

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ CAO SU
ĐẮKLẮK (DRI)

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

Số: 13/2024/CBTT-DRI

"V/v CBTT Báo cáo tài chính công ty mẹ
và hợp nhất Quý 1 Năm 2024"

Đắk Lắk, ngày 17 tháng 04 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Đầu tư cao su Đắk Lắk thực hiện công bố thông tin **Báo cáo tài chính (BCTC) Công ty mẹ và hợp nhất quý 1 năm 2024** với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

- Mã chứng khoán: **DRI**
- Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk
- Điện thoại liên hệ/Tel: (0262) 3867676 Fax: (0262) 3865303
- Email: dri@dri.com.vn Website: www.dri.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 1 năm 2024:
 BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

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

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 17/04/2024 tại đường dẫn: <http://dri.com.vn/index.php/codong/tttc/49-tttcnam2024/443-17042024>

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 1/2024;
- Văn bản giải trình số: 27/CV-CT ngày 17/04/2024.

**Đại diện tổ chức
NGƯỜI ỦY QUYỀN CBTT**



Nguyễn Thị Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK



DRI

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1 NĂM 2024**

Buôn Ma Thuột, tháng 04 năm 2024



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		77.060.687.848	111.385.595.757
I	TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (110=111+112)	110	V.1	7.142.149.583	40.232.772.994
1	Tiền	111		7.142.149.583	40.232.772.994
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (120=121+122+123)	120		10.000.000.000	10.000.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121			
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	10.000.000.000	10.000.000.000
III	CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (130=131+132+133+134+135+136+137+139)	130		47.243.589.401	38.141.344.524
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	3.037.023.122	3.635.356.668
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.528.500.000	1.007.500.000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	40.000.000.000	30.000.000.000
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	2.678.066.279	3.498.487.856
IV	HÀNG TỒN KHO (140=141+149)	140	V.7	8.822.052.320	17.092.572.509
1	Hàng tồn kho	141		8.822.052.320	17.092.572.509
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V	TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (150=151+152+154+155)	150		3.852.896.544	5.918.905.730
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	451.008.000	929.664.000
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.401.888.544	4.989.241.730
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.17		
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		698.896.480.036	697.109.838.579
I	CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN (210=211+212+213+214+215+216+219)	210	V.9	118.889.743.917	116.800.382.178
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		118.889.743.917	116.800.382.178
II	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (220=221+224+227+230)	220		11.000.460.340	11.112.874.984
1	Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221	V.10	5.604.159.495	5.716.574.139
	- Nguyên giá	222		7.875.196.183	7.875.196.183
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.271.036.688)	(2.158.622.044)
2	Tài sản cố định thuê tài chính (224=225+226)	224		-	-
3	Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227	V.11	5.396.300.845	5.396.300.845
	- Nguyên giá	228		5.649.620.520	5.649.620.520
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(253.319.675)	(253.319.675)
III.	BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (240=241+242)	230		-	-
IV	TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN (240=241+242)	240		-	-
V	ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (250=251+252+253+254+255)	250		567.750.000.000	567.750.000.000
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.12	564.750.000.000	564.750.000.000
2	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	3.000.000.000	3.000.000.000
VI	TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (260=261+262+263+268)	260	V.14	1.256.275.779	1.446.581.417
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		1.256.275.779	1.446.581.417
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		775.957.167.884	808.495.434.336

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buon Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2024	Tại ngày 01/01/2024
C	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		3.975.436.418	19.515.932.683
	NỢ NGẮN HẠN				
I	(310=311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+323)	310		3.975.436.418	19.515.932.683
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15		11.159.372.160
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16		3.496.472.281
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	853.180.948	1.289.753.416
4	Phải trả người lao động	314	V.18	353.642.396	565.687.915
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	1.700.564.250	1.850.564.250
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20	763.852.225	699.386.062
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	304.196.599	454.696.599
II	NỢ DÀI HẠN (330=331+332+333+334+335+336+337+338+339+341+342+343)	330		-	-
1	Phải trả người bán dài hạn	331			
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400	V.22	771.981.731.466	788.979.501.653
I	VỐN CHỦ SỞ HỮU (410=411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422)	410		771.981.731.466	788.979.501.653
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		732.000.000.000	732.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		732.000.000.000	732.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2	Thặng dư vốn cổ phần	412			
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		38.731.219.629	38.731.219.629
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.250.511.837	18.248.282.024
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(3.711.717.976)	(6.684.016.341)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.962.229.813	24.932.298.365
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-
II	NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		775.957.167.884	808.495.434.336


Nguyễn Thị Thu Hà
Lập biểu

Lê Thanh Cường
Kế toán trưởngLê Thanh Cần
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Lũy kế từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Lũy kế từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	71.951.122.910	69.559.195.675	71.951.122.910	69.559.195.675
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		71.951.122.910	69.559.195.675	71.951.122.910	69.559.195.675
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	65.737.390.416	63.118.321.185	65.737.390.416	63.118.321.185
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.213.732.494	6.440.874.490	6.213.732.494	6.440.874.490
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.213.251.788	3.137.909.550	6.213.251.788	3.137.909.550
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	39.376.594	570.404.945	39.376.594	570.404.945
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	4.881.908.754	4.668.455.996	4.881.908.754	4.668.455.996
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	1.727.820.054	1.407.294.351	1.727.820.054	1.407.294.351
11. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		5.777.878.880	2.932.628.748	5.777.878.880	2.932.628.748
12. Thu nhập khác	31	VI.7	-	-	-	-
13. Chi phí khác	32	VI.8	-	240.919.865	-	240.919.865
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		-	(240.919.865)	-	(240.919.865)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.777.878.880	2.691.708.883	5.777.878.880	2.691.708.883
16. Chi phí TNDN hiện hành	51		815.649.067	578.111.026	815.649.067	578.111.026
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.962.229.813	2.113.597.857	4.962.229.813	2.113.597.857
18.1. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2. LNST của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		68	29	68	29
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-


Nguyễn Thị Thu Hà
Lập biểu

Lê Thanh Cường
Kế toán trưởng

Buôn Ma Thuột, ngày 15 tháng 04 năm 2024

Lê Thanh Cần
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: Số 59 Nguyễn Chí Thanh, phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		5.777.878.880	2.691.708.883
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		112.414.644	111.989.388
-	Các khoản dự phòng	03			
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(1.619.821.881)	442.146.246
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4.189.778.102)	(1.755.955.886)
-	Chi phí lãi vay	06			
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		80.693.541	1.489.888.631
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.473.764.309	10.510.004.621
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		8.270.520.189	12.366.655.677
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(14.957.925.705)	(182.659.429)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		190.305.638	25.866.853
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
-	Tiền lãi vay đã trả	14			
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.247.719.627)	-
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(4.190.361.655)	24.209.756.353
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(510.000.000)	(85.821.492)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.500.000.000)	(20.000.000.000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào 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		3.609.053.238	260.000.000
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(7.400.946.762)	(19.825.821.492)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: Số 59 Nguyễn Chí Thanh, phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3.	Tiền thu từ đi vay	33			-
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-
5.	Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(21.526.981.968)	(8.996.916)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(21.526.981.968)	(8.996.916)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(33.118.290.385)	4.374.937.945
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	40.232.772.994	29.066.203.689
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		27.666.974	
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	7.142.149.583	33.441.141.634

Buôn Ma Thuột, ngày 15 tháng 04 năm 2024


Nguyễn Thị Thu Hà
Lập biểu

Lê Thanh Cường
Kế toán trưởngLê Thanh Cần
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 1 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh** : Thực hiện các dịch vụ hỗ trợ cho hoạt động của Công ty con
- Công ty TNHH cao su Đắk Lắk tại Lào.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**
Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

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

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Nếu hợp đồng không qui định tỷ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tài sản cố định hữu hình của Công ty là thiết bị, dụng cụ quản lý với thời gian khấu hao ước tính là 04 năm.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể..

7. Đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Khi thanh lý khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

9. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

10. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty chỉ có vốn đầu tư của chủ sở hữu và được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

12. Ghi nhận thu nhập

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

13. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm có tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

14. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

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

	31/03/2024	01/01/2024
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt	28.059.294	30.471.272
Tiền gửi ngân hàng	7.114.090.289	40.202.301.722
Tương đương tiền	-	-
Cộng	7.142.149.583	40.232.772.994
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Tiền gửi có kỳ hạn Quỹ TDND CSĐL	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khách hàng		
CORRIE MACCOLL EUROPE B.V.		760.748.316
NC GROUP PTE.CO	808.474.262	2.874.608.352
UKKO CORPORATION	2.228.548.860	
Cộng	3.037.023.122	3.635.356.668
4. Trả trước cho người bán		
Viện quản lý rừng bền vững và chứng chỉ rừng	1.330.000.000	820.000.000
Các nhà cung ứng khác	198.500.000	187.500.000
Cộng	1.528.500.000	1.007.500.000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Bên liên quan:		
Công ty cổ phần cao su Đắk Lắk (Dakruco)	40.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	40.000.000.000	30.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác		
Bên liên quan:		
Công ty cổ phần cao su Đắk Lắk (Dakruco)	1.230.657.532	2.313.849.314
Công ty TNHH cao su Đắk Lắk (Daklaoruco)	676.994.868	726.528.368
Công ty TNHH NN CNC DRI	668.493.149	373.972.602
Phải thu ngắn hạn khác:		
Quỹ tín dụng ND cao su ĐL (Lãi gửi tiết kiệm)	83.233.000	80.547.000
Tạm ứng của nhân viên	15.372.989	3.590.572
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3.314.741	
Cộng	2.678.066.279	3.498.487.856
7. Hàng tồn kho		
Hàng hóa	8.822.052.320	17.092.572.509
Cộng	8.822.052.320	17.092.572.509
8. Tài sản ngắn hạn khác		
Chi phí vận chuyển mù cao su tồn kho	451.008.000	929.664.000
Cộng	451.008.000	929.664.000
9. Phải thu về cho vay dài hạn		
Bên liên quan:		
Công ty cổ phần cao su Đắk Lắk	40.000.000.000	43.000.000.000
Công ty TNHH Cao su Đắk Lắk	65.389.743.917	63.800.382.178
Công ty TNHH Nông nghiệp CNC DRI	13.500.000.000	10.000.000.000
Cộng	118.889.743.917	116.800.382.178

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	P.tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	5.565.936.183	2.268.000.000	41.260.000	7.875.196.183
Mua sắm, XD mới		-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	5.565.936.183	2.268.000.000	41.260.000	7.875.196.183
Giá trị hao mòn				
Số đầu kỳ	718.762.044	1.398.600.000	41.260.000	2.158.622.044
Khấu hao tăng trong kỳ	55.714.644	56.700.000	-	112.414.644
Khấu hao giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	774.476.688	1.455.300.000	41.260.000	2.271.036.688
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	4.847.174.139	869.400.000	-	5.716.574.139
Số cuối kỳ	4.791.459.495	812.700.000	-	5.604.159.495

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	5.649.620.520	5.649.620.520
Mua sắm, luân chuyển	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	5.649.620.520	5.649.620.520
Giá trị hao mòn		
Số đầu kỳ	253.319.675	253.319.675
Khấu hao tăng trong kỳ	-	-
Khấu hao giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	253.319.675	253.319.675
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	5.396.300.845	5.396.300.845
Số cuối kỳ	5.396.300.845	5.396.300.845

12. Đầu tư vào công ty con

	31/03/2024	01/01/2024
Công ty TNHH cao su Đắk Lắk	538.750.000.000	538.750.000.000
Công ty TNHH Nông nghiệp CNC DRI	26.000.000.000	26.000.000.000
Cộng	564.750.000.000	564.750.000.000

13. Đầu tư khác

	31/03/2024	01/01/2024
Quỹ tín dụng cao su Đắk Lắk	3.000.000.000	3.000.000.000
Cộng	3.000.000.000	3.000.000.000

14. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2024	01/01/2024
Chi phí tư vấn xây dựng hệ thống FSC	1.163.972.783	1.330.254.608
Công cụ dụng cụ	92.302.996	111.202.155
Chi phí khác	-	5.124.654
Cộng	1.256.275.779	1.446.581.417

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2024	01/01/2024
Bên liên quan:		
Công ty TNHH Cao su daklak tại Lào	-	11.159.372.160
Phải trả người bán khác:		
	-	-
Cộng	-	11.159.372.160

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2024	01/01/2024
CNKU PTE.,LTD		3.496.472.281
Cộng	-	3.496.472.281

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2024		Số phát sinh trong kỳ		31/03/2024	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT đầu ra	-	0				-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	0	2.889.377.327	2.889.377.327		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.247.719.627	815.649.067	1.247.719.627		815.649.067
Thuế thu nhập cá nhân	-	42.033.789	416.604.425	421.106.333		37.531.881
Tiền thuế đất	-	0				-
Các loại thuế, phí khác	-	0	3.000.000	3.000.000		-
Cộng	-	1.289.753.416	4.124.630.819	4.561.203.287	-	853.180.948

Số thuế TNDN phát sinh trong năm được tính như sau:

	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.777.878.880	2.691.708.883
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận tính thuế TNDN		
- Các khoản điều chỉnh tăng	194.188.335	458.846.246
- Các khoản điều chỉnh giảm	(1.619.821.881)	
Tổng thu nhập chịu thuế	4.352.245.334	3.150.555.129
Thu nhập miễn thuế	(274.000.000)	(260.000.000)
Thu nhập tính thuế	4.078.245.334	2.890.555.129
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	815.649.067	578.111.026
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm trước		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	815.649.067	578.111.026

18. Phải trả công nhân viên

	31/03/2024	01/01/2024
Bộ phận nghiệp vụ	140.593.121	300.496.315
Ban lãnh đạo công ty	67.249.275	150.951.600
HDQT, ban kiểm soát	145.800.000	114.240.000
Cộng	353.642.396	565.687.915

19. Chi phí phải trả

	31/03/2024	01/01/2024
Chi phí quản lý		150.000.000
Chi phí tư vấn xây dựng hệ thống FSC	1.700.564.250	1.700.564.250
Cộng	1.700.564.250	1.850.564.250

20. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2024	01/01/2024
Lãi chỉ thun cho Daklaoruco	64.842.198	64.842.198
Cổ tức năm 2017-2023	625.736.662	574.065.145
Phải trả khác	73.273.365	60.478.719
Cộng	763.852.225	699.386.062

21. Quỹ KT-PL

	Quý 1 năm 2024	Quý 1 năm 2023
Số dư đầu kỳ	454.696.599	1.493.964.628
Tăng do trích lập từ lợi nhuận		
Chi quỹ	(150.000.000)	(901.550.000)
Số dư cuối kỳ	304.696.599	592.414.628

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

22. Vốn chủ sở hữu**22.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	732.000.000.000	38.731.219.629	16.250.235.630	786.981.455.259
Chia cổ tức	-	-	(21.960.000.000)	(21.960.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	(974.251.971)	(974.251.971)
Lãi (Lỗ) trong năm	-	-	24.932.298.365	24.932.298.365
Số dư cuối năm trước	732.000.000.000	38.731.219.629	18.248.282.024	788.979.501.653
Số đầu năm nay	732.000.000.000	38.731.219.629	18.248.282.024	788.979.501.653
Tạm ứng cổ tức năm 2023	-	-	(21.960.000.000)	(21.960.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	-
Lãi (Lỗ) trong kỳ này	-	-	4.962.229.813	4.962.229.813
Số dư cuối kỳ này	732.000.000.000	38.731.219.629	1.250.511.837	771.981.731.466

22.2. Chi tiết vốn góp của cổ đông

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)	Giá trị (VND)	Tỷ lệ (%)
Công ty cổ phần Cao su Đắk Lắk	487.500.000.000	66,60%	487.500.000.000	66,60%
	244.500.000.000	33,40%	244.500.000.000	33,40%
	732.000.000.000	100,00%	732.000.000.000	100,00%

22.3. Cổ phiếu

	31/03/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	73.200.000	73.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	73.200.000	73.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	73.200.000	73.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	73.200.000	73.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	73.200.000	73.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND	-	-

22.4. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ công ty mẹ đã phân phối lợi nhuận theo nghị quyết của Hội đồng quản trị số 09/NQ-HDQT ngày 08/12/2023 như sau:

- Tạm ứng trả cổ tức năm 2023 (3% vốn điều lệ)

21.960.000.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu bán hàng**

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Doanh thu bán cao su	71.951.122.910	69.079.195.675
Doanh thu khác	-	480.000.000
Cộng	71.951.122.910	69.559.195.675

2. Giá vốn hàng bán

	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Giá vốn cao su	65.737.390.416	62.638.321.185
Giá vốn khác	-	480.000.000
Cộng	65.737.390.416	63.118.321.185

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Bên liên quan:	Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
Lãi tiền cho vay Dakruco	2.006.123.286	1.720.547.945
Lãi tiền cho vay CNC	294.520.547	-
Doanh thu hoạt động tài chính:		
Lãi tiền gửi	247.668.115	144.586.505
Cổ tức, lợi nhuận được chia: Quỹ TDND CSĐL	274.000.000	260.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.390.939.840	1.012.775.100
Cộng	6.213.251.788	3.137.909.550

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

4. Chi phí tài chínhLỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ
Cộng

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
39.376.594	570.404.945
39.376.594	570.404.945

5. Chi phí bán hàngChi phí vận chuyển
Phí đóng Pallets
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
3.312.576.000	3.778.416.000
1.139.382.000	481.056.000
429.950.754	408.983.996
4.881.908.754	4.668.455.996

6. Chi phí quản lý doanh nghiệpChi phí nhân viên quản lý
Chi phí khấu hao và phân bổ
Chi phí tư vấn xây dựng hệ thống FSC
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
1.034.570.708	868.961.343
136.438.457	164.829.808
166.281.825	
390.529.064	373.503.200
1.727.820.054	1.407.294.351

7. Thu nhập khác

Cộng

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
-	-
-	-

8. Chi phí khácChi phí khác
Cộng

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
-	240.919.865
-	240.919.865

VII. GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**7.1. Các giao dịch phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan****Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk**Cổ tức đã trả
Chi cho vay
Lãi tiền vay

Quý I năm 2024	Quý I năm 2023
14.625.000.000	-
7.000.000.000	10.000.000.000
2.006.123.286	1.720.547.945

Công ty TNHH cao su Đắk Lắk tại LàoDoanh thu bán hàng
Mua cao su thành phẩm
Chi hộ

-	480.000.000
57.466.870.227	50.271.665.508
2.949.617.779	3.225.824.433

Công ty TNHH Nông nghiệp Công nghệ cao DRIChi cho vay
Lãi tiền vay
Chi hộ

3.500.000.000	-
294.520.547	-
-	33.000.000

7.2. Số dư phải thu, phải trả với các bên liên quan**Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk**Tiền vay
Lãi tiền vay
Cộng nợ phải thu

31/03/2024	01/01/2024
80.000.000.000	73.000.000.000
1.230.657.532	2.313.849.314
81.230.657.532	75.313.849.314

Công ty TNHH cao su Đắk Lắk tại LàoPhải thu về cho vay dài hạn
Phải thu các khoản chi hộ
Cộng nợ phải thu

65.389.743.917	63.800.382.178
676.994.868	726.528.368
66.066.738.785	64.526.910.546

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK

Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2024

Công ty TNHH Nông nghiệp Công nghệ cao DRI

Tiền vay

13.500.000.000

10.000.000.000

Lãi tiền vay

668.493.149

373.972.602

Cộng nợ phải thu**14.168.493.149****10.373.972.602****7.3. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan năm 2024:****Hội đồng quản trị**

Nguyễn Việt Tượng

Chủ tịch HĐQT

23.365.385

23.365.385

Bùi Quang Ninh

Phó Chủ tịch HĐQT

20.250.000

20.250.000

Trần Lê

Thành viên

15.576.923

15.576.923

Tạ Quang Tông

Thành viên

15.576.923

15.576.923

Nguyễn Trần Giang

Thành viên

15.576.923

15.576.923

Nguyễn Minh

Thành viên

15.576.923

15.576.923

Nguyễn Thị Hải

Quản trị Công ty

7.788.462

7.788.462

Bùi Thị Tuyết Nhung

Thư ký

7.788.462

7.788.462

Ban điều hành

Lê Thanh Cần

Tổng Giám đốc

99.930.077

78.051.645

Nguyễn Thị Hải

Phó Tổng Giám đốc

88.215.586

68.955.341

Lê Thanh Cường

Kế toán trưởng

77.174.337

60.381.813

Ban kiểm soát

Nguyễn Thạc Hoành

Trưởng Ban kiểm soát

20.250.000

20.250.000

Phan Thanh Tân

Thành viên

12.461.538

12.461.538

Trần Văn Tính

Thành viên

7.788.462

7.788.462

Tổng:**427.319.999****369.388.800**

Buôn Ma Thuột, ngày 15 tháng 04 năm 2024

Nguyễn Thị Thu Hà
Lập biểuLê Thanh Cường
Kế toán trưởngLê Thanh Cần
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ
CAO SU ĐẮK LẮK
(DRI)**

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

Buôn Ma Thuột, ngày 17 tháng 04 năm 2024

Số: 27./CV-CT

"V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận"

Kính gửi: - UỶ BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk được thành lập theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 6001 271719 do Sở Kế hoạch & Đầu tư Tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 24/02/2012, đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 09/06/2022.

Chúng tôi xin giải trình về chênh lệch lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất quý 1 năm 2024 so với cùng kỳ năm 2023.

- Lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2024 trên báo cáo của Công ty mẹ lãi 4.962.229.813 đồng so với cùng kỳ năm 2023 lãi 2.113.597.857 đồng, tương ứng tăng 134,8%. Nguyên nhân LNST tăng là do doanh thu hoạt động tài chính quý 1 năm 2024 tăng 3,08 tỷ đồng tương ứng tăng 98% so với cùng kỳ năm 2023 nhờ lãi CLTG đánh giá cuối kỳ khoản cho vay ngoại tệ và lãi tiền cho vay trong kỳ tăng.

- Lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2024 trên báo cáo hợp nhất lãi 20.906.281.122 đồng so với cùng kỳ năm 2023 lãi 14.728.148.579 đồng, tương ứng tăng 41,9%. Nguyên nhân LNST tăng do trong quý 1 năm 2023 phát sinh chi phí thuế chuyển lợi nhuận của năm 2021 giá trị 4,9 tỷ đồng được ghi nhận vào chi phí năm 2023, đồng thời các chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý thực hiện trong quý 1 năm 2024 đều giảm so với cùng kỳ năm 2023.

Trên đây là giải trình các nhân tố chính ảnh hưởng đến biến động lợi nhuận quý 1 năm 2024 so với cùng kỳ của Công ty. Công ty xin trân trọng báo cáo UBCK nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và toàn thể quý cổ đông của Công ty.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BGD, BKS
- Lưu VT

CÔNG TY CPĐT CAO SU ĐẮK LẮK



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Thanh Liên