

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,246,227,214,287	1,090,444,347,033
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		50,923,560,193	67,220,406,230
1. Tiền	111	V.01	50,923,560,193	44,620,406,230
2. Các khoản tương đương tiền	112			22,600,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		314,893,772,514	412,479,165,500
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	301,309,522,291	388,649,349,128
2. Trả trước cho người bán	132		4,326,665,021	22,395,767,436
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	12,974,546,703	3,988,441,472
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(3,720,206,617)	(2,768,594,931)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.04	3,245,116	214,202,395
III. Hàng tồn kho	140		845,643,578,360	596,011,719,757
1. Hàng tồn kho	141	V.06	845,643,578,360	596,011,719,757
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		34,766,303,220	14,733,055,546
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19,426,917,332	11,797,632,115
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15,339,385,888	2,935,423,431
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,586,955,293,831	1,703,862,593,700
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		136,478,925	127,036,800
1 Phải thu dài hạn khác	215	V.07	136,478,925	127,036,800
II. Tài sản cố định	220		1,516,512,855,671	1,518,376,033,594
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	1,511,652,508,843	1,503,405,500,584
- Nguyên giá	222		3,195,286,201,656	2,916,880,625,089
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,683,633,692,813)	(1,413,475,124,505)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4,860,346,828	14,970,533,010
- Nguyên giá	228		9,593,841,631	19,262,372,089
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,733,494,803)	(4,291,839,079)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		431,608,681	131,370,679,511
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	431,608,681	131,370,679,511
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3,923,129,455	4,102,571,419
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.08	6,069,881,035	6,069,881,035
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2,146,751,580)	(1,967,309,616)
V. Tài sản dài hạn khác	260		65,951,221,099	49,886,272,376
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	65,951,221,099	49,886,272,376
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,833,182,508,118	2,794,306,940,733

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/12/2018	01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,310,341,424,894	1,267,518,201,934
I. Nợ ngắn hạn	310		1,065,205,106,801	858,514,038,151
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	243,174,549,741	205,391,068,650
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27,462,191,315	42,080,617,456
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	9,046,035,524	15,870,707,224
4. Phải trả người lao động	314		56,635,390,493	31,677,133,107
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	7,153,372,082	10,198,332,246
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	133,636,363	127,272,728
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	4,674,083,794	4,848,558,272
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	706,639,967,758	525,456,767,999
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10,285,879,731	22,863,580,469
II. Nợ dài hạn	330		245,136,318,093	409,004,163,783
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	420,000,000	420,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	244,716,318,093	408,584,163,783
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,522,841,083,224	1,526,788,738,799
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	1,522,841,083,224	1,526,788,738,799
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		201,265,773,846	176,361,016,425
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20,750,746,677	20,750,746,677
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		112,898,512,701	141,750,925,697
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9,898,384,276	35,115,512,059
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		103,000,128,425	106,635,413,638
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,833,182,508,118	2,794,306,940,733

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Bình

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

	Chi tiêu	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	1,059,122,897,529	1,075,763,751,683	3,749,144,115,471	3,831,010,101,189
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.02	59,695,710,683	48,312,936,335	198,046,294,401	161,839,354,665
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		999,427,186,846	1,027,450,815,348	3,551,097,821,070	3,669,170,746,524
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.03	890,175,572,939	912,214,100,717	3,124,372,758,931	3,211,663,388,193
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		109,251,613,907	115,236,714,631	426,725,062,139	457,507,358,331
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	4,328,873,215	2,034,684,982	11,602,269,446	8,042,606,927
7.	Chi phí tài chính	22	VI.05	27,742,359,678	17,723,726,089	98,185,565,424	73,657,714,275
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>12,903,194,704</i>	<i>9,695,983,791</i>	<i>49,464,908,341</i>	<i>41,844,452,650</i>
8.	Chi phí bán hàng	24	VI.08	33,484,003,670	37,940,190,974	112,740,526,462	118,374,084,847
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	14,642,558,678	17,186,497,085	54,663,335,306	66,273,844,414
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		37,711,565,096	44,420,985,465	172,737,904,393	207,244,321,722
11.	Thu nhập khác	31	VI.06	5,870,425,545	20,688,073	6,101,463,944	539,000,659
12.	Chi phí khác	32	V.07	2,075,836,373	60,000,000	4,275,298,823	60,000,000
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3,794,589,172	(39,311,927)	1,826,165,121	479,000,659
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		41,506,154,268	44,381,673,538	174,564,069,514	207,723,322,381
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	8,927,513,829	8,956,388,953	35,926,159,589	41,691,606,243
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		32,578,640,439	35,425,284,585	138,637,909,925	166,031,716,138
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ

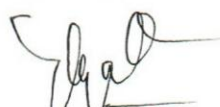


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý IV năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3,590,443,163,679	3,919,212,525,185
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(3,058,034,063,814)	(2,782,584,621,083)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(199,755,669,875)	(250,828,737,276)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(49,030,145,029)	(41,730,039,548)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(42,322,369,308)	(81,907,383,053)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		241,988,918,193	39,184,720,784
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(225,657,150,123)	(268,103,033,719)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		257,632,683,723	533,243,431,290
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(170,546,992,322)	(333,435,942,702)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		15,742,350,000	233,000,000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,668,843,175	1,011,147,641
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(152,135,799,147)	(332,191,795,061)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		3,155,089,227,724	3,125,863,223,253
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(3,147,671,802,812)	(3,096,659,656,583)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(129,091,588,360)	(213,826,689,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(121,674,163,448)	(184,623,122,330)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(16,177,278,872)	16,428,513,899
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		67,220,406,230	50,834,076,001
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(119,567,165)	(42,183,670)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	50,923,560,193	67,220,406,230

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ



Đà Nẵng, ngày 16 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Bình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao Su Đà Nẵng được thành lập theo Quyết định số 1446/QĐ – TCCB ngày 18 tháng 04 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Công ty bắt đầu đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 01/01/2006.

2. Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm cao su và vật tư thiết bị cho ngành công nghiệp cao su; Chế tạo, lắp đặt thiết bị ngành công nghiệp cao su; Kinh doanh thương mại, dịch vụ tổng hợp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cổ phần thay đổi lần thứ 13 ngày 22/07/2016 là:

- Sản xuất săm, lốp cao su, đắp và tái chế lốp cao su;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản phẩm sản xuất khác từ cao su;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm cao su và vật tư thiết bị cho ngành công nghiệp cao su; Kinh doanh thương mại, dịch vụ tổng hợp;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Chế tạo, lắp đặt thiết bị ngành công nghiệp cao su;

Hoạt động của các bệnh viện, trạm xá. Chi tiết: Khám chữa bệnh y tế ban đầu cho cán bộ công nhân viên Công ty.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm:

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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 Quyết định số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng 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 hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được phân loại tài sản được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào và các tài khoản có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả được chuyển đổi theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Các khoản phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

6. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	7 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

7. Tài sản cố định vô hình

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 hoặc thuê đất trả tiền một lần và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá 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 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 thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

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

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác 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 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u> <u>(năm)</u>
Phần mềm máy tính	3 - 8

8. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

9. 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.

10. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu hoạt động tài chính là lãi tiền gửi và lãi từ hoạt động liên doanh. Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng, lãi từ hoạt động liên doanh được ghi nhận căn cứ vào Bảng phân chia lợi nhuận của Công ty liên doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

11. Thuế và các khoản ngân sách phải nộp Nhà nước:

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. 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 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 qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui 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 của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên 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 sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Công ty không có khoản chênh lệch tạm thời nào trọng yếu. Do vậy không có thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận.

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 lãi, lỗ 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 trên cơ sở thuần.

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

12. Chi phí lãi 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

01 - Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	282,552,920	300,187,685
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	50,641,007,273	44,320,218,545
- Tiền đang chuyển	-	22,600,000,000
Cộng	50,923,560,193	67,220,406,230

02 - Phải thu khách hàng	31/12/2018	01/01/2018
a. Phải thu khách hàng	301,309,522,291	388,649,349,128
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên tổng phải thu khách hàng	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	301,309,522,291	388,649,349,128
b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Cty CP MTV Vật tư và XNK Hóa chất	-	500,000,000

03 - Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Các khoản phải thu khác	12,974,546,703	-	3,988,441,472	-
b. Dài hạn				
Cộng	12,974,546,703	-	3,988,441,472	-

04 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Tiền				
b. Hàng tồn kho		3,245,116		214,202,395
c. TSCĐ				
d. Tài sản khác				
Cộng	-	3,245,116	-	214,202,395

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05 - Nợ xấu	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu năm</u>		Đối tượng nợ
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;					
1. Cty CP ĐTĐL & DVTH Nam Định	829,116,251	-	909,116,251	-	Nợ phải thu
2. Cty CP Sông Đà 12	100,000,000	-	100,000,000	-	Nợ phải thu
3. Cty TNHH Thanh Linh	64,000,000	-	64,000,000	-	Nợ phải thu
4. Cty TNHH Hà Lợi	717,139,179	-	717,139,179	-	Nợ phải thu
5. Cty CP TM Đình Cẩm	6,000,000	-	20,911,371	-	Nợ phải thu
6. Trần Thị Dương	386,392,015	-	397,392,015	-	Nợ phải thu
7. DNTN TM Tín Phú	88,571,170	-	88,571,170	-	Nợ phải thu
8. DNTN Minh Hiếu II	335,000,000	-	335,000,000	-	Nợ phải thu
9. Cty Cổ phần Vietnam Motor Cần Thơ	94,164,745	-	94,164,745	-	Nợ phải thu
10. Cty Cổ phần Nguyễn Anh Gia Lai	42,300,200	-	42,300,200	-	Ứng trước tiền HĐ
11. Công ty TNHH MTV TM và DV Nguyễn Như Đăng	277,943,053	-	-	-	Nợ phải thu
12. Công ty Cổ Phần Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Công Thar	779,580,004	-	-	-	Nợ phải thu
Cộng	3,720,206,617	-	2,768,594,931	-	-
06 - Hàng tồn kho			31/12/2018	01/01/2018	
			Giá gốc	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường			44,288,395,597	25,062,002,706	-
- Nguyên liệu, vật liệu			325,726,181,752	220,814,385,760	-
- Công cụ, dụng cụ			2,891,480	50,719,844	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			49,414,436,713	40,111,116,374	-
- Thành phẩm			425,426,780,346	308,869,309,830	-
- Hàng hoá			784,892,472	1,104,185,243	-
- Hàng gửi bán					
Cộng			845,643,578,360	596,011,719,757	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

07 - Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm TSCĐ
- XDCB
- + Dự án Radial GĐ II
- Dự án với Black Donuts Engineering
- Sửa chữa lớn

31/12/2018

01/01/2018

		121,280,075,931
		8,483,413,217
	431,608,681	1,607,190,363
	431,608,681	131,370,679,511

Cộng

08 - Các khoản đầu tư tài chính

- a. Chứng khoán kinh doanh
- b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
- c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác
- Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam

31/12/2018

01/01/2018

	<u>31/12/2018</u>			<u>01/01/2018</u>		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam	6,069,881,035	(2,146,751,580)	3,923,129,455	6,069,881,035	(1,967,309,616)	4,102,571,419
Cộng	6,069,881,035	(2,146,751,580)	3,923,129,455	6,069,881,035	(1,967,309,616)	4,102,571,419

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

09 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Ngày 01/01/2018	855,255,486,485	2,023,343,895,002	37,999,619,251	281,624,351	-	2,916,880,625,089
- Mua trong kỳ		35,960,171,608				35,960,171,608
- Đầu tư XDCB hoàn thành	17,531,532,175	225,386,908,376	137,807,938			243,056,248,489
- Tăng khác	93,767,000					93,767,000
- Chuyển sang TSCĐ VH						-
- Thanh lý, nhượng bán			380,619,047	-		380,619,047
- Giảm khác	323,991,483					323,991,483
Ngày 31/12/2018	872,556,794,177	2,284,690,974,986	37,756,808,142	281,624,351	-	3,195,286,201,656
Giá trị hao mòn lũy kế						
Ngày 01/01/2018	183,162,742,626	1,208,601,098,562	21,429,658,966	281,624,351	-	1,413,475,124,505
- Khấu hao trong kỳ	38,204,304,835	226,592,452,728	5,742,429,792			270,539,187,355
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			380,619,047			380,619,047
- Giảm khác						-
Ngày 31/12/2018	221,367,047,461	1,435,193,551,290	26,791,469,711	281,624,351	-	1,683,633,692,813
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày 01/01/2018	672,092,743,859	814,742,796,440	16,569,960,285	-	-	1,503,405,500,584
- Tại ngày 31/12/2018	651,189,746,716	849,497,423,696	10,965,338,431	-	-	1,511,652,508,843

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố các khoản vay(đồng):

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng (đồng):

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
<i>Ngày 01/01/2018</i>	10,460,169,018	-	-	8,802,203,071	19,262,372,089
- Mua trong kỳ					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh					-
- Tăng khác	415,455,193				415,455,193
- Thanh lý, nhượng bán	10,083,985,651				10,083,985,651
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/12/2018</i>	791,638,560	-	-	8,802,203,071	9,593,841,631
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Ngày 01/01/2018</i>	265,945,713			4,025,893,366	4,291,839,079
- Khấu hao trong kỳ	199,112,251			707,601,437	906,713,688
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán	465,057,964				465,057,964
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/12/2018</i>	-	-	-	4,733,494,803	4,733,494,803
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày 01/01/2018	10,194,223,305	-	-	4,776,309,705	14,970,533,010
- Tại ngày 31/12/2018	791,638,560	-	-	4,068,708,268	4,860,346,828

040
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐÀ NẴNG
HIỆU

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018	01/01/2018
11- Chi phí trả trước		
a. Ngắn hạn	19,426,917,332	11,797,632,115
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng - CP thuê ngoài;	19,426,917,332	11,797,632,115
b. Dài hạn	65,951,221,099	49,886,272,376
- Phần mềm	1,054,931,063	1,898,875,913
- Chi phí thuê đất	46,334,498,696	47,987,396,463
- Chi phí dài hạn khác	18,561,791,340	-
Cộng	85,378,138,431	61,683,904,491

12- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn	706,639,967,758	706,639,967,758	525,456,767,999	525,456,767,999
b. Vay dài hạn	244,716,318,093	244,716,318,093	408,584,163,783	408,584,163,783
Cộng	951,356,285,851	951,356,285,851	934,040,931,782	934,040,931,782

	31/12/2018	01/01/2018
13- Phải trả người bán		
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	243,174,549,741	205,391,068,650
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;		
- Phải trả cho các đối tượng khác	243,174,549,741	205,391,068,650
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	243,174,549,741	205,391,068,650
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
d. Phải trả người bán là các bên có liên quan		
Công ty CP Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	-	(379,000,000)
Công ty CP Cao su Sao Vàng	-	2,105,840,000

14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

Khoản mục	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế GTGT phải nộp	128,541,731	6,438,392,488	6,566,934,219	-
- Thuế GTGT phải nộp hàng NK	-	117,409,057,122	117,409,057,122	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	5,190,256,480	5,190,256,480	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,035,184,993	35,926,159,589	42,322,369,308	8,638,975,274
- Thuế thu nhập cá nhân	706,980,500	3,794,472,773	4,094,393,023	407,060,250
- Thuế tài nguyên	-	59,720,000	59,720,000	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	417,818,630	417,818,630	-
- Các loại thuế khác	-	1,815,867,146	1,815,867,146	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5,000,000	5,000,000	-
Cộng	15,870,707,224	171,056,744,228	177,881,415,928	9,046,035,524

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

15 - Chi phí phải trả	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Ngắn hạn	7,153,372,082	10,198,332,246
- Trích trước chi phí phải trả	7,153,372,082	10,198,332,246
b. Dài hạn	-	-
Cộng	7,153,372,082	10,198,332,246
16 - Phải trả khác	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ xử lý	14,114,643	200,180,948
- Kinh phí công đoàn	2,083,391,400	2,585,956,300
- Bảo hiểm xã hội	-	109,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,576,577,751	1,953,421,024
<i>Lãi vay phải trả</i>	<i>1,020,164,273</i>	<i>793,913,450</i>
<i>Quỹ an sinh xã hội</i>	<i>457,278,542</i>	<i>229,357,542</i>
<i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	<i>5,565,860</i>	<i>5,563,770</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>1,093,569,076</i>	<i>924,586,262</i>
Cộng	4,674,083,794	4,848,558,272
b. Dài hạn	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
17 - Doanh thu chưa thực hiện	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	133,636,363	127,272,728
Cộng	133,636,363	127,272,728
b. Dài hạn	-	-
c. Khả năng không thực hiện được HĐ với khách hàng	-	-
18- Dự phòng phải trả		
a. Ngắn hạn	-	-
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu;	-	-
- Dự phòng phải trả khác	-	-
b. Dài hạn	-	-
Cộng	-	-
19- Tài sản thuê thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐÀ NẴNG

Lô G đường Tạ Quang Bửu - P. Hòa Hiệp Bắc - Quận Liên Chiểu - TP Đà Nẵng

Báo cáo tài chính quý IV năm 2018 (chưa kiểm toán)**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

Đơn vị tính: VND

20- Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	7	8
Số dư ngày 01/01/2017	1,187,926,050,000	-	148,697,243,425	20,750,746,677	249,041,412,290	1,606,415,452,392
- Trả cổ tức 2016 phần còn lại bằng tiền					(154,430,386,500)	(154,430,386,500)
- Tạm ứng cổ tức 2017					(59,396,302,500)	(59,396,302,500)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(31,615,740,731)	(31,615,740,731)
- Trích quỹ thưởng ban điều hành					(216,000,000)	(216,000,000)
- Trích lập các quỹ			27,663,773,000		(27,663,773,000)	-
- Lãi trong năm trước					166,031,716,138	166,031,716,138
Số dư ngày 31/12/2017	1,187,926,050,000	-	176,361,016,425	20,750,746,677	141,750,925,697	1,526,788,738,799
Số dư ngày 01/01/2018	1,187,926,050,000	-	176,361,016,425	20,750,746,677	141,750,925,697	1,526,788,738,799
- Trả cổ tức 2017 phần còn lại bằng tiền					(95,034,084,000)	(95,034,084,000)
- Tạm ứng cổ tức 2018					(35,637,781,500)	(35,637,781,500)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					(11,622,000,000)	(11,622,000,000)
- Trích quỹ thưởng ban điều hành					(291,700,000)	(291,700,000)
- Trích lập các quỹ			24,904,757,421		(24,904,757,421)	-
- Lãi trong năm nay					138,637,909,925	138,637,909,925
Số dư ngày 31/12/2018	1,187,926,050,000	-	201,265,773,846	20,750,746,677	112,898,512,701	1,522,841,083,224

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của các cổ đông	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Vốn tự bổ sung		
Cộng	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	1,187,926,050,000	1,187,926,050,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(130,671,865,500)	(213,826,689,000)
d. Cổ phiếu	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	118,792,605	118,792,605
+ Cổ phiếu phổ thông	118,792,605	118,792,605
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VNĐ		
đ. Cổ tức	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa thực hiện được ghi nhận:		
e. Các quỹ của doanh nghiệp	222,016,520,523	197,111,763,102
- Quỹ đầu tư phát triển	201,265,773,846	176,361,016,425
- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	20,750,746,677	20,750,746,677
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể		
-		
21- Nguồn kinh phí	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

22- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
a. Tài sản thuê ngoài	-	-
b. Tài sản nhận giữ hộ	395,863,720	395,863,720
c. Ngoại tệ các loại		
- Ngoại tệ USD	565,247.52	521,305.34
- Ngoại tệ EUR	325.06	348.08
- Ngoại tệ SGD	308.64	330.72
d. Vàng nguyên tệ		
đ. Nợ khó đòi đã xử lý	978,198,994	978,198,994
Các thông tin khác về các khoản mục ngoài		
e. Bảng Cân đối kế toán	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
01 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	3,749,144,115,471	3,831,010,101,189
	3,749,144,115,471	3,831,010,101,189
02 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại	176,292,550,207	144,192,520,488
- Hàng bán bị trả lại	5,266,901,987	3,392,114,738
- Giảm giá hàng bán	16,486,842,207	14,254,719,439
	198,046,294,401	161,839,354,665
03 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	1,032,106,688	999,452,910
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	3,122,001,159,761	3,209,640,257,423
- Giá vốn khác	1,339,492,482	1,023,677,860
	3,124,372,758,931	3,211,663,388,193
04- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,628,901,932	1,042,272,759
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7,024,839,352	6,611,088,910
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1,948,528,162	389,245,258
	11,602,269,446	8,042,606,927
05- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	49,464,908,341	41,844,452,650
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	33,455,426,091	28,904,087,560
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	15,085,789,028	2,677,390,450
- Lỗ chênh lệch tỷ do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
- Chi phí tài chính khác	179,441,964	231,783,615
	98,185,565,424	73,657,714,275
06- Thu nhập khác		
- Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	6,045,991,495	309,818,182
- Thu nhập khác	55,472,449	229,182,477
	6,101,463,944	539,000,659
07- Chi phí khác		
- Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
- Chi phí phế liệu thu hồi	-	-
- Thù lao HĐQT và BKS	-	-
- Chi phí khác	4,275,298,823	60,000,000
	4,275,298,823	60,000,000
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a. Chi phí quản lý phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	32,749,098,627	47,002,385,941
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,299,529,522	3,491,083,951
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,665,579,078	1,801,392,800
- Dự phòng phải thu khó đòi	1,018,611,686	(90,489,000)
- Chi phí quản lý khác	14,930,516,393	14,069,470,722
	54,663,335,306	66,273,844,414
b. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	14,304,738,352	5,600,521,410
- Chi phí vật liệu, bao bì	384,453,318	643,989,769
- Chi phí khấu hao TSCĐ	4,179,910,982	4,239,526,286
- Chi phí bán hàng khác	93,871,423,810	107,890,047,382
	112,740,526,462	118,374,084,847

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐÀ NẴNG

Lô G đường Tạ Quang Bửu - P. Hòa Hiệp Bắc - Quận Liên Chiểu - TP Đà Nẵng

Báo cáo tài chính quý IV năm 2018 (chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
09- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,617,168,037,173	1,884,630,720,642
- Chi phí nhân công	270,256,773,538	181,881,386,869
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	267,660,899,315	185,347,582,023
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	97,160,721,346	65,903,806,540
- Chi phí khác bằng tiền	180,588,557,731	124,172,493,106
	3,432,834,989,103	2,441,935,989,180
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế	35,637,621,034	41,691,606,243
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	288,538,555	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	35,926,159,589	41,691,606,243
VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
01- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	-	-
02- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	-	-
03- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	3,155,089,227,724	3,125,863,223,253
04- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	(3,147,671,802,812)	(3,096,659,656,583)
VIII. Những thông tin khác:		
01- Các khoản công nợ tiềm tàng:		
02- Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán		
Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính		
03- Thông tin về các bên liên quan		
a. Các bên liên quan		
Công ty liên quan		Mối quan hệ
Tập đoàn Hóa chất Việt Nam		Công ty mẹ
Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam		Chung công ty đầu tư
Công ty CP Philips Carbon Black Việt Nam		Công ty nhận đầu tư
Công ty CP Cao su Sao Vàng		Chung công ty đầu tư
Cty TNHH MTV Vật tư và XNK Hóa chất		Chung công ty đầu tư
Công ty CP phân lân nung chảy Văn Điển		Chung công ty đầu tư
Công ty CP Thiết kế Công nghiệp Hóa chất		Chung công ty đầu tư
b. Giao dịch với các bên liên quan		
	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Bán hàng:		
Công ty CP Cao su Sao Vàng	59,600,000	17,100,000
Công Ty Cổ Phần Vật Tư và Xuất Nhập Khẩu Hóa Chất	-	855,218,190
Mua hàng:		
Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam	-	344,619,000
Công ty CP Thiết kế Công nghiệp Hóa chất	1,203,013,045	-
Công ty CP Cao su Sao Vàng	-	1,914,400,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

04- Trình bày doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

- **Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:** Hoạt động chính của Công ty chủ yếu là sản xuất và kinh doanh lốp xe ô tô, xe đạp xe máy chiếm tỷ trọng 99% , còn các hoạt động kinh doanh khác không đáng kể. Do đó, chúng tôi kết hợp thuyết minh trong phần VI.01-"Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" và VI.03-"Giá vốn hàng bán" chi tiết cho từng bộ phận.

- **Bộ phận khu vực địa lý:** Công ty có 01 trụ sở và 01 văn phòng đại diện tại TP Đà Nẵng và 02 chi nhánh Miền Bắc, và Miền Nam. Tuy nhiên các chi nhánh và văn phòng đại diện của Công ty đều hạch toán phụ thuộc. Do đó, chúng tôi không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

5- Số liệu so sánh

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ

