

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,244,536,939,239	1,090,444,347,033
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		95,362,304,720	67,220,406,230
1. Tiền	111	V.01	39,362,304,720	44,620,406,230
2. Các khoản tương đương tiền	112		56,000,000,000	22,600,000,000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		251,540,955,656	412,479,165,500
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	215,279,638,873	388,649,349,128
2. Trả trước cho người bán	132		32,649,937,352	22,395,767,436
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	6,165,771,967	3,988,441,472
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(2,768,594,931)	(2,768,594,931)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.04	214,202,395	214,202,395
III. Hàng tồn kho	140		838,240,846,120	596,011,719,757
1. Hàng tồn kho	141	V.06	838,240,846,120	596,011,719,757
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		59,392,832,743	14,733,055,546
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		17,483,947,217	11,797,632,115
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		41,908,885,526	2,935,423,431
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,752,250,781,802	1,703,862,593,700
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		127,036,800	127,036,800
1 Phải thu dài hạn khác	215	V.07	127,036,800	127,036,800
II. Tài sản cố định	220		1,452,474,104,256	1,518,376,033,594
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	1,437,733,693,782	1,503,405,500,584
- Nguyên giá	222		2,916,461,470,559	2,916,880,625,089
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,478,727,776,777)	(1,413,475,124,505)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	14,740,410,474	14,970,533,010
- Nguyên giá	228		19,262,372,089	19,262,372,089
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4,521,961,615)	(4,291,839,079)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		246,285,007,608	131,370,679,511
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	246,285,007,608	131,370,679,511
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4,102,571,419	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		(1,967,309,616)	(1,967,309,616)
V. Tài sản dài hạn khác	260		49,262,061,719	49,886,272,376
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	49,262,061,719	49,886,272,376
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,996,787,721,041	2,794,306,940,733


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/03/2018	01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,449,267,005,548	1,267,518,201,934
I. Nợ ngắn hạn	310		999,287,333,914	858,514,038,151
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	241,574,813,251	205,391,068,650
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		43,622,089,953	42,080,617,456
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	5,224,864,624	15,870,707,224
4. Phải trả người lao động	314		24,060,748,492	31,677,133,107
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	20,722,201,179	10,198,332,246
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	127,272,728	127,272,728
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	4,220,943,062	4,848,558,272
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	647,195,874,656	525,456,767,999
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18		
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12,538,525,969	22,863,580,469
II. Nợ dài hạn	330		449,979,671,634	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	449,559,671,634	408,584,163,783
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,547,520,715,493	1,526,788,738,799
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	1,547,520,715,493	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		176,361,016,425	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		162,482,902,391	141,750,925,697
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		141,750,925,697	35,115,512,059
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		20,731,976,694	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		2,996,787,721,041	2,794,306,940,733

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc




Nguyễn Thanh Bình

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

Đơn vị tính: VNĐ

	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I		Luỹ 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	789,714,822,232	933,390,540,119	789,714,822,232	933,390,540,119
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	V.02	56,133,145,787	33,126,497,895	56,133,145,787	33,126,497,895
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		733,581,676,445	900,264,042,224	733,581,676,445	900,264,042,224
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.03	657,339,728,366	768,153,094,239	657,339,728,366	768,153,094,239
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		76,241,948,079	132,110,947,985	76,241,948,079	132,110,947,985
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	1,612,647,633	3,578,274,202	1,612,647,633	3,578,274,202
7.	Chi phí tài chính	22	VI.05	16,078,820,562	18,153,385,357	16,078,820,562	18,153,385,357
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>9,505,547,094</i>	<i>10,588,965,633</i>	<i>9,505,547,094</i>	<i>10,588,965,633</i>
8.	Chi phí bán hàng	24	VI.08	22,587,007,829	13,666,563,829	22,587,007,829	13,666,563,829
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	13,404,026,003	15,497,312,114	13,404,026,003	15,497,312,114
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		25,784,741,318	88,371,960,887	25,784,741,318	88,371,960,887
11.	Thu nhập khác	31	VI.06	172,100,000	9,845,489	172,100,000	9,845,489
12.	Chi phí khác	32	V.07	-	-	-	-
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		172,100,000	9,845,489	172,100,000	9,845,489
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		25,956,841,318	88,381,806,376	25,956,841,318	88,381,806,376
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	5,224,864,624	17,762,406,681	5,224,864,624	17,762,406,681
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		20,731,976,694	70,619,399,695	20,731,976,694	70,619,399,695
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu



Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ



Tổng Giám đốc




Nguyễn Thanh Bình

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


Đơn vị tính: VNĐ

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		956,403,961,864	977,327,172,494
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(821,747,948,729)	(819,882,695,283)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(55,675,020,570)	(76,684,745,356)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(13,105,876,558)	(10,006,763,621)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(15,035,184,993)	(49,247,031,730)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,731,205,795	4,187,730,485
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(93,247,426,070)	(93,561,069,491)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(40,676,289,261)	(67,867,402,502)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(84,420,210,436)	(9,646,769,479)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		774,044,945	336,880,198
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(83,646,165,491)	(9,309,889,281)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		873,799,419,978	845,173,688,001
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(721,338,256,465)	(795,720,729,357)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		152,461,163,513	49,452,958,644
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		28,138,708,761	(27,724,333,139)
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		3,189,729	17,281,976
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	95,362,304,720	23,127,024,838

Người lập biểu


 Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng


 Trần Thị Mỹ Lệ

Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 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 đầu. 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. KỲ 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 (VNĐ), 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	31/03/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	657,335,483	300,187,685
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38,704,969,237	44,320,218,545
- Tiền đang chuyển	56,000,000,000	22,600,000,000
Cộng	95,362,304,720	67,220,406,230

02 - Phải thu khách hàng	31/03/2018	01/01/2018
a. Phải thu khách hàng	215,279,638,873	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	215,279,638,873	388,649,349,128
b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan		
Cty CP MTV Vật tư và XNK Hóa chất	100,000,000	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	6,165,771,967	-	3,988,441,472	-
b. Dài hạn				
Cộng	6,165,771,967	-	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		214,202,395		214,202,395
c. TSCĐ				
d. Tài sản khác				
Cộng	-	214,202,395	-	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 ĐTDL & DVTH Nam Định	909,116,251	-	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	20,911,371	-	20,911,371	-	Nợ phải thu
6. Trần Thị Dương	397,392,015	-	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 CP xe khách và thương mại dịch vụ ĐN		-		-	Nợ phải thu
11. Cty Cổ phần Nguyễn Anh Gia Lai	42,300,200	-	42,300,200	-	Ứng trước tiền HD
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;	-	-	-	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.					
Cộng	2,768,594,931	-	2,768,594,931	-	-

06 - Hàng tồn kho	<u>31/03/2018</u>		<u>01/01/2018</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	25,062,002,706	-
- Nguyên liệu, vật liệu	358,452,639,751	-	220,814,385,760	-
- Công cụ, dụng cụ	50,749,844	-	50,719,844	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	83,650,557,447	-	40,111,116,374	-
- Thành phẩm	395,049,333,422	-	308,869,309,830	-
- Hàng hoá	1,037,565,656	-	1,104,185,243	-
- Hàng gửi bán				
Cộng	838,240,846,120	-	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**

	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
- Mua sắm TSCĐ	-	5,919,160,374
- XDCB		
+ Dự án Radial GD II	339,842,696,389	1,724,800,855
- Dự án với Black Donuts Engineering	8,483,413,217	8,291,055,324
- Sửa chữa lớn	1,607,190,363	387,266,174
Cộng	349,933,299,969	16,322,282,727

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

	<u>31/03/2018</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	(1,967,309,616)	4,102,571,419	6,069,881,035	(1,967,309,616)	4,102,571,419
Cộng	6,069,881,035	(1,967,309,616)	4,102,571,419	6,069,881,035	(1,967,309,616)	4,102,571,419

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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						
<i>Ngày 01/01/2018</i>	855,255,486,485	2,023,343,895,002	37,999,619,251	281,624,351	-	2,916,880,625,089
- Mua trong kỳ		225,456,000				225,456,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang TSCĐ VH						-
- Thanh lý, nhượng bán			320,619,047	-		320,619,047
- Giảm khác	323,991,483					323,991,483
<i>Ngày 31/03/2018</i>	854,931,495,002	2,023,569,351,002	37,679,000,204	281,624,351	-	2,916,461,470,559
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Ngày 01/01/2018</i>	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	9,477,726,586	54,635,622,678	1,459,922,055			65,573,271,319
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			320,619,047			320,619,047
- Giảm khác						-
<i>Ngày 31/03/2018</i>	192,640,469,212	1,263,236,721,240	22,568,961,974	281,624,351	-	1,478,727,776,777
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 31/03/2018	662,291,025,790	760,332,629,762	15,110,038,230	-	-	1,437,733,693,782

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế 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					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/03/2018</i>	10,460,169,018	-	-	8,802,203,071	19,262,372,089
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	53,222,178			176,900,358	230,122,536
- Tăng khác					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<i>Ngày 31/03/2018</i>	319,167,891	-	-	4,202,793,724	4,521,961,615
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 31/03/2018	10,141,001,127	-	-	4,599,409,347	14,740,410,474

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

11- Chi phí trả trước	31/03/2018		01/01/2018	
a. Ngắn hạn				
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng - CP thuê ngoài;	17,483,947,217		11,797,632,115	
b. Dài hạn				
- Phần mềm	49,262,061,719		59,255,400,870	
- Chi phí thuê đất	1,687,889,699		-	
	47,574,172,020		59,255,400,870	
Cộng	66,746,008,936		71,053,032,985	

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	647,195,874,656	647,195,874,656	525,456,767,999	525,456,767,999
b. Vay dài hạn	449,559,671,634	449,559,671,634	408,584,163,783	408,584,163,783
Cộng	1,096,755,546,290	1,096,755,546,290	934,040,931,782	934,040,931,782

13- Phải trả người bán	31/03/2018		01/01/2018	
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	241,574,813,251		205,391,068,650	
- Phải trả cho các đối tượng khác	241,574,813,251		205,391,068,650	
b. Các khoản phải trả người bán dài hạn	-		-	
Cộng	241,574,813,251		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)	(379,000,000)
Công ty CP Cao su Sao Vàng			730,840,000	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	-	128,541,731	-
- Thuế GTGT phải nộp hàng NK	-	45,622,513,946	45,622,513,946	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	1,914,476,114	1,914,476,114	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	15,035,184,993	5,224,864,624	15,035,184,993	5,224,864,624
- Thuế thu nhập cá nhân	706,980,500	1,572,557,235	2,279,537,735	-
- Thuế tài nguyên	-	35,184,800	35,184,800	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	-	892,050,781	892,050,781	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5,000,000	5,000,000	-
Cộng	15,870,707,224	55,266,647,500	65,912,490,100	5,224,864,624

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

15 - Chi phí phải trả	31/03/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	20,722,201,179	10,198,332,246
- Trích trước chiết khấu thương mại và các chi phí khác...	20,722,201,179	10,198,332,246
b. Dài hạn	-	-
Cộng	20,722,201,179	10,198,332,246
16 - Phải trả khác	31/03/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ xử lý	200,180,948	200,180,948
- Kinh phí công đoàn	2,088,653,500	2,585,956,300
- Bảo hiểm xã hội	-	109,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,932,108,614	1,953,421,024
<i>Lãi vay phải trả</i>	<i>900,139,591</i>	<i>793,913,450</i>
<i>Quỹ an sinh xã hội</i>	<i>111,157,542</i>	<i>229,357,542</i>
<i>Cổ tức phải trả cổ đông</i>	<i>5,563,770</i>	<i>5,563,770</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>915,247,711</i>	<i>924,586,262</i>
Cộng	4,220,943,062	4,848,558,272
b. Dài hạn	-	-
c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-
17 - Doanh thu chưa thực hiện	31/03/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	127,272,728	127,272,728
Cộng	127,272,728	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	31/03/2018	01/01/2018
a. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

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
- Lãi trong năm nay					20,731,976,694	20,731,976,694
Số dư ngày 31/03/2018	1,187,926,050,000	-	176,361,016,425	20,750,746,677	162,482,902,391	1,547,520,715,493

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	<u>31/03/2018</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 bỏ 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	-	(273,322,202,731)
d. Cổ phiếu	<u>31/03/2018</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>31/03/2018</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	197,111,763,102	197,111,763,102
- Quỹ đầu tư phát triển	176,361,016,425	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>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

22- Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	<u>31/03/2018</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	132,575.08	521,305.34
- Ngoại tệ EUR	345.35	348.08
- Ngoại tệ SGD	325.20	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 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
01 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng	789,714,822,232	933,390,540,119
	789,714,822,232	933,390,540,119
02 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại	53,885,513,452	30,687,496,467
- Hàng bán bị trả lại	70,185,508	1,407,918,721
- Giảm giá hàng bán	2,177,446,827	1,031,082,707
	56,133,145,787	33,126,497,895
03 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	227,584,473	69,398,512
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	656,935,491,893	767,777,398,727
- Giá vốn khác	176,652,000	306,297,000
	657,339,728,366	768,153,094,239
04- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	737,042,072	331,190,361
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	875,605,561	3,247,083,841
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
	1,612,647,633	3,578,274,202
05- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	9,505,547,094	10,588,965,633
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	4,864,831,358	5,618,132,405
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	229,871,446	1,946,287,319
- Lỗ chênh lệch tỷ do đánh giá lại số dư cuối kỳ	1,478,570,664	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
	16,078,820,562	18,153,385,357
06- Thu nhập khác		
- Thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	172,100,000	-
- Thu từ bán phế phẩm	-	-
- Thu nhập khác	-	9,845,489
	172,100,000	9,845,489
07- Chi phí khác		
- Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
- Chi phí phế liệu thu hồi	-	-
- Thù lao HĐQT và BKS	-	-
- Chi phí khác	-	-
	-	-
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	9,280,799,274	11,342,261,607
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	751,435,829	748,937,510
- Chi phí khấu hao TSCĐ	640,970,946	294,768,621
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí quản lý khác	2,730,819,954	3,111,344,376
	13,404,026,003	15,497,312,114
b. Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân công	1,154,383,374	1,337,960,825
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,069,234,858	1,046,387,172
- Chi phí bán hàng khác	20,363,389,597	11,282,215,832
	22,587,007,829	13,666,563,829
	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

09- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	636,386,574,686	600,282,969,900
- Chi phí nhân công	66,800,008,784	70,623,816,420
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	65,244,921,874	61,841,815,587
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	21,767,884,423	20,790,913,636
- Chi phí khác bằng tiền	34,092,770,333	25,140,665,542
	824,292,160,100	778,680,181,085

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	5,224,864,624	17,762,406,681
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5,224,864,624	17,762,406,681

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 kế ước thông thường	873,799,419,978	845,173,688,001
04- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(721,338,256,465)	(795,720,729,357)

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

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 31/03/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017 VND
Bán hàng:		
Công ty CP Cao su Sao Vàng	59,600,000	12,600,000
Mua hàng:		
Công ty CP công nghiệp cao su Miền Nam	-	344,619,000

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.

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 I năm 2018 (chưa kiểm toán)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

- **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

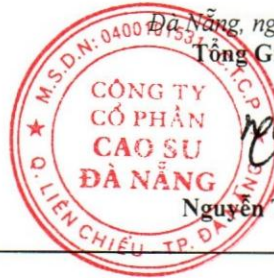


Phạm Thị Quỳnh Nga

Kế toán trưởng



Trần Thị Mỹ Lệ



Đà Nẵng, ngày 16 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Bình