

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

- Địa chỉ: 231 - Nguyễn Trãi - P.Thượng Đình - Q. Thanh Xuân - TP Hà nội
- ĐT: 84.4.38584634 - FAX: 84.4.38583644

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I Năm 2017

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả kinh doanh | Mẫu số B 02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03 - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09 - DN |

Nơi nhận:.....

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 441.176.069.591 | 402.656.685.306 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 43.341.369.154 | 46.572.168.216 |
| 1. Tiền | 111 | | 12.841.369.154 | 31.072.168.216 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 30.500.000.000 | 15.500.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 122.251.789.122 | 103.904.621.626 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.02 | 116.223.014.452 | 99.351.188.632 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 6.440.254.413 | 5.429.166.820 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.03 | 5.277.112.162 | 4.823.443.019 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.04 | (5.688.591.905) | (5.699.176.845) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 256.296.997.692 | 233.784.086.462 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.05 | 256.296.997.692 | 233.784.086.462 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 19.285.913.623 | 18.395.809.002 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 19.285.913.623 | 17.831.509.333 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | 564.299.669 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 316.764.553.067 | 321.600.216.579 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.101.052.000 | 1.101.052.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.03 | 1.101.052.000 | 1.101.052.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 93.632.498.632 | 99.437.465.434 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.07 | 47.208.652.948 | 50.370.020.168 |
| - Nguyên giá | 222 | | 577.113.249.522 | 576.606.744.522 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (529.904.596.574) | (526.236.724.354) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.08 | 42.808.122.662 | 45.451.722.244 |
| - Nguyên giá | 225 | | 59.327.302.852 | 59.832.807.852 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (16.519.180.190) | (14.381.085.608) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.09 | 3.615.723.022 | 3.615.723.022 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3.703.723.022 | 3.703.723.022 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (88.000.000) | (88.000.000) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 8.836.524.998 | 8.901.307.498 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.06 | 8.836.524.998 | 8.901.307.498 |



CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

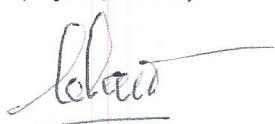
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 32.039.048.712 | 32.039.048.712 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | V.10 | 34.444.062.358 | 34.444.062.358 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (2.405.013.646) | (2.405.013.646) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 181.155.428.725 | 180.121.342.935 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11 | 181.155.428.725 | 180.121.342.935 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200) | 270 | | 757.940.622.658 | 724.256.901.885 |
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 401.192.975.766 | 380.073.425.972 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 202.466.211.721 | 181.346.661.927 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 55.544.951.660 | 43.479.785.808 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 5.623.135.026 | 3.233.288.376 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.14 | 6.141.448.036 | 6.849.052.498 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 8.766.419.684 | 18.583.896.460 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.12 | 5.626.122.102 | 669.473.271 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.17 | - | 21.090.910 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15 | 4.141.755.387 | 2.519.451.837 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.16 | 106.056.274.729 | 91.257.288.188 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.18 | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 322 | | 10.566.105.097 | 14.733.334.579 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 198.726.764.045 | 198.726.764.045 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 143.500.000.000 | 143.500.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.16 | 42.226.764.045 | 42.226.764.045 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 13.000.000.000 | 13.000.000.000 |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 356.747.646.892 | 344.183.475.913 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19 | 356.747.646.892 | 344.183.475.913 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 280.657.650.000 | 280.657.650.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 280.657.650.000 | 280.657.650.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 3.605 | 3.605 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (23.970.000) | (23.970.000) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 39.473.417.045 | 39.473.417.045 |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |

10010
CÔNG
CƠ PH
CAO S
SAO VÀ
YUAN-T

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 36.640.546.242 | 24.076.375.263 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 24.076.375.263 | 11.580.288.877 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 12.564.170.979 | 12.496.086.386 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.20 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | | 757.940.622.658 | 724.256.901.885 |

Người lập biểu
(Ký, họ và tên)



Lê Thị Thuý Lan

TP.Tài chính kế toán
(Ký, họ và tên)



Nguyễn Thanh Tùng

Lập, ngày 17 tháng 04 năm 2017

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Chiến Cường



ĐƠN VỊ : CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2017

Địa chỉ : 231 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội

Đơn vị tính : VN đồng

PHẦN I: LÃI, LỖ

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ | | LŨY KẾ QUÝ I/2017 | LŨY KẾ QUÝ I/2016 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | QUÝ I/2017 | QUÝ I/2016 | | |
| 1 | 2 | 3 | | | 5 | 6 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 211,199,799,893 | 199,618,054,395 | 211,199,799,893 | 199,618,054,395 |
| <i>Trong đó: Doanh thu hàng XK</i> | | | 23,181,249,272 | 22,503,456,288 | 23,181,249,272 | 22,503,456,288 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | VI.2 | 52,181,503 | 668,499,532 | 52,181,503 | 668,499,532 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | VI.3 | 211,147,618,390 | 198,949,554,863 | 211,147,618,390 | 198,949,554,863 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 169,210,096,511 | 156,700,149,474 | 169,210,096,511 | 156,700,149,474 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 41,937,521,879 | 42,249,405,389 | 41,937,521,879 | 42,249,405,389 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 448,955,753 | 482,996,082 | 448,955,753 | 482,996,082 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 2,813,819,147 | 2,303,087,320 | 2,813,819,147 | 2,303,087,320 |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 1,866,714,231 | 1,918,855,320 | 1,866,714,231 | 1,918,855,320 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.6a | 9,908,764,674 | 8,799,105,645 | 9,908,764,674 | 8,799,105,645 |
| 9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp | 25 | VI.6b | 14,042,613,596 | 10,184,569,498 | 14,042,613,596 | 10,184,569,498 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [(30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 15,621,280,215 | 21,445,639,008 | 15,621,280,215 | 21,445,639,008 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | 96,864,632 | 46,855,376 | 96,864,632 | 46,855,376 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.8 | 7,220,000 | 31,463,171 | 7,220,000 | 31,463,171 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 89,644,632 | 15,392,205 | 89,644,632 | 15,392,205 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 15,710,924,847 | 21,461,031,213 | 15,710,924,847 | 21,461,031,213 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành | 51 | VI.10 | 3,142,184,969 | 4,292,206,243 | 3,142,184,969 | 4,292,206,243 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60= 50-51-52) | 60 | | 12,568,739,878 | 17,168,824,970 | 12,568,739,878 | 17,168,824,970 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.11 | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2017

TP. TÀI CHÍNH-KẾ TOÁN

(Ký, ghi rõ họ tên)

LẬP BIỂU

(Ký, ghi rõ họ tên)

Hà Nội, ngày 16 tháng 4 năm 2017

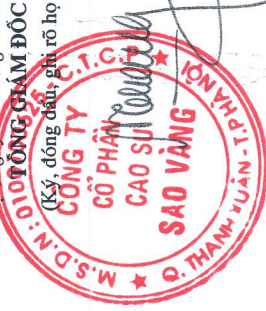
TP. TÀI CHÍNH-KẾ TOÁN

(Ký, đóng dấu, ghi rõ họ tên)

(Ký, đóng dấu, ghi rõ họ tên)

Bùi Thị Nga

Khánh



Nguyễn Thanh Tùng

Mai Chiên Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý I năm 2017

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | LK Q1/2017 | LK Q1/2016 |
|--|-----------|-------------------------|------------------------|
| I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 15.710.924.847 | 21.461.031.213 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 5.805.966.802 | 5.768.269.887 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (10.584.940) | - |
| - Lãi, lỗ c.lệch tỷ giá h.đoái do đ.giá lại các KM TTệ có gốc NT | 04 | 62.180.766 | (54.714.461) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (356.177.735) | (271.292.262) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 1.866.714.231 | 1.918.855.320 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 23.079.023.971 | 28.822.149.697 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (19.226.687.177) | (26.580.915.436) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (22.512.911.230) | 11.483.444.218 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 11.155.099.598 | (8.106.319.574) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (1.034.085.790) | 752.562.095 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1.866.914.231) | (2.109.030.320) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3.767.586.472) | (3.497.927.065) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 1.015.005.320 | 136.610.845 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (5.163.472.244) | (1.183.416.812) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (18.322.528.255) | (282.842.352) |
| II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XDụng TSCĐ và các TSản DHạn khác | 21 | (75.780.000) | 2.066.194.971 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, NBán TSCĐ và các TSản DH khác | 22 | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đ.vị khác | 24 | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 25 | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 356.177.735 | 271.292.262 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 280.397.735 | 2.337.487.233 |
| III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành CPhiếu, nhận vốn góp của CSHữ | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả v.góp cho các CSH, mua lại CPhiếu của DN đã PH | 32 | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 65.924.085.228 | 39.063.390.898 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (48.223.506.992) | (43.083.492.253) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | (2.846.885.074) | (2.472.827.072) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSHữ | 36 | (41.705.360) | (62.456.663) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 14.811.987.802 | (6.555.385.090) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | (3.230.142.718) | (4.500.740.209) |
| Tiền và tương tiền đầu kỳ | 60 | 46.572.168.216 | 41.284.330.440 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (656.344) | (298.218) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 43.341.369.154 | 36.783.292.013 |

Lập, Ngày 19 tháng 04 năm 2017

Người lập biểu
(Ký)



Lê Thị Thúy Lan

TP.Tài chính kế toán
(Ký)



Nguyễn Thanh Tùng

Tổng giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Mai Chiến Chăng

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 Sao Vàng được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước và chuyển thành Công ty Cổ phần Cao su Sao vàng theo Quyết định số 3500/QĐ-BCN ngày 24 tháng 10 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 231 Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

Các đơn vị phụ thuộc Công ty

| Tên | Địa chỉ |
|---|---|
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng tại Thái Bình | Đường Trần Thủ Độ, phường Tiên Phong, thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng tại Thành phố Đà Nẵng | Quốc lộ 1A, xã Hòa Châu, huyện Hòa Vang, thành phố Đà Nẵng |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Cao su Sao Vàng tại Thành phố Hồ Chí Minh | Số 63 đường Nguyễn Bình Khiêm, Quận 1, thành phố Hồ Chí Minh |

Tổng số cán bộ công nhân viên trong công ty tại ngày 31/03/2017 là 1.060 người trong đó nhân viên quản lý là 208 người.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh: Sản xuất công nghiệp

3. Ngành nghề kinh doanh

Kinh doanh các sản phẩm cao su; Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, hóa chất phục vụ cho ngành sản xuất công nghiệp cao su; Chế tạo, lắp đặt và mua bán máy móc thiết bị phục vụ ngành cao su; Cho thuê cửa hàng, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi; Mua bán, sửa chữa, bảo dưỡng ô tô, xe máy và phụ tùng thay thế; Mua bán hàng kính mắt thời trang; thiết bị quang học; Mua bán hàng điện, điện tử, điện lạnh, điện gia dụng, đồ dùng cá nhân và gia đình; Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường trong vòng 12 tháng.

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

1. Kỳ kế toán

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng



Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của TT 200/2014/TT-BTC (22/12/2014) của BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. 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. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức Nhật ký chứng từ.

4. Cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và đơn vị hạch toán trực thuộc, bao gồm: Chi nhánh Công ty Cao su Sao vàng tại Thái Bình.

Báo cáo tài chính của đơn vị hạch toán trực thuộc được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính: Các tài khoản có số dư ngoại tệ được phân loại tài sản được áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ và các tài khoản có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả được áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2. 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 cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành và chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

Khi xuất kho, giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành .

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

4. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện trích khấu hao.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ khoản đầu tư này phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên doanh tại thời điểm trích lập dự phòng.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

7. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chủ yếu giá trị của các công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn; Những khoản chi phí khác thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán.

8. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9. Vốn chủ sở hữu

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 lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư và trích lập các quỹ dự phòng sau khi được thông qua bởi Nghị quyết cuộc họp Đại hội đồng cổ đông.

10. Ghi nhận doanh thu

10.1. Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Lợi nhuận từ hợp đồng hợp tác kinh doanh được ghi nhận khi các bên tham gia Hợp đồng hợp tác kinh doanh công bố chia lợi nhuận cho các bên theo điều khoản quy định trong Hợp đồng.

11. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Các khoản thuế

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Năm 2017, doanh nghiệp chịu thuế suất thuế TNDN là 20%.

13. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. 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.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

14. Các bên liên quan

Công ty chịu sự kiểm soát của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam (Công ty mẹ).

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

(Đơn vị tính: đồng)

| 01- Tiền và các khoản tương đương tiền | 31/03/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|----------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | | |
| - Tiền mặt | | 917.470.438 | | 2.797.322.132 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | 11.923.898.716 | | 28.274.846.084 |
| - Các khoản tương đương tiền | | 30.500.000.000 | | 15.500.000.000 |
| Cộng: | - | 43.341.369.154 | | 46.572.168.216 |
| 02- Phải thu của khách hàng | | 31/03/2017 | | 01/01/2017 |
| a- Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | | | |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | | | | |
| + CN CT CP ô tô TMT tại HY(NM ô tô Cửu I | 16.891.053.085 | | 16.692.324.499 | |
| + CT TNHH Sao Mai Anh TP HCM | 22.898.521.575 | | 20.390.621.368 | |
| + CT TNHH TM Dịch vụ Loan Tuyết | | | - | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 76.433.439.792 | | 62.268.242.765 | |
| Cộng: | - | 116.223.014.452 | | 99.351.188.632 |
| b- Phải thu của khách hàng dài hạn | | | | |
| 03- Phải thu khác | | 31/03/2017 | | 01/01/2015 |
| | | Giá trị | Dự phòng | Giá trị |
| | | | | Dự phòng |
| a- Ngắn hạn | | | | |
| - PThu về khoản ứng trước cho CT Philips Carl | 3.072.897.175 | - | 3.072.897.175 | - |
| - Phải thu người lao động (BHXH,YT,TN) | 401.929.820 | - | 593.974.227 | - |
| - Phải thu tiền điện của các đối tượng thuê MI | 196.079.570 | - | 94.823.030 | - |
| - Tạm ứng | 890.749.564 | - | 295.379.564 | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 385.732.580 | - | 400.701.972 | - |
| - Các khoản phải trả khác (dư nợ) | - | - | - | - |
| - Phải thu khác | 329.723.453 | - | 365.667.051 | - |
| Cộng: | - | 5.277.112.162 | - | 4.823.443.019 |
| b- Dài hạn | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 1.101.052.000 | - | 1.101.052.000 | - |
| Cộng: | - | 1.101.052.000 | - | 1.101.052.000 |
| Tổng cộng | | 6.378.164.162 | | 5.924.495.019 |
| 04- Nợ xấu | | | | |
| | | Cuối kỳ | | Đầu năm |
| | | 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. Hiệu lớp Minh Nên | 653.693.973 | - | 653.693.973 | - |
| 2. CT CP ô tô An Thái CONECO | 686.000.000 | - | 686.000.000 | - |
| 3. CT CP TM Vượng Nga | 1.789.823.358 | - | 1.789.823.358 | - |
| 4. CT THNN Phong Lâm | 991.205.745 | - | 991.205.745 | - |
| 5. Nguyễn Thị Hương - Nghệ An | - | - | - | - |
| - Phải thu các đối tượng khác | 3.777.214.633 | 2.209.345.804 | 3.787.799.573 | 2.209.345.804 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

- 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 | - | 7.897.937.709 | 2.209.345.804 | 7.908.522.649 | 2.209.345.804 |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|

05- Hàng tồn kho

| | 31/03/2017 | | 01/01/2015 | |
|-------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| a- Giá gốc của hàng tồn kho | | | | |
| - Hàng mua đang đi trên đường | - | - | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 156.291.512.583 | - | 143.818.769.078 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 8.008.964.557 | - | 7.398.287.811 | - |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 4.758.731.193 | - | 3.413.878.175 | - |
| - Thành phẩm | 81.396.322.765 | - | 76.382.498.011 | - |
| - Hàng hoá | 5.250.557.504 | - | 2.179.744.297 | - |
| - Hàng gửi bán | 590.909.090 | - | 590.909.090 | - |
| Cộng giá gốc h: | 256.296.997.692 | - | 233.784.086.462 | - |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ;
- Giá trị hàng TK dùng để TChấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm CI 56.158.039.404

b- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

| | | | | | |
|--|---|-----------------|---|-----------------|---|
| Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK | - | 256.296.997.692 | - | 233.784.086.462 | - |
|--|---|-----------------|---|-----------------|---|

06- Tài sản dở dang dài hạn

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| Cộng | | | | |
| b- Xây dựng cơ bản dở dang | 31/03/2017 | | 01/01/2017 | |
| + Mua sắm | 5.155.915.034 | | 5.137.915.034 | |
| - Dự án di dời, sản xuất lớp rial | 5.124.871.398 | | 5.124.871.398 | |
| - Hệ thống cấp gió mát + HT PCCC | 31.043.636 | | 13.043.636 | |
| + XDCB | 301.806.364 | | 245.026.364 | |
| - XD nhà kho CNTB | 301.806.364 | | | |
| + Sửa chữa lớn TSCĐ | 3.378.803.600 | | 3.518.366.100 | |
| - SC máy luyện XNLXH | 2.647.745.000 | | 2.647.745.000 | |
| - SC máy ép đùn xuất tấm | 731.058.600 | | 731.058.600 | |
| - Chi phí SCL khác | - | | 139.562.500 | |
| Cộng | 8.836.524.998 | | 8.901.307.498 | |

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

7. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| CHỈ TIÊU | TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH | | | | | | TÀI SẢN KHÁC | CỘNG |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|--|-----------------|------|
| | ĐẤT | NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC | MÁY MÓC THIẾT BỊ | P/T VẬN TẢI TRUYỀN DẪN | TBỊ DỤNG CỤ QUẢN LÝ | | | |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 105.520.413.514 | 433.214.824.812 | 37.170.094.050 | 701.412.146 | | 576.606.744.522 | |
| + Mua trong năm | | | | 1.000.000 | | | 1.000.000 | |
| + Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | | 0 | |
| + Tăng khác(TTC, ĐCKT) | | | | 505.505.000 | | | 505.505.000 | |
| - Thanh lý | | | | | | | 0 | |
| - Nhượng bán | | | | | | | 0 | |
| - Giảm khác | | | | | | | 0 | |
| Số dư 31/03/2017 | | 105.520.413.514 | 433.214.824.812 | 37.676.599.050 | 701.412.146 | | 577.113.249.522 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 82.000.503.287 | 409.938.040.282 | 33.687.066.719 | 611.114.066 | | 526.236.724.354 | |
| + Khấu hao trong năm | | 902.166.499 | 2.244.765.097 | 161.260.617 | 16.263.498 | | 3.324.455.711 | |
| + Tăng khác(TTC chuyển sang) | | | | 343.416.509 | | | 343.416.509 | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | 0 | |
| - Giảm khác | | | | | | | 0 | |
| Số dư 31/03/2017 | | 82.902.669.786 | 412.182.805.379 | 34.191.743.845 | 627.377.564 | | 529.904.596.574 | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | 23.519.910.227 | 23.276.784.530 | 3.483.027.331 | 90.298.080 | | 50.370.020.168 | |
| - Tại ngày 31/03/2017 | | 22.617.743.728 | 21.032.019.433 | 3.484.855.205 | 74.034.582 | | 47.208.652.948 | |

* Giá trị còn lại 31/03/17 của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 57.100.785.418

* Nguyên giá TSCĐ 31/03/17 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 353.185.989.444

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý

8. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

| CHỈ TIÊU | TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH | | | | TÀI SẢN KHÁC | CỘNG |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|-----------------------|
| | ĐẤT | NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC | MÁY MÓC THIẾT BỊ | P/T VẬN TÀI TRUYỀN DÂN | | |
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | 58.029.905.125 | 1.802.902.727 | | 59.832.807.852 |
| + Thuê tài chính trong năm | | | | | | 0 |
| + Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | 505.505.000 | | | 505.505.000 |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | 0 |
| - Giảm khác (ĐC chi nhánh,KT) | | | | | | 0 |
| Số dư 31/03/2017 | | | 58.029.905.125 | 1.297.397.727 | | 59.327.302.852 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 0 | | 13.514.771.306 | 866.314.302 | | 14.381.085.608 |
| Khấu hao trong năm | | | 2.396.414.729 | 85.096.362 | | 2.481.511.091 |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | 343.416.509 | | 343.416.509 |
| ĐC chi nhánh(hạng mục) | | | | | | 0 |
| Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | 0 |
| ĐC chi nhánh(hạng mục) | | | | | | 0 |
| Số dư 31/03/2017 | | | 15.911.186.035 | 607.994.155 | | 16.519.180.190 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | 0 | 44.515.133.819 | 936.588.425 | 0 | 45.451.722.244 |
| - Tại ngày 31/03/2017 | | | 42.118.719.090 | 689.403.572 | | 42.808.122.662 |

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm ;
- Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản;

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

09- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền SDụng đất | Ph.mềm VTính | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3.615.723.022 | 88.000.000 | 3.703.723.022 |
| Số dư cuối kỳ | 3.615.723.022 | 88.000.000 | 3.703.723.022 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | 88.000.000 | 88.000.000 |
| Số dư cuối kỳ | - | 88.000.000 | 88.000.000 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 3.615.723.022 | - | 3.615.723.022 |
| Tại ngày cuối kỳ | 3.615.723.022 | - | 3.615.723.022 |

10- Các khoản đầu tư tài chính

31/03/2017

01/01/2017

| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| a- C.Khoán kinh doanh | | | | | | |
| b- ĐT nắm giữ đ.ng đhạn | | | | | | |
| c- ĐTư góp vốn vào đvị # | | | | | | |
| - CTCP PhilipCarbonBl: | 8.444.062.358 | (2.405.013.646) | - | 8.444.062.358 | (2.405.013.646) | - |
| - CT TNHH SVàng- HS | 26.000.000.000 | - | - | 26.000.000.000 | - | - |
| Cộng | 34.444.062.358 | (2.405.013.646) | - | 34.444.062.358 | (2.405.013.646) | - |

11- Chi phí trả trước dài hạn

31/03/2017

01/01/2017

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------|------------------------|----------|------------------------|----------|----------|
| a- Ngắn hạn | - | - | - | - | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ phân bổ dần | - | - | - | - | - | - |
| - Các khoản khác | - | - | - | - | - | - |
| b- Dài hạn | - | 181.155.428.725 | - | 180.121.342.935 | - | - |
| - Chi phí lãi tiền vay trả trước | - | - | - | - | - | - |
| - Công cụ, dụng cụ phân bổ dần | - | 8.182.120.894 | - | 8.514.410.981 | - | - |
| - Chi phí mua bảo hiểm TSản TTC | - | 31.659.602 | - | 39.810.355 | - | - |
| - Chi phí mua bảo hiểm PCCN | - | 75.576.563 | - | 151.153.125 | - | - |
| - Các khoản khác | - | 1.448.333.333 | - | - | - | - |
| - CP NM CSSV tại Hà Nam | - | 171.417.738.333 | - | 171.415.968.474 | - | - |
| Cộng | - | 181.155.428.725 | - | 180.121.342.935 | - | - |

12- Chi phí phải trả

31/03/2017

01/01/2017

| | | | | | | |
|--|----------|----------------------|----------|--------------------|----------|----------|
| a- Ngắn hạn | | | | | | |
| - Trích trước lãi vay | | 149.300.000 | | 149.500.000 | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | | - | | - | | |
| - Chi phí vận chuyển vật tư, sản phẩm, # | | 1.415.969.950 | | 300.000.000 | | |
| - Chi phí CK, khuyến mại | | 2.477.578.000 | | - | | |
| - TTrước ca3, BHLĐ | | - | | - | | |
| - CP quảng cáo | | 852.000.000 | | - | | |
| - CP nghiên cứu cải tiến lớp ô tô | | - | | - | | |
| - TTrước chi phí khác | | 731.274.152 | | 219.973.271 | | |
| Cộng | - | 5.626.122.102 | - | 669.473.271 | - | - |
| b- Dài hạn | | - | | - | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

13- Phải trả người bán

| | 31/03/17 | | 01/01/17 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 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 | | | | |
| + CT CP Dệt Công nghiệp Hà Nội | 9.784.625.267 | 9.784.625.267 | 5.171.010.421 | 5.171.010.421 |
| + CT TNHH Trường Sinh | - | - | - | - |
| + CT TNHH Kim Trường Phúc | 7.444.830.800 | 7.444.830.800 | 9.663.031.400 | 9.663.031.400 |
| + CT TNHH chế biến cao su Đà Nẵng | 5.775.000.000 | 5.775.000.000 | - | - |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 32.540.495.593 | 32.540.495.593 | 28.645.743.987 | 28.645.743.987 |
| Cộng | 55.544.951.660 | 55.544.951.660 | 43.479.785.808 | 43.479.785.808 |
| b- Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c- Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d- Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |

(Xem mục 1. Phần VII- Các bên liên quan)

14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a- Phải nộp

| Chỉ tiêu | Số còn phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | Số còn phải nộp cuối năm |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| a.1. Thuế | 6.849.052.498 | 14.063.333.921 | 14.770.938.383 | 6.141.448.036 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 2.281.510.560 | 4.674.229.440 | 5.204.047.704 | 1.751.692.296 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 383.179.735 | 4.217.964.365 | 4.216.244.944 | 384.899.156 |
| 3. Thuế Tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - |
| 4. Thuế Xuất, Nhập khẩu | - | 603.502.147 | 603.502.147 | - |
| 5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 3.309.893.460 | 3.142.184.969 | 3.767.586.472 | 2.684.491.957 |
| 6. Thuế tài nguyên | - | 17.784.000 | 11.856.000 | 5.928.000 |
| 7. Thuế Môn bài | - | 5.000.000 | 5.000.000 | - |
| 8. Thuế nhà đất | - | - | - | - |
| 9. Tiền thuê đất | - | 1.295.700.331 | - | 1.295.700.331 |
| 10. Thuế thu nhập cá nhân | 719.672.074 | 104.448.850 | 805.384.628 | 18.736.296 |
| 11. Các loại thuế khác | 154.796.669 | 2.519.819 | 157.316.488 | - |
| a.2. Các khoản phải nộp khác | - | - | - | - |
| 1. Các khoản phụ thu | - | - | - | - |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | - | - | - | - |
| 3. Các khoản khác | - | - | - | - |
| Tổng cộng | 6.849.052.498 | 14.063.333.921 | 14.770.938.383 | 6.141.448.036 |
| b- Phải thu | | | | |
| 1. Thuế nhà đất | - | - | - | - |
| 2. Tiền thuê đất | 564.299.669 | 564.299.669 | - | - |
| 3. Thuế thu nhập cá nhân | - | - | - | - |
| 4. Thuế nhập khẩu | - | - | - | - |
| Cộng | 564.299.669 | 564.299.669 | - | - |

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

15- Phải trả khác

| | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| a- Ngắn hạn | 4.141.755.387 | 2.519.451.837 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | - | - |
| - Kinh phí công đoàn | 327.449.666 | 218.643.118 |
| - Bảo hiểm xã hội | 785.086.958 | 1.129.480 |
| - Bảo hiểm y tế | - | - |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| - Phải thu khác (dư có) | 46.596.606 | 41.859.333 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.001.107.200 | 456.107.200 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 868.022.751 | 909.728.111 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.113.492.206 | 891.984.595 |
| b- Dài hạn | 143.500.000.000 | 143.500.000.000 |
| | 143.500.000.000 | 143.500.000.000 |

16- Vay và nợ thuê tài chính

| | 31/03/2017 | | Trong kỳ | | 01/01/2016 | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Số tăng | Số giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a- Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Vay NH bằng VND | 58.257.181.561 | 58.257.181.561 | 43.121.255.746 | 29.248.439.400 | 44.384.365.215 | 44.384.365.215 |
| - Vay NH bằng USD | 28.820.539.060 | 28.820.539.060 | 21.589.650.679 | 17.177.303.343 | 24.408.191.724 | 24.408.191.724 |
| - Vay CBCNV | 8.228.227.712 | 8.228.227.712 | 1.248.571.244 | 991.466.986 | 7.971.123.454 | 7.971.123.454 |
| - Vay khác | - | - | - | - | - | - |
| - Vay DH đến h.trả | 1.284.841.200 | 1.284.841.200 | - | 900.000.000 | 2.184.841.200 | 2.184.841.200 |
| - Nợ DH đến h.trả | 9.465.485.196 | 9.465.485.196 | 3.603.675 | 2.846.885.074 | 12.308.766.595 | 12.308.766.595 |
| Cộng | 106.056.274.729 | 106.056.274.729 | 65.963.081.344 | 51.164.094.803 | 91.257.288.188 | 91.257.288.188 |
| b- Vay dài hạn | | | | | | |
| - NH VietinBank -E | - | - | - | - | - | - |
| - CT CP TD Hoàn | 26.000.000.000 | 26.000.000.000 | - | - | 26.000.000.000 | 26.000.000.000 |
| Cộng | 26.000.000.000 | 26.000.000.000 | - | - | 26.000.000.000 | 26.000.000.000 |
| c- Thuê tài chính | | | | | | |
| - Thuê TC - VietinB | 16.226.764.045 | - | - | - | 16.226.764.045 | 16.226.764.045 |
| Cộng | 16.226.764.045 | - | - | - | 16.226.764.045 | 16.226.764.045 |

d- Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính đã thanh toán:

| Thời hạn | LK Q1/ 2017 | | | LK Q1/2016 | | |
|------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
| | Tổng khoản TToán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản TToán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1-5 năm | 3.643.551.633 | 796.666.559 | 2.846.885.074 | 3.572.414.852 | 1.099.587.780 | 2.472.827.072 |
| Trên 5 năm | - | - | - | - | - | - |

17- Doanh thu chưa thực hiện

| | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------|-------------------|
| a- Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | - | 21.090.910 |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | - | - |
| Cộng | - | 21.090.910 |
| b- Dài hạn | | |

18- Dự phòng phải trả

| |
|---------------------------------------|
| a- Ngắn hạn |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa |

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

19- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 | 9 |
| SĐr 01/01/16 | 200.474.150.000 | 3.605 | 6.457.920.487 | - | (15.400.000) | 71.130.644.517 | 54.356.089.231 | 332.403.407.840 |
| - Tăng vốn trong NTrước | 80.183.500.000 | - | - | - | - | 22.297.648.306 | - | 102.481.148.306 |
| - Lãi trong năm trước | - | - | - | - | - | - | 66.272.917.596 | 66.272.917.596 |
| - Trích lập quỹ | - | - | - | - | - | 19.770.703.735 | (54.086.579.251) | (34.315.875.516) |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong NT(Mua CP quỹ) | - | - | (6.457.920.487) | - | (8.570.000) | (73.725.579.513) | - | (80.192.070.000) |
| - Chia cổ tức N.2016 & 2017 | - | - | - | - | - | - | (42.095.480.500) | (42.095.480.500) |
| - Lỗ trong NTrước | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | (370.571.813) | (370.571.813) |
| Số dư 31/12/16 | 280.657.650.000 | 3.605 | - | - | (23.970.000) | 39.473.417.045 | 24.076.375.263 | 344.183.475.913 |
| Số dư 01/01/17 | 280.657.650.000 | 3.605 | - | - | (23.970.000) | 39.473.417.045 | 24.076.375.263 | 344.183.475.913 |
| - Tăng vốn trong NNay | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm nay | - | - | - | - | - | - | 12.568.739.878 | 12.568.739.878 |
| - Trích lập quỹ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong NN | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong NNay | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | (4.568.899) | (4.568.899) |
| Số dư 31/03/17 | 280.657.650.000 | 3.605 | - | - | (23.970.000) | 39.473.417.045 | 36.640.546.242 | 356.747.646.892 |

100.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | <u>31/03/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước (TĐHCVN) | 143.139.150.000 | 143.139.150.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 137.518.500.000 | 137.518.500.000 |
| + CTy CP ĐTu cao su Quảng Nam | 270.000 | 270.000 |
| + Vốn góp của các đối tượng khác | 137.518.230.000 | 137.518.230.000 |
| Cộng | 280.657.650.000 | 280.657.650.000 |

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân

phối cổ tức, chia lợi nhuận

| | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 280.657.650.000 | 200.474.150.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | 280.657.650.000 | 200.474.150.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận năm 2014 chia vào năm 2015: | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận năm 2015 chia vào năm 2016: | - | - |
| - Tạm ứng cổ tức năm 2016 | - | - |

d- Cổ phiếu

| | <u>31/03/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 28.065.765 | 28.065.765 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 28.065.765 | 28.065.765 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 28.065.765 | 28.065.765 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 2.397 | 2.397 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 2.397 | 2.397 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 28.063.368 | 28.063.368 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 28.063.368 | 28.063.368 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | <i>10.000 đồng/CP</i> | |

e- Các quỹ của doanh nghiệp

| | <u>31/03/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 39.473.417.045 | 39.473.417.045 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |
| Cộng | 39.473.417.045 | 39.473.417.045 |

20- Nguồn kinh phí

| | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Nguồn kinh phí đầu kỳ | - | - |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ | - | - |
| - Chi sự nghiệp | - | - |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | - | - |

21- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

| | <u>31/03/2017</u> | <u>01/01/2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| a- Ngoại tệ các loại (USD) | 13.871,25 | 2.403,64 |
| b- Nợ khó đòi đã xử lý (VND) | 2.483.408.284 | 2.472.823.344 |
| Trong đó nợ khó đòi đã xử lý thời điểm chuyển sang CT CP (04/2006) | 993.764.271 | 993.764.271 |

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

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu bán hàng | 207.074.008.468 | 197.730.820.126 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.781.763.157 | 1.653.562.117 |
| - Doanh thu bán vật tư | 344.028.268 | 233.672.152 |
| Cộng | 211.199.799.893 | 199.618.054.395 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2015</u> |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 52.181.503 | 668.499.532 |
| Cộng | 52.181.503 | 668.499.532 |
| 3- Giá vốn hàng bán | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 526.500.000 | - |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 168.423.216.299 | 156.540.659.343 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | - | - |
| - Giá vốn của vật tư | 260.380.212 | 159.490.131 |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | - | - |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | - | - |
| Cộng | 169.210.096.511 | 156.700.149.474 |
| 4- Doanh thu hoạt động tài chính | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 206.177.735 | 121.292.262 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 92.778.018 | 211.703.820 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Cộng | 448.955.753 | 482.996.082 |
| 5- Chi phí tài chính | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - Lãi tiền vay | 1.866.714.231 | 1.918.855.320 |
| - Chiết khấu thanh toán | 882.458.000 | 384.232.000 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 64.646.916 | - |
| - Chi phí tài chính khác (DP tổn thất ĐTu) | - | - |
| Cộng | 2.813.819.147 | 2.303.087.320 |
| 6- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| a- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| + Chi phí nhân viên | 1.030.033.906 | 848.884.096 |
| + Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3.613.830.538 | 2.950.775.360 |
| + Chi phí quảng cáo, giới thiệu sản phẩm | 1.508.711.817 | 1.317.357.381 |
| + Các khoản chi phí bán hàng khác | 3.756.188.413 | 3.682.088.808 |
| Cộng | 9.908.764.674 | 8.799.105.645 |
| b- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| + Chi phí nhân viên quản lý | 6.989.224.066 | 5.183.708.048 |
| + Thuế, phí và lệ phí | 2.231.224.065 | 2.203.969.268 |
| + Các khoản chi phí QLDN khác | 4.822.165.465 | 2.796.892.182 |
| Cộng | 14.042.613.596 | 10.184.569.498 |
| c- Các khoản ghi giảm CPBH và CP QLDN | | |
| - Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi | 10.584.940 | - |
| - Các khoản ghi giảm khác | - | - |
| Cộng | 10.584.940 | - |
| 7- Thu nhập khác | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | - |
| - Tiền phạt thu được | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU SAO VÀNG

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| - Thuế được giảm | - | - |
| - Các khoản khác | 96.864.632 | 46.855.376 |
| Cộng | 96.864.632 | 46.855.376 |
| 8- Chi phí khác | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - GTCL TSCĐ và CP thanh lý NBán TSCĐ | - | - |
| - Lãi chậm nộp BHXH | - | - |
| - Các khoản khác | 7.220.000 | 31.463.171 |
| Cộng | 7.220.000 | 31.463.171 |
| 9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 145.243.192.592 | 129.354.409.018 |
| - Chi phí nhân công | 26.360.304.989 | 24.068.388.063 |
| <i>Trong đó Tiền lương và các khoản phụ cấp</i> | <i>22.416.409.677</i> | <i>20.786.506.863</i> |
| - Khấu hao tài sản cố định | 5.805.966.802 | 5.768.269.887 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 7.612.801.378 | 8.721.896.594 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 20.363.758.786 | 14.213.767.562 |
| Cộng | 205.386.024.547 | 182.126.731.124 |
| 10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| a- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 15.710.924.847 | 21.461.031.213 |
| b- Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| - <i>Chi phí không được trừ</i> | - | - |
| c- Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| d- Thu nhập chịu thuế TNDN | 15.710.924.847 | 21.461.031.213 |
| e- Thuế suất thuế TNDN hiện hành | 20 % | 20 % |
| g- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 3.142.184.969 | 4.292.206.243 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 3.142.184.969 | 4.292.206.243 |
| | 0 | |
| 11- Lãi cơ bản trên cổ phiếu | <u>LK Q1/2017</u> | <u>LK Q1/2016</u> |
| a. Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 12.568.739.878 | 17.168.824.970 |
| b. Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông: | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng: | - | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm: | - | - |
| <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ LN sau thuế</i> | - | - |
| c. Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 12.568.739.878 | 17.168.824.970 |
| d. Cổ phiếu PThông lưu hành ĐKý- trước điều chỉnh hồi tố | 28.063.368 | 20.045.875 |
| e1. Cổ phiếu phổ thông phát hành năm 2015 để trả cổ tức bằng cổ phiếu từ LNST năm 2014 | - | - |
| e2. Cổ phiếu phổ thông trong đợt phát hành cổ phiếu thưởng năm 2016 từ quỹ ĐTPT và nguồn vốn khác | - | - |
| f. Cổ phiếu PThông lưu hành ĐKý- sau điều chỉnh hồ | 28.063.368 | 20.045.875 |
| g. Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ | - | - |
| h. Cổ phiếu bình quân giảm trong kỳ | - | - |
| i. Phiếu phổ thông đang lưu hành b.quân trong kỳ | 28.063.368 | 20.045.875 |
| + Lãi cơ bản trên cổ phiếu: | 448 | 856 |

VII- Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên có liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau

| a. Các bên liên quan | Địa điểm | Quan hệ |
|--|-----------------|----------------|
| Tập đoàn Hóa chất Việt Nam | Hà Nội | Công ty mẹ |
| Công ty Super phốt phát và HChất Lâm Th: | Phú Thọ | CT cùng TĐHCVN |
| Công TNHH MTV Apatite Việt Nam | Lào Cai | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty TNHH MTV DAP Vinachem | Hải Phòng | CT cùng TĐHCVN |
| CT CP Phân đạm và HChất Hà Bắc | Bắc Giang | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty CP Phân lân Ninh Bình | Ninh Bình | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty CP Hóa chất Việt Trì | Phú Thọ | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty CP Cao su Đà Nẵng | Đà Nẵng | CT cùng TĐHCVN |
| CT TNHH MTV Đạm Ninh Bình | Ninh Bình | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty CP Thiết kế CN Hóa chất | Hà Nội | CT cùng TĐHCVN |
| Công ty CP DAP 2 Vinachem | Lào Cai | CT cùng TĐHCVN |
| Xí nghiệp NPK Hải Dương (Super Lâm T: | Hải Dương | CT cùng TĐHCVN |

b. Nghiệp vụ với các bên liên quan

Trong năm, Công ty có các giao dịch phát sinh với các bên liên quan như sau:

| | | Nghiệp vụ | LK Quý I/2017 | LK Quý I/2016 |
|--|------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Bán hàng và cung cấp dịch vụ | | | 3.931.746.917 | 2.526.529.500 |
| Công ty TNHH MTV DAP Vinachem | Cung cấp băng tải | | 637.873.917 | - |
| Công ty Super phốt phát và HChất Lâm Th: | Cung cấp băng tải | | 231.000.000 | 827.200.000 |
| Công TNHH MTV Apatite Việt Nam | Cung cấp băng tải | | 2.466.365.000 | 1.246.300.000 |
| CT CP Phân đạm và HChất Hà Bắc | Cung cấp băng tải | | 108.900.000 | 102.771.900 |
| Công ty CP Phân lân Ninh Bình | Cung cấp băng tải | | 88.000.000 | 89.540.000 |
| Công ty CP Hóa chất Việt Trì | Cung cấp sphm CSKT | | 399.608.000 | 260.717.600 |
| CT TNHH MTV Đạm Ninh Bình | Cung cấp gioăng cao su | | - | - |
| Công ty CP DAP 2 Vinachem | Cung cấp sphm CSKT | | - | - |
| Công ty CP Cao su Đà Nẵng | Cho vay & mua ngvliệu | | - | - |
| Xí nghiệp NPK Hải Dương (Super Lâm T: | Cung cấp băng tải | | - | - |
| Mua hàng hóa dịch vụ | | | - | - |
| Công ty CP Cao su Đà Nẵng | Mua nguyên vật liệu | | - | - |
| Công ty CP Thiết kế CN Hóa chất | Lập BC ĐT dự án | | - | - |

c. Tại ngày 31/03/2017, các khoản công nợ với các bên có liên quan như sau:

| Bên liên quan | 31/03/2017 | 01/01/2017 |
|---|------------------------------|----------------------|
| Các khoản phải thu | 3.591.729.877 | 1.554.103.760 |
| Công ty TNHH MTV DAP Vinachem | 681.866.877 | 162.572.960 |
| CT CP Phân lân Ninh Bình | - | - |
| Công TNHH MTV Apatite Việt Nam | 2.580.215.000 | 540.650.000 |
| CT TNHH MTV Đạm Ninh Bình | - | - |
| Công ty Super phốt phát và HChất Lâm Thao | - | - |
| Công ty CP Hóa chất Việt Trì | 329.648.000 | 358.107.200 |
| CT TNHH MTV Phân đạm và Hóa chất Hà Bắc | - | - |
| Công ty CP DAP 2 Vinachem | - | 492.773.600 |
| Các khoản phải trả | 476.861.410 | 2.986.619.000 |
| Công ty CP Thiết kế CN Hóa chất | 476.861.410 | 2.986.619.000 |
| Phải trả khác | 244.528.899 | 244.528.899 |
| Tập đoàn Hóa chất Việt Nam | Lãi chậm nộp tiền bán vốn NN | 244.528.899 |

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

2. Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính của Công ty

| | 31/03/2017 | | 01/01/2017 | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương | 43.341.369.154 | | 46.572.168.216 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 122.601.178.614 | (5.688.591.905) | 105.275.683.651 | (5.699.176.845) |
| Đầu tư dài hạn | 34.444.062.358 | (2.405.013.646) | 34.444.062.358 | (2.405.013.646) |
| Cộng | 200.386.610.126 | (8.093.605.551) | 186.291.914.225 | (8.104.190.491) |
| | | | | |
| | 31/03/2017 | 01/01/2017 | | |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | 148.283.038.774 | 133.484.052.233 | | |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 203.186.707.047 | 189.499.237.645 | | |
| Chi phí phải trả | 5.626.122.102 | 669.473.271 | | |
| Cộng | 357.095.867.923 | 323.652.763.149 | | |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày 31/03/2017 do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính đã được nêu chi tiết tại các thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

CÔNG TY CP CAO SU SAO VÀNG

| Tại ngày 31/03/2017 | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 43.341.369.154 | | 0 | 43.341.369.154 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 115.811.534.709 | 1.101.052.000 | 0 | 116.912.586.709 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | 0 | 0 | 32.039.048.712 | 32.039.048.712 |
| Cộng | 159.152.903.863 | 1.101.052.000 | 32.039.048.712 | 192.293.004.575 |

| Tại ngày 01/01/2017 | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 46.572.168.216 | | | 46.572.168.216 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 98.475.454.806 | 1.101.052.000 | | 99.576.506.806 |
| Đầu tư tài chính dài hạn | | 0 | 32.039.048.712 | 32.039.048.712 |
| Cộng | 145.047.623.022 | 1.101.052.000 | 32.039.048.712 | 178.187.723.734 |

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc)

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Tại ngày 31/03/2017 | | | | |
| Vay và nợ | 106.056.274.729 | 42.226.764.045 | | 148.283.038.774 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 59.686.707.047 | 143.500.000.000 | | 203.186.707.047 |
| Chi phí phải trả | 5.626.122.102 | 0 | | 5.626.122.102 |
| Cộng | 171.369.103.878 | 185.726.764.045 | 0 | 357.095.867.923 |

| Tại ngày 01/01/2017 | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------|------------------------|
| Vay và nợ | 91.257.288.188 | 42.226.764.045 | 0 | 133.484.052.233 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 45.999.237.645 | 143.500.000.000 | 0 | 189.499.237.645 |
| Chi phí phải trả | 669.473.271 | 0 | 0 | 669.473.271 |
| Cộng | 137.925.999.104 | 185.726.764.045 | 0 | 323.652.763.149 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

3.1. Báo cáo bộ phận, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận, theo quy định chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"

3.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (báo cáo chính yếu)

| Chỉ tiêu | Xuất khẩu | Miền Bắc | Miền Trung | Miền Nam | Cộng |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. Doanh thu bộ phận | | | | | |
| 1.1. Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 23.181.249.272 | 122.700.979.124 | 35.656.595.354 | 29.608.794.640 | 211.147.618.390 |
| 3. Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền, ngoại trừ chi phí khấu hao TSCĐ và phân bổ chi phí dài | 19.911.206.167 | 105.392.270.434 | 30.626.728.223 | 25.432.055.345 | 181.362.260.168 |
| 4. Khấu hao và chi phí trả trước dài hạn phân bổ. | 1.295.399.575 | 6.856.696.736 | 1.992.538.794 | 1.654.579.507 | 11.799.214.613 |
| 5. Kết quả bộ phận | 1.974.643.530 | 10.452.011.954 | 3.037.328.337 | 2.522.159.788 | 17.986.143.609 |

3.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (báo cáo thứ yếu)

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là sản xuất và bán các sản phẩm do công ty sản xuất, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4- Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được CT TNHH Kiểm toán Tâm Nhân Việt kiểm toán.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Lê Thị Thúy Lan

TP.Tài chính kế toán
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thanh Tùng

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2017

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Chiến Hằng

