



QUANGNAM

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I – Năm 2020

Ngày 19 tháng 04 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

MẪU B 01-DN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		71,271,182,890	71,436,138,167
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	56,336,361	67,273,973
1. Tiền	111		56,336,361	67,273,973
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	54,000,000	54,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		350,000,000	350,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(296,000,000)	(296,000,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		67,723,798,616	67,878,710,896
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	9,601,917,075	140,507,627,971
2. Trả trước cho người bán	132		10,270,581,755	10,270,581,755
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	131,639,131,379	733,118,333
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(83,787,831,593)	(83,632,617,163)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	-	-
1. Hàng tồn kho	141		8,910,019,214	8,910,019,214
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(8,910,019,214)	(8,910,019,214)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,437,047,913	3,436,153,298
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		573,985,428	573,090,813
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		2,863,062,485	2,863,062,485
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		256,174,511,493	257,483,316,995
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		68,582,664,611	69,804,784,224
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	68,582,664,611	69,804,784,224
- Nguyên giá	222		98,859,358,315	98,859,358,315
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30,276,693,704)	(29,054,574,091)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	-	-
- Nguyên giá	228		675,311,099	675,311,099
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(675,311,099)	(675,311,099)
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	-		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	-		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		57,374,503,791	57,374,503,791
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	57,374,503,791	57,374,503,791
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		121,764,154,666	121,764,154,666
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.9	121,764,154,666	121,764,154,666
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.10	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.10	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8,453,188,425	8,539,874,314
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		8,453,188,425	8,539,874,314
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
4. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		327,445,694,383	328,919,455,162

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**MẪU B 01-DN**

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		45,144,073,102	44,857,567,068
I. Nợ ngắn hạn	310		6,751,242,832	6,629,608,379
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	1,904,473,498	1,902,247,348
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		163,239,206	163,239,206
3. Thuế và khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	-	-
4. Phải trả người lao động	314		172,818,405	84,262,767
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	-	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	3,563,666,057	3,532,813,392
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	-	-
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		947,045,666	947,045,666
II. Nợ dài hạn	330		38,392,830,270	38,227,958,689
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
7. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		38,392,830,270	38,227,958,689
B. NGUỒN VỐN (400=410+430)	400		282,301,621,281	284,061,888,094
I. Nguồn vốn chủ sở hữu	410	V.16	282,301,621,281	284,061,888,094
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,500,000,000,000	1,500,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,169,114,884	26,169,114,884
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1,286,587,556,100)	(1,284,548,747,761)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1,285,528,320,094)	(1,273,890,206,025)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,059,236,006)	(10,658,541,736)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		42,720,062,497	42,441,520,971
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)	440		327,445,694,383	328,919,455,162

Quảng Nam; ngày 19 tháng 04 năm 2020



VŨ ANH TUẤN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HẠNH
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HẠNH
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2020

MÃU B 02-DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu cung cấp hàng hóa và dịch vụ	01	VI.1	-	4,272,526,886	-	4,272,526,886
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần từ hàng hóa và dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	-	4,272,526,886	-	4,272,526,886
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ	11	VI.2	-	4,230,224,640	-	4,230,224,640
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20 = 10 - 11)	20		-	42,302,246	-	42,302,246
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5,344	20,272	5,344	20,272
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	-	875,731,537	-	875,731,537
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	150,060,170	-	150,060,170
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,440,182,546	1,592,647,072	1,440,182,546	1,592,647,072
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30	VI.5	(1,440,177,202)	(2,426,056,091)	(1,440,177,202)	(2,426,056,091)
12. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
13. Chi phí khác	32		3,600	-	3,600	-
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3,600)	-	(3,600)	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(1,440,180,802)	(2,426,056,091)	(1,440,180,802)	(2,426,056,091)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.6	-	291,003,533	-	291,003,533
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(1,440,180,802)	(2,717,059,624)	(1,440,180,802)	(2,717,059,624)
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(1,059,236,006)	(2,696,970,753)	(1,059,236,006)	(2,696,970,753)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(380,944,796)	(20,088,871)	(380,944,796)	(20,088,871)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	(7)	(18)	(7)	(18)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	-	-	-	-

Quảng Nam, ngày 19 tháng 04 năm 2020



VŨ ANH TUẤN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HẠNH
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HẠNH
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**MẪU B 03-DN**

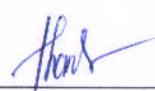
Quý I năm 2020

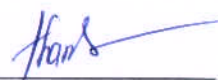
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	1	(1,440,180,802)	(2,426,056,091)
Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ	2	1,222,119,613	1,349,835,925
Các khoản dự phòng	3		71,030,390,983
Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	5	-	-
Chi phí lãi vay	6		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	8	(218,061,189)	69,954,170,817
Tăng giảm các khoản phải thu	9	(1,196,765)	(93,315,096,724)
Tăng giảm hàng tồn kho	10		
Tăng giảm các khoản phải trả	11	(17,766,367,897)	(21,831,942,915)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	86,685,889	86,685,889
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
Thuế TNDN đã nộp	15	-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	17,923,847,684	(31,223,822)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,907,722	(45,137,406,755)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm; xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
Tiền thu từ thanh lý; nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
Tiền chi cho vay và mua các công nợ của đơn vị khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay; bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(35,845,334)	45,144,665,438
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(35,845,334)	45,144,665,438
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp (*)	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn; dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
Cổ tức; lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(10,937,612)	7,258,683
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	67,273,973	720,385,448
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	56,336,361	727,644,131

Quảng Nam; ngày 19 tháng 04 năm 2020


VŨ ANH TUẤN
 Tổng Giám đốc


NGUYỄN THỊ HẠNH
 Kế toán trưởng


NGUYỄN THỊ HẠNH
 Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU B 09-DN

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Quảng Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 33030700039 ngày 14 tháng 07 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 15 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 25 tháng 11 năm 2015 với giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới số 4000386181). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập; hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp; Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất dây cáp; sợi cáp quang học; Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: thủy điện, sản xuất điện khác (điện phong)...); Sản xuất sản phẩm từ plastic (Chi tiết: sản xuất ống nhựa cứng, ống nhựa mềm); Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, kỹ thuật; Kinh doanh bất động sản; quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu; chủ sử dụng hoặc đi thuê; Khai thác đá; cát; sỏi; đất sét; Trồng cây cao su; Khai thác gỗ; Khai thác quặng đồng; Khai thác quặng sắt; Sản xuất linh kiện điện tử (Chi tiết: sản xuất các thiết bị điện thoại); Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử; viễn thông (Chi tiết: bán buôn các thiết bị điện tử; viễn thông; thiết bị điện tử điều khiển; thiết bị phát sóng; linh kiện điện thoại); Trồng rừng và chăm sóc rừng lấy gỗ; Sản xuất dây; cáp điện và điện tử khác; Sản xuất xi măng; vôi và thạch cao; Sản xuất sản phẩm khác từ plastic; Sản xuất bột giấy; giấy và bìa; Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Sản xuất cao su tổng hợp dạng nguyên sinh; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Bán buôn thiết bị điện lạnh; điện cơ; Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ; Bán buôn giấy các loại; Hoạt động viễn thông có dây; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Hoạt động viễn thông không dây; Tim kiếm; thăm dò; khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản cấm)...

Trụ sở chính Công ty tại: Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc . Phường Điện Ngọc. Thị Xã Điện Bàn .tỉnh Quảng Nam.

Công ty con

1. Công ty Cổ phần Công Nghiệp Cao su Quảng Nam

Địa chỉ: Thôn Phú Sơn ; Xã Ba; Huyện Đông Giang ; Quảng Nam.

II. NĂM TÀI CHÍNH; ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm; các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 Năm 2015; các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi; bổ sung; hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG CHỦ YẾU

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định khác về kế toán hiện hành tại Việt Nam.

2. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ; tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính; giả định đặt ra.

3. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 09 Năm 2019. Việc kiểm soát này 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.

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

Trong trường hợp cần thiết; Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn; các khoản phải thu; tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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.

Tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền; các khoản đầu tư ngắn hạn; phải thu khách hàng; các khoản phải thu khác và ký quỹ ngắn hạn.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong Báo cáo tài chính bao gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu; các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay và nợ ngắn hạn và phải trả người bán.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt; tiền gửi ngân hàng; tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng; có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

6. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp; chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung; nếu có; để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị; bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá; hư hỏng; kém phẩm chất; lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu; thành phẩm; hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

8. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 25
Máy móc, thiết bị	6 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 12
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 05
Tài sản cố định khác	03 – 07

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý; nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

9. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá là Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng với các chi phí cho đền bù; giải phóng mặt bằng; san lấp mặt bằng; lệ phí trước bạ....

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không tính khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác là phần mềm kế toán được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Phần mềm máy tính	3

10. Bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp. Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc xây dựng.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất; kinh doanh trong kỳ; trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khấu hao

Trong thời gian nắm giữ, bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản cố định tương tự của Công ty. Bất động sản đầu tư của Công ty là Quyền sử dụng đất lâu dài nên không trích khấu hao đối với tài sản này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản; công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh; tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty; lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết; được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó; Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn; Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ; trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

12. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

13. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

15. Nguồn vốn kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trong trường hợp giao dịch về các dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi ngân hàng; lãi cho vay

Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận khi tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập; ngoài trừ cổ tức ghi nhận bằng cổ phiếu chỉ theo dõi số lượng mà không được ghi nhận là doanh thu.

17. Ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

18. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên; những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó; thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

19. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập quỹ khen thưởng; phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	Đơn vị tính: VND	
	31/3/2020	01/01/2020
Tiền mặt	5,979,190	13,593,796
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	50,357,171	53,680,177
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	56,336,361	67,273,973

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2019
Chứng khoán kinh doanh		
Cổ phiếu	350.000.000	350.000.000
Cộng	350.000.000	350.000.000
Dự phòng giảm giá cổ phiếu (i)	(296,000,000)	(296,000,000)
Chứng khoán kinh doanh thuần	54,000,000	54,000,000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

3. Phải thu của khách hàng

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Phải thu các bên liên quan	-	-
Phải thu các khách hàng khác	9,601,917,075	140,507,627,971
- Cty CP XD Thủy Lợi Thủy Điện Quảng Nam	865,742,848	865,742,848
- Cty CP Kỹ Thuật TM& Du lịch Thăng Long	616,500,601	616,500,601
- CN Cty Cp DV Viễn Thông & In Bưu Điện- XN Xây Lắp	464,032,000	464,032,000
- Các khách hàng khác	7,655,641,626	138,561,352,522
Cộng	<u>9,601,917,075</u>	<u>140,507,627,971</u>

4. Các khoản phải thu khác

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Tạm ứng		77,800,000
Phải thu khác	131,639,131,379	655,318,333
Cộng	<u>131,639,131,379</u>	<u>733,118,333</u>

5. Hàng tồn kho

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Chi phí SX KD dở dang	8.910.019.214	8.910.019.214
Cộng	<u>8.910.019.214</u>	<u>8.910.019.214</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

6. 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	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	327,910,025	1,888,972,159	110,335,623	348,437,168	1,904,746,150	4,580,401,125
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	107,546,525,943	107,546,525,943
Giảm trong kỳ	-	(1,279,988,531)	-	(305,877,168)	(11,681,703,054)	(13,267,568,753)
<i>Thanh lý; nhượng bán</i>	-	(1,279,988,531)	-	(305,877,168)	(1,904,746,150)	(3,490,611,849)
<i>Giảm khác (*)</i>	-	-	-	-	(9,776,956,904)	(9,776,956,904)
Số cuối kỳ	327,910,025	608,983,628	110,335,623	42,560,000	97,769,569,039	98,859,358,315
Giá trị mòn lũy kế						
Số đầu kỳ	2,899,444	595,447,995	110,335,623	42,560,000	28,300,928,251	29,052,171,313
Tăng trong kỳ	-	2,402,778	-	-	1,222,119,613	1,224,522,391
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>Thanh lý; nhượng bán</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Giảm khác</i>	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	2,899,444	597,850,773	110,335,623	42,560,000	29,523,047,864	30,276,693,704
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	205,154,572	573,822,993	110,335,623	42,560,000	28,300,928,251	29,232,801,439
Số cuối kỳ	325,010,581	11,132,855	-	-	68,246,521,175	68,582,664,611

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	-	675.311.099	675.311.099
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	675.311.099	675.311.099
Giá trị mòn lũy kế			
Số đầu kỳ	-	675.311.099	675.311.099
Tăng trong kỳ	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	675.311.099	675.311.099
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020	01/01/2019
Dự án trồng cây cao su	57,374,503,791	57,374,503,791
Cộng	57,374,503,791	57,374,503,791

9. Đầu tư vào Công ty liên doanh; liên kết

	31/03/2020	01/01/2019
Công ty Cổ phần sản xuất ứng dụng công nghệ cao Thái Sơn	121.764.154.666	121.800.000.000
Lỗ đầu tư vào công ty liên kết	-	-
Cộng	121.764.154.666	121.800.000.000

10. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2020	01/01/2019
Công ty Cổ phần Lâm Nghiệp Thống Nhất	-	-
Công ty Cổ phần phát triển BĐS Tây Hồ Tây	-	-
Cộng	-	-

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2019
+ Công Ty TNHH MTV DV XD SX Hoàng Gia Phát	727.975.000	727.975.000
+ Phải trả cho các đối tượng khác	1,176,498,498	1,174,272,348
Cộng	1,904,473,498	1,902,247,348

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

13. Chi phí phải trả

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Lãi vay phải trả	-	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>

14. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Kinh phí công đoàn	-	-
Bảo hiểm xã hội; y tế; TN	-	-
Phan Chí Tâm	-	-
Các khoản phải trả; phải nộp khác	3,563,666,057	3,532,813,392
Cộng	<u>3,563,666,057</u>	<u>3,532,813,392</u>

15. Vốn chủ sở hữu

Tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm như sau:

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	1,500,000,000,000	26,169,114,884	-	(1,274,869,778,358)	251,299,336,526
Tăng trong năm	-	-	-	(10,658,541,736)	(10,658,541,736)
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	(10,658,541,736)	(10,658,541,736)
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối năm trước/Số đầu năm nay	1,500,000,000,000	26,169,114,884	-	(1,285,528,320,094)	240,640,794,790
Tăng trong kỳ	-	-	-	(1,059,236,006)	(1,059,236,006)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	(1,059,236,006)	(1,059,236,006)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>1,500,000,000,000</u>	<u>26,169,114,884</u>	<u>-</u>	<u>(1,286,587,556,100)</u>	<u>239,581,558,784</u>

Cổ phiếu

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2019</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	150.000.000	150.000.000
Cổ phiếu phổ thông	150.000.000	150.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính kèm theo

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	150.000.000	150.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	150.000.000	150.000.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
<i>Cổ phiếu quỹ</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Tổng doanh thu	-	4,272,526,886	-	4,272,526,886
Doanh thu bán hàng	-	4,272,526,886	-	4,272,526,886
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Hàng bán bị trả lại	-	-	-	-
Doanh thu thuần	-	4,272,526,886	-	4,272,526,886

2. Giá vốn hàng bán

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Giá vốn hàng bán	-	4,230,224,640	-	4,230,224,640
Giá vốn dịch vụ	-	-	-	-
Cộng	-	4,230,224,640	-	4,230,224,640

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Lãi tiền gửi; cho vay	5,344	20,272	5,344	20,272
Cộng	5,344	20,272	5,344	20,272

4. Chi phí tài chính

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí lãi vay	-	150,060,170	-	150,060,170
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	-	725,671,367	-	725,671,367
Chi phí tài chính khác	-	-	-	-
Cộng	-	875,731,537	-	875,731,537

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý I /2020</u>	<u>Quý I /2019</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,440,180,802)	(2,426,056,091)
Điều chỉnh tăng	-	-
Điều chỉnh giảm	-	-
Lỗi các năm trước chuyển sang	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	(1,440,180,802)	(2,426,056,091)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn; giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	<u>Quý I /2020</u>	<u>Quý I /2019</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế	(1,440,180,802)	(2,426,056,091)
Các điều chỉnh để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(380,944,796)	(20,088,871)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1,059,236,006)	(2,696,970,753)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	150,000,000	150,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(7)	(18)

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:

	<u>Quý I /2020</u>	<u>Quý I /2019</u>
Chi phí nhân công	149.266.615	215.098.249
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.101.573	3.101.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.896.443	18.529.579
Chi phí khác	1.308.805.502	2.776.349.037
Cộng	1.465.070.133	3.013.078.438

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin về các bên liên quan**

Các bên được xem là các bên có liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh.

Trong kỳ hoạt động kinh doanh, Công ty không có phát sinh các giao dịch với các bên liên quan

Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc Công ty trong năm như sau:

	<u>Quý I /2020</u>	<u>Quý I /2019</u>
Lương; thưởng	100.000.000	120.000.000
Cộng	100.000.000	120.000.000

2. Báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chủ yếu theo lĩnh vực kinh doanh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty có hoạt động kinh doanh thương mại tại trụ sở chính của công ty mẹ là tỉnh Quảng Nam.

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.12 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn đầu tư của chủ sở hữu và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị sổ sách	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	56,336,361	67,273,973
Đầu tư ngắn hạn	54,000,000	54,000,000
Phải thu khách hàng	9,601,917,075	140,507,627,971
Các khoản phải thu khác	131,639,131,379	733,118,333
Ký quỹ		
Cộng	141,351,384,815	141,362,020,277
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán	1,904,473,498	1,902,247,348
Vay và nợ ngắn hạn	-	-
Cộng	1,904,473,498	1,902,247,348

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc 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 công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phân ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro ngoại tệ (rủi ro tỷ giá), rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường 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 giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do hoạt động kinh doanh đồ gia dụng, các hoạt động xây dựng và khai thác khoáng sản ở trong nước (Khu vực phía Bắc) được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Quản lý 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.

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Quản lý rủi ro về giá của cổ phiếu

Rủi ro về giá của cổ phiếu là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của các cổ phiếu sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành, nghề kinh doanh, công ty đầu tư... Theo tình hình thị trường hiện nay, Công ty đánh giá giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong 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 các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn, các khoản cho vay ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng...).

Phải thu khách hàng

Hoạt động kinh doanh của Công ty hiện nay chủ yếu được chia làm 3 hoạt động chính: lĩnh vực thương mại (mua bán đồ gia dụng); chủ yếu thu tiền ngay; hoạt động xây dựng và khai thác khoáng sản: Công ty thực hiện giao thầu thi công, khai thác cho đơn vị bên ngoài do đó công nợ phải thu khách hàng tương ứng với công nợ phải trả nhà thầu, đơn vị khai thác bên ngoài, điều kiện thanh toán theo tiến độ công việc hoàn thành. Công ty tin tưởng rằng không có rủi ro tín dụng trọng yếu đối với khoản phải thu khách hàng.

Các khoản cho vay ngắn hạn

Công ty cho các cá nhân vay, mượn tiền trong vòng 1 năm với lãi suất 10.5%/năm. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các cá nhân có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn và không thể thực hiện các nghĩa vụ liên quan đến các khoản nợ tài chính.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ ngắn hạn	-	-	-	-
Phải trả người bán	1,904,473,498	-	-	1,904,473,498
Cộng	1,904,473,498	-	-	1,904,473,498
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản TD tiền	56,336,361	-	-	56,336,361
Đầu tư ngắn hạn	54,000,000	-	-	54,000,000
Phải thu khách hàng	9,601,917,075	-	-	9,601,917,075
Các khoản phải thu khác	131,639,131,379	-	-	131,639,131,379
Ký quỹ ngắn hạn	-	-	-	-
Cộng	141,351,384,815	-	-	141,351,384,815
Chênh lệch thanh khoản thuần cuối kỳ	139,446,911,317	-	-	139,446,911,317
Số đầu kỳ				
Phải trả người bán	-	-	-	-
Vay và nợ ngắn hạn	1,902,247,348	-	-	1,902,247,348
Cộng	1,902,247,348	-	-	1,902,247,348
Số đầu kỳ				
Tiền và các khoản TD tiền	67,273,973	-	-	67,273,973
Đầu tư ngắn hạn	54,000,000	-	-	54,000,000
Phải thu khách hàng	140,507,627,971	-	-	140,507,627,971
Các khoản phải thu khác	733,118,333	-	-	733,118,333
Ký quỹ ngắn hạn	-	-	-	-
Cộng	141,362,020,277	-	-	141,362,020,277
Chênh lệch thanh khoản thuần đầu kỳ	139,459,772,929	-	-	139,459,772,929

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh toán ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

3. Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh Quý 1/2020 so với cùng kỳ năm trước:

	Quý 1/2020	Quý 1/2019	Chênh lệch	Đơn vị tính: VND % tăng/giảm
Doanh thu	-	4,272,526,886	(4,272,526,886)	
Lợi nhuận sau thuế	(1.440.180,802)	(2,717,059,624)	1,276,878,822	(47)
Doanh thu tài chính	5,344	20,272	(14,928)	(74)
Chi phí tài chính	-	875,731,537	(875,731,537)	(100)
Chi phí QLDN	1.440.182,546	1,592,647,072	(152,464,526)	(10)

Trong Quý 1 năm 2020 Công ty chưa có doanh thu do ảnh hưởng của dịch Covid19, trong thời gian tới công ty sẽ khắc phục và tìm kiếm đơn hàng. Về lợi nhuận sau thuế lỗ 1.4 tỷ, giảm 47% so với cùng kỳ năm ngoái

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU QUẢNG NAM

Lô 04 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Phường Điện Ngọc, Thị Xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Thông tin so sánh

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này.

Quảng Nam; ngày 19 tháng 04 năm 2020



VŨ ANH TUẤN
Tổng Giám đốc

NGUYỄN THỊ HẠNH
Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HẠNH
Người lập biểu

T.C.P
*