
| Số dư cuối năm | 2.037.030.411 | 1.730.181.317 | 3.767.211.728 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 0 | 822.298.431 | 822.298.431 |
| Tại ngày cuối năm | 0 | 669.629.210 | 669.629.210 |

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

| | 30/09/2025 VND | 01/01/2025 VND |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2017 | 0 | 28.983.455.588 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2018 | 23.606.337.224 | 21.458.321.535 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2019 | 22.523.582.358 | 28.111.682.856 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2020 | 23.777.626.618 | 22.514.900.666 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2021 | 18.767.213.145 | 17.055.214.587 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2022 | 10.239.934.760 | 9.354.642.434 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2023 | 28.788.265.986 | 25.307.613.204 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2024 | 22.272.421.912 | 19.315.160.758 |
| Vườn cây kiến thiết cơ bản năm 2025 | 14.273.258.502 | |
| Chi phí, công trình khác | 3.173.645.297 | 2.059.260.885 |
| | 167.422.285.802 | 174.160.252.513 |

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/09/2025 | | 01/01/2025 | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 CP Dầu Tu Phát Trien Nha Rong | - | - | 3.121.774.020 | 3.121.774.020 |
| - Công ty TNHH Quốc tế nông nghiệp Hồng Lam | 1.885.446.214 | 1.885.446.214 | - | - |
| - ANN CONSTRUCTION CO., LTD | 256.864.243 | 256.864.243 | 1.903.886.280 | 1.903.886.280 |
| - Doanh nghiệp Treung San (Điện lực Santuk) | 970.627.755 | 970.627.755 | | |
| - Biomass Technology (Cambodia) Co., Ltd | 2.338.880.035 | 2.338.880.035 | | |
| - Công ty TNHH XNK Long Vanna | 796.886.789 | 796.886.789 | | |
| - Cty TNHH TM DV XNK Nghĩa Thảo | 11.720.888.280 | 11.720.888.280 | | |
| - Ngan Huy Hoang Construction & Import Export Co, Ltd | 501.949.195 | 501.949.195 | 1.767.843.877 | 1.767.843.877 |
| - C.K.H.L technology Service Trading Co.,Ltd | 980.352.994 | 980.352.994 | 3.502.761.281 | 3.502.761.281 |
| - Chi nhánh Công ty Cp Tổng Công ty Sông Gianh | 832.659.952 | 832.659.952 | - | - |
| - Công ty TNHH Phát triển Đông Bắc Campuchia | 2.405.499.634 | 2.405.499.634 | 2.322.819.586 | 2.322.819.586 |
| - Công ty TNHH phân bón hữu cơ Bách Tùng | - | - | - | - |
| - Công ty Hiếu - Nghĩa Imex & Trading Co.,LTD | 4.726.287.959 | 4.726.287.959 | - | - |
| - Phải trả các đối tượng khác | 4.841.385.772 | 4.841.385.772 | 8.038.787.153 | 8.038.787.153 |
| | 32.257.728.822 | 32.257.728.822 | 20.657.872.197 | 20.657.872.197 |

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 | 1.677.212 | 16.146.210.039 | 16.147.887.251 | 0 | 0 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Thuế xuất, nhập khẩu | 0 | 0 | 7.478.506.464 | 6.938.647.851 | 0 | 539.858.613 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 45.532.075.164 | 75.875.542.867 | 85.276.941.924 | 0 | 36.130.676.107 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.452.934.759 | 0 | 6.248.111.618 | 6.110.375.662 | 1.315.198.803 | 0 |
| Thuế tài nguyên | 0 | 9.421.520 | 52.469.513 | 61.891.033 | 0 | 0 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 0 | 0 | 16.762.159.846 | 1.997.003.486 | 0 | 14.765.156.360 |
| Thuế bảo vệ môi trường | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 0 | 354.430 | 786.670.407 | 771.169.818 | 0 | 66.244.655 |
| Các loại thuế khác | 0 | 15.976.479.946 | 26.847.451.011 | 10.553.517.721 | 0 | 32.220.023.600 |
| | 1.452.934.759 | 61.520.008.272 | 150.197.121.765 | 127.857.434.746 | 1.315.198.803 | 83.721.959.335 |

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 0 | |
| Chi phí thu mua mù nguyên liệu | 881.563.367 | 2.251.132.013 |
| Trích trước tiền thâm niên phải trả cán bộ công nhân viên | 0 | 5.365.477.848 |
| Chi phí phải trả khác | 798.741.760 | 1.133.576.404 |
| | 1.680.305.127 | 8.750.186.265 |
| b) Dài hạn | | |
| - Chi phí lãi vay | 0 | 0 |
| - Chi phí phải trả khác | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

15 PHẢI TRẢ KHÁC

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 12.881.308.482 | 9.796.560.256 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 89.218.503.597 | 157.989.352 |
| - Quỹ ủng hộ, quỹ từ thiện, quỹ tình thương CBCNV đóng góp | 203.468.784 | 273.468.784 |
| - Phải trả các khoản các nông trường QT | 59.650.938 | 374.854.089 |
| - Phải trả tiền bảo hành công trình | 2.209.095.213 | 2.156.092.997 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.632.598.067 | 2.769.708.262 |
| | 106.204.625.081 | 15.528.673.740 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 390.000.000 | 390.000.000 |
| | 390.000.000 | 390.000.000 |

24
NG
PH
AO
IN B
ỘT -

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | 01/01/2025 | | Trong năm | | | 30/09/2025 | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 | 33.216.187.893 | 33.216.187.893 | 1.200.000.000 | 33.216.187.893 | - | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Ninh ⁽²⁾ | | | 1.200.000.000 | | - | 1.200.000.000 | 1.200.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽²⁾ | 33.216.187.893 | 33.216.187.893 | | 33.216.187.893 | | - | - |
| | <u>33.216.187.893</u> | <u>33.216.187.893</u> | <u>1.200.000.000</u> | <u>33.216.187.893</u> | <u>-</u> | <u>1.200.000.000</u> | <u>1.200.000.000</u> |
| b) Vay dài hạn | | | | | | | |
| - Vay dài hạn | | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hồ Chí Minh ⁽¹⁾ | | - | | | | - | - |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Ninh ⁽²⁾ | 17.559.000.000 | 17.559.000.000 | | | | 17.559.000.000 | 17.559.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội Chi nhánh Phnom Penh ⁽³⁾ | 127.328.744.516 | 127.328.744.516 | | 127.328.744.516 | | - | - |
| | <u>144.887.744.516</u> | <u>144.887.744.516</u> | <u>-</u> | <u>127.328.744.516</u> | <u>-</u> | <u>17.559.000.000</u> | <u>17.559.000.000</u> |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | (33.216.187.893) | (33.216.187.893) | (1.200.000.000) | (33.216.187.893) | - | (1.200.000.000) | (1.200.000.000) |
| Khoản đến hạn trả sau 12 tháng | <u>111.671.556.623</u> | <u>111.671.556.623</u> | | | | <u>16.359.000.000</u> | <u>16.359.000.000</u> |

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 | 146.223.888.774 | 49.139.022.270 | 265.003.811.854 | 246.114.300.130 | 741.717.438.395 | 2.327.648.461.423 |
| Lãi trong kỳ này | - | - | - | 367.115.327.752 | - | 117.171.110.577 | 484.286.438.329 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | | | | (5.346.000.000) | | | (5.346.000.000) |
| Trích quỹ thưởng người quản lý | | | | (209.000.000) | | | (209.000.000) |
| Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước | | | | (193.479.000.000) | | | (193.479.000.000) |
| Chia cổ tức trên lợi nhuận năm trước tại các Cty con | | | | | | (20.592.888.400) | (20.592.888.400) |
| Tạm chia cổ tức trên lợi nhuận năm nay tại các Cty con | | | | | | (17.651.047.200) | (17.651.047.200) |
| Tạm trích quỹ K thưởng P.lợi từ lợi nhuận năm nay | | | | | | | - |
| CLTG do chuyển đổi BCTC | | 66.124.744.705 | | | | 46.483.273.947 | 112.608.018.652 |
| Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi tại các công ty con | | | | (3.904.973.271) | | (2.716.977.247) | (6.621.950.518) |
| Thuế giữ lại phải nộp Vương quốc Campuchia | | | | (7.207.461.132) | | (5.014.761.059) | (12.222.222.191) |
| Tăng, giảm khác | | | | (545.826.702) | | (379.771.801) | (925.598.503) |
| Số dư cuối năm trước | 879.450.000.000 | 212.348.633.479 | 49.139.022.270 | 421.426.878.501 | 246.114.300.130 | 859.016.377.212 | 2.667.495.211.592 |
| Số dư đầu năm nay | 879.450.000.000 | 212.348.633.479 | 49.139.022.270 | 421.426.878.501 | 246.114.300.130 | 859.016.377.212 | 2.667.495.211.592 |
| Lãi trong năm nay | | | | 308.782.688.115 | | 88.002.207.255 | 396.784.895.370 |
| Trích quỹ đầu tư phát triển ⁽¹⁾ | | | | (65.675.802.704,0) | 65.675.802.704 | | - |
| Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | (10.612.000.000) | | | (10.612.000.000) |
| Trích lập quỹ khen thưởng Ban điều hành | | | | (270.000.000) | | | (270.000.000) |
| Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước | | | | (209.773.260.492) | | - | (209.773.260.492) |
| CLTG do chuyển đổi BCTC | | 56.648.476.174 | | 1.171.195.133,0 | | 40.229.399.904 | 98.049.071.211 |
| Tăng, giảm khác | | | | (27.032.006.723) | | | (27.032.006.723) |
| Số dư cuối năm nay | 879.450.000.000 | 268.997.109.653 | 49.139.022.270 | 418.017.691.830 | 311.790.102.834 | 987.247.984.371 | 2.914.641.910.958 |

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 30/09/2025 | Tỷ lệ | 01/01/2025 | 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

| | 30/09/2025 | 01/01/2025 |
|---|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đang 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 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm mủ cao su | 210.901.251.797 | 212.803.760.059 |
| Doanh thu bán hàng hóa mủ cao su | 104.624.487.611 | 98.481.716.992 |
| Doanh thu sản phẩm, dịch vụ khác | 120.423.058 | 67.573.385 |
| | 315.646.162.466 | 311.353.050.436 |

19 CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Chiết khấu thương mại | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn thành phẩm mủ cao su | 74.979.313.280 | 84.678.005.138 |
| Giá vốn hàng hóa mủ cao su | 102.417.242.066 | 101.341.647.121 |
| Giá vốn sản phẩm, dịch vụ khác | 84.345.437 | 35.890.034 |
| | 177.480.900.783 | 186.055.542.293 |

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi | 4.647.827.722 | 5.107.039.785 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 2.651.137.133 | 981.810.000 |
| Doanh thu tài chính khác | 537.817.246 | 4.113.734.213 |
| | 7.836.782.101 | 10.202.583.998 |

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền vay | 123.029.377 | 2.655.828.086 |
| Chi phí tài chính khác | 1.690.688.814 | 6.063.046.720 |
| | 1.813.718.191 | 8.718.874.806 |

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC | 175.442.986 | 297.216.765 |
| Chi phí nhân công | 64.853.519 | 184.612.339 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.361.785.420 | 7.499.396.753 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3.478.123.036 | 3.604.482.689 |
| | 10.080.204.961 | 11.585.708.546 |

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Quý 03 Năm 2025 | Quý 03 Năm 2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC | 667.795.855 | 885.396.451 |
| Chi phí nhân công | 9.042.635.601 | 9.408.809.747 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 890.684.311 | 1.108.040.681 |
| Chi phí thuế, phí, lệ phí | 578.887.977 | 261.140.166 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.681.585.179 | 1.206.346.736 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2.018.266.018 | 2.541.530.437 |
| | 14.879.854.941 | 15.411.264.218 |

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).

| | <u>Từ 1 năm trở xuống</u> | <u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> | <u>Trên 5 năm</u> | <u>Cộng</u> |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Tại ngày 30/09/2025 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 368.418.296.723 | 0 | 0 | 368.418.296.723 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 18.449.081.555 | 0 | 3.065.460.550 | 21.514.542.105 |
| Các khoản cho vay | 215.267.248.042 | 0 | 0 | 215.267.248.042 |
| Đầu tư dài hạn | 0 | 0 | 39.938.814.030 | 39.938.814.030 |
| | 602.134.626.320 | 0 | 43.004.274.580 | 645.138.900.900 |
| | <u>Từ 1 năm trở xuống</u> | <u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> | <u>Trên 5 năm</u> | <u>Cộng</u> |
| | <u>VND</u> | <u>VND</u> | <u>VND</u> | <u>VND</u> |
| Tại ngày 01/01/2025 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 284.310.568.907 | 0 | 0 | 284.310.568.907 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 26.495.823.258 | 0 | 2.931.368.050 | 29.427.191.308 |
| Các khoản cho vay | 224.325.804.456 | 0 | 0 | 224.325.804.456 |
| Đầu tư dài hạn | 0 | 0 | 39.938.814.030 | 39.938.814.030 |
| | 535.132.196.621 | 0 | 42.870.182.080 | 578.002.378.701 |

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 30/09/2025 | | | | |
| Vay và nợ | 1.200.000.000 | 16.359.000.000 | 0 | 17.559.000.000 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 138.462.353.903 | 390.000.000 | 0 | 138.852.353.903 |
| Chi phí phải trả | 1.680.305.127 | 0 | 0 | 1.680.305.127 |
| | 141.342.659.030 | 16.749.000.000 | 0 | 158.091.659.030 |
| Tại ngày 01/01/2025 | | | | |
| Vay và nợ | 33.216.187.893 | 111.671.556.623 | 0 | 144.887.744.516 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 36.186.545.937 | 390.000.000 | 0 | 36.576.545.937 |
| Chi phí phải trả | 8.750.186.265 | 0 | 0 | 8.750.186.265 |
| | 78.152.920.095 | 112.061.556.623 | 0 | 190.214.476.718 |

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | Mối quan hệ | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2025 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2024 |
|---|---------------|--|--|
| Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | | 12.752.298.785 | 50.419.386.001 |
| - Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam | Công ty mẹ | 8.518.698.785 | 46.788.477.539 |
| - Công ty TNHH PTCS Phuoc Hoa KPT | Cùng Tập đoàn | 0 | 3.630.908.462 |
| - Công ty CP xuất nhập khẩu cao su VRG Nhật Bản | Cùng Tập đoàn | 4.233.600.000 | |
| Bán cao su thanh lý | | 110.033.000.000 | 0 |
| - Công ty CP gỗ MDF VRG Dongwha | Cùng Tập đoàn | 110.033.000.000 | 0 |
| Mua vật tư, hàng hóa, dịch vụ | | 1.922.022.895 | 2.129.599.932 |
| - Tạp chí cao su | Cùng Tập đoàn | 0 | 60.500.000 |
| - Viện nghiên cứu cao su | Cùng Tập đoàn | 1.910.522.895 | 263.955.000 |
| - Công ty CP cao su Bến Thành | Cùng Tập đoàn | 0 | 53.790.000 |
| - Công ty TNHH MTV cao su Phú Riềng | Cùng Tập đoàn | 0 | 627.798.500 |
| - Công ty CP cao su Tây Ninh | Cùng Tập đoàn | 0 | 235.480.000 |
| - Công ty CP Cơ khí cao su | Cùng Tập đoàn | 11.500.000 | 888.076.432 |
| Số dư cuối kỳ: | | | |
| Phải trả khách hàng | | 105.877.131 | 1.096.130.243 |
| - Viện nghiên cứu cao su | Cùng Tập đoàn | 38.967.600 | 0 |
| - Công ty CP Cơ khí cao su | Cùng Tập đoàn | 66.909.531 | 1.096.130.243 |
| Phải thu khác | | 2.764.111.500 | 0 |
| - Công ty CP Gỗ MDF VRG Quảng Trị | Cùng Tập đoàn | 2.764.111.500 | |
| Phải trả ngắn hạn khác | | 95.606.160.093 | 229.701.207.600 |
| - Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam | Công ty mẹ | 89.043.160.093 | 228.719.216.600 |
| - Công ty CP gỗ MDF VRG Dongwha | Cùng Tập đoàn | 6.563.000.000 | 981.991.000 |

1283
TẬP
IÊN
SU
IÊN
TÂY

| Giao dịch với các bên liên quan khác | Chức vụ | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2025 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ 30/09/2024 |
|--------------------------------------|----------------------|--|--|
| Thu nhập và thù lao | | 2.350.094.850 | 1.758.219.444 |
| - Ông Trương Văn Cư | Chủ tịch HĐQT | 506.899.296 | 381.015.845 |
| - Ông Lâm Thanh Phú | TV. HĐQT kiêm TGD | 249.475.979 | 28.284.000 |
| - Ông Dương Tấn Phong | TV. HĐQT kiêm P.TGD | 397.351.238 | 343.134.544 |
| - Ông Đỗ Quốc Tuấn | TV. HĐQT | 52.692.000 | 28.284.000 |
| - Ông Trần Văn Toàn | P.TGD | 387.403.576 | 327.391.518 |
| - Ông Lâm Quang Phúc | KTT | 347.517.852 | 303.649.748 |
| - Ông Nguyễn Văn Sang | Trưởng Ban kiểm soát | 348.674.909 | 303.451.789 |
| - Ông Hoàng Quốc Hưng | TV. Ban kiểm soát | 28.776.000 | 21.600.000 |
| - Ông Hoàng Văn Vinh | TV. Ban kiểm soát | 31.304.000 | 21.408.000 |

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 2024 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 2024 do đơn vị lập.

Người lập

Trần Nguyễn Duy Sinh

Kế toán trưởng

Lâm Quang Phúc



Tây Ninh, ngày 15 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Lâm Thanh Phú

