

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK



**DRI**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 4/ 2022**

**Buôn Ma Thuật, tháng 01/2023**

**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 kê toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2022 đến 31 tháng 12 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>65.673.424.477</b>	<b>80.808.257.647</b>
<b>I</b>	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (110=111+112)</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>29.066.203.689</b>	<b>36.819.193.964</b>
1	Tiền	111		29.066.203.689	31.819.193.964
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	5.000.000.000
<b>II.</b>	<b>ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (120=121+122+123)</b>	<b>120</b>		<b>5.000.000.000</b>	<b>-</b>
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	5.000.000.000	-
<b>III</b>	<b>CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (130=131+132+133+134+135+136)</b>	<b>130</b>		<b>15.959.401.238</b>	<b>23.530.944.990</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	11.828.621.712	21.581.060.614
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	798.488.000	471.000.000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	3.332.291.526	1.478.884.376
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
<b>IV</b>	<b>HÀNG TỒN KHO (140=141+149)</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>12.952.867.957</b>	<b>15.043.470.489</b>
1	Hàng tồn kho	141		12.952.867.957	15.043.470.489
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (150=151+152+154+155)</b>	<b>150</b>	<b>V.7</b>	<b>2.694.951.593</b>	<b>5.414.648.204</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151			-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.294.951.593	5.414.648.204
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		400.000.000	
5	Tài sản ngắn hạn khác	155			-
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>725.123.343.622</b>	<b>758.424.912.844</b>
<b>I</b>	<b>CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN (210=211+212+213+214+215+216+217)</b>	<b>210</b>	<b>V.8</b>	<b>145.446.104.048</b>	<b>183.295.742.538</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		145.446.104.048	183.295.742.538
6	Phải thu dài hạn khác	216			
<b>II</b>	<b>TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (220=221+224+227+230)</b>	<b>220</b>		<b>11.560.832.536</b>	<b>12.008.790.088</b>
1	Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221	V.9	6.164.531.691	6.612.489.243
	- Nguyên giá	222		7.875.196.183	7.875.196.183
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.710.664.492)	(1.262.706.940)
3	Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227	V.10	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)
<b>IV</b>	<b>TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN (240=241+242)</b>	<b>240</b>		<b>191.930.889</b>	<b>-</b>
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.11	191.930.889	
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			-
<b>V</b>	<b>ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (250=251+252+253+254+255)</b>	<b>250</b>		<b>567.750.000.000</b>	<b>562.750.000.000</b>
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.12	564.750.000.000	559.750.000.000
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
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (260=261+262+263+268)</b>	<b>260</b>	<b>V.14</b>	<b>174.476.149</b>	<b>370.380.218</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		174.476.149	370.380.218
4	Tài sản dài hạn khác	268			
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>790.796.768.099</b>	<b>839.233.170.491</b>

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2022	Tại ngày 01/01/2022
<b>C</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>3.114.512.120</b>	<b>80.729.504.225</b>
<b>I</b>	<b>NỢ NGẮN HẠN (310=311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+321+322)</b>	<b>310</b>		<b>3.114.512.120</b>	<b>80.729.504.225</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	105.600.000	70.902.952.890
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16		5.056.271.580
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	21.060.931	499.333.020
4	Phải trả người lao động	314	V.18	692.196.835	482.205.176
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.19	200.615.555	104.698.200
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	601.074.171	2.512.028.731
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		1.493.964.628	1.172.014.628
<b>II</b>	<b>NỢ DÀI HẠN (330=331+332+333+334+335+336+337+338+339+341+342+343)</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>	<b>V.21</b>	<b>787.682.255.979</b>	<b>758.503.666.266</b>
<b>I</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (410=411+412+413+414+415+416+417+418+419+420)</b>	<b>410</b>		<b>787.682.255.979</b>	<b>758.503.666.266</b>
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			
		412			
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			
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		38.731.219.629	26.038.219.629
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		16.951.036.350	465.446.637
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(50.134.886.363)	(5.285.489.598)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		67.085.922.713	5.750.936.235
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-
<b>II</b>	<b>NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>790.796.768.099</b>	<b>839.233.170.491</b>

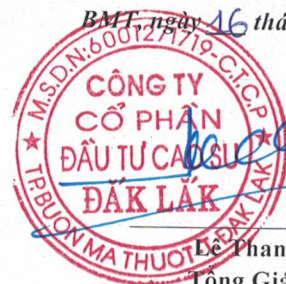
BMT, ngày 16 tháng 01 năm 2023



Đỗ Thị Ninh  
Lập biểu



Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởng



Lê Thanh Cường  
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 kế toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2022 đến 31 tháng 12 năm 2022

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/10/2021 đến 31/12/2021	Lũy kế từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Lũy kế từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	117.331.614.427	123.034.437.744	351.058.504.422	407.764.820.793
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		117.331.614.427	123.034.437.744	351.058.504.422	407.764.820.793
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	106.685.008.032	113.819.417.614	325.143.365.469	379.178.638.700
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.646.606.395	9.215.020.130	25.915.138.953	28.586.182.093
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.983.687.144	2.685.189.606	86.623.794.637	29.228.518.385
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.304.349.526	214.618.768	16.154.433.066	1.342.317.180
- 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	8.348.478.250	8.409.140.411	22.340.718.884	22.453.054.583
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	2.652.433.106	1.902.640.930	6.877.552.613	5.243.475.764
11. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		2.325.032.657	1.373.809.627	67.166.229.027	28.775.852.951
12. Thu nhập khác	31				-	160.000.000
13. Chi phí khác	32				80.306.314	7.847.216
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40				(80.306.314)	152.152.784
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.325.032.657	1.373.809.627	67.085.922.713	28.928.005.735
16. Chi phí TNDN hiện hành	51			107.952.286		1.217.069.500
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.325.032.657	1.265.857.341	67.085.922.713	27.710.936.235
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		32	17	916	379
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				-	-


Đỗ Thị Ninh  
Lập biểu

Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởngLê Thanh Cán  
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 kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	67.085.922.713	28.928.005.735
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	660.579.803	453.115.066
- 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	(271.420.430)	(13.934.023)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(36.714.821.870)	(25.146.039.957)
- Chi phí lãi vay	06		
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	30.760.260.216	4.221.146.821
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	11.418.568.513	41.840.061.902
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2.090.602.532	(10.306.822.447)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(77.458.670.016)	26.944.374.157
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	195.904.069	157.705.219
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(957.142.018)	(1.981.288.313)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.324.333.000)	(1.144.351.107)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(35.274.809.704)</b>	<b>59.730.826.232</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(23.642.727)
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	(30.000.000.000)	(30.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	32.223.625.200	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	(5.000.000.000)	-
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	59.562.182.638	24.424.807.080
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>56.785.807.838</b>	<b>(5.598.835.647)</b>

Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ** (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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	(29.263.988.409)	(41.606.110.128)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<u>(29.263.988.409)</u>	<u>(41.606.110.128)</u>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	50	(7.752.990.275)	12.525.880.457
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	60 V.1	36.819.193.964	24.389.109.952
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(95.796.445)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	70 V.1	<u>29.066.203.689</u>	<u>36.819.193.964</u>

Buôn Ma Thuột, ngày 16 tháng 01 năm 2023



Đỗ Thị Ninh  
Lập biểu



Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởng



Lê 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 12 năm 2022

---

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 4 năm 2022

#### 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**  
Nhu 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 12 năm 2022 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 244/2009/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 12 năm 2022

**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 12 năm 2022

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 12 năm 2022

**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 12 năm 2022

**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 hoàn 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 12 năm 2022

**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**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng

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

	31/12/2022	01/01/2022
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt	23.221.440	22.252.481
Tiền gửi ngân hàng	29.042.982.249	31.796.941.483
Tương đương tiền	0	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>29.066.203.689</b>	<b>36.819.193.964</b>
<b>2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>		
Tiền gửi có kỳ hạn	5.000.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>0</b>
<b>3. Phải thu ngắn hạn khách hàng</b>		
CORRIE MACCOLL EUROPE B.V.	4.659.927.552	1.684.660.320
WEBER AND SCHAER GMBH & CO.KG	3.237.696.000	3.296.470.464
RI INTERNATIONAL	-	2.527.780.955
UKKO CORPORATION	2.582.285.200	14.072.148.875
NC GROUP PTE.CO	1.348.712.960	-
<b>Cộng</b>	<b>11.828.621.712</b>	<b>21.581.060.614</b>
<b>4. Trả trước cho người bán</b>		
Vũ Thị Minh	100.000.000	300.000.000
Công ty CP chứng khoán MB	50.000.000	50.000.000
Công ty TNHH dịch vụ vận tải BMC - chi phí vận chuyển	507.888.000	
Các nhà cung cấp khác	129.600.000	121.000.000
<b>Cộng</b>	<b>787.488.000</b>	<b>471.000.000</b>
<b>5. Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Công ty TNHH dịch vụ vận tải BMC - chi phí vận chuyển		697.900.000
Công ty TNHH cao su Đắk Lắk (Daklaoruco)	1.824.701.279	-
Công ty cổ phần cao su Đắk Lắk (Lãi tiền vay)	1.373.972.602	721.232.877
Lãi dự thu Ngân hàng Nông nghiệp	128.287.425	53.699.000
Tạm ứng của nhân viên	5.330.220	3.652.499
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	-	2.400.000
<b>Cộng</b>	<b>3.332.291.526</b>	<b>1.478.884.376</b>
<b>6. Hàng tồn kho</b>		
Hàng hóa	12.952.867.957	15.043.470.489
<b>Cộng</b>	<b>12.952.867.957</b>	<b>15.043.470.489</b>
<b>7. Tài sản ngắn hạn khác</b>		
Thuế GTGT được khấu trừ	2.294.951.593	5.414.648.204
Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	400.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>2.694.951.593</b>	<b>5.414.648.204</b>
<b>8. Phải thu dài hạn khác</b>		
Công ty TNHH Cao su Đắk Lắk	85.446.104.048	153.542.080.974
Công ty cổ phần cao su Đắk Lắk	60.000.000.000	30.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>145.446.104.048</b>	<b>183.542.080.974</b>

**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**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

**9. Tài sản cố định hữu hình**

	Dụng cụ quản lý	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	41.260.000	-	5.565.936.183	5.607.196.183
Mua sắm, XD mới	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	41.260.000	-	5.565.936.183	5.607.196.183
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu kỳ	41.260.000	276.446.940	945.000.000	1.262.706.940
Khấu hao tăng trong kỳ	-	221.157.552	226.800.000	447.957.552
Khấu hao giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số cuối kỳ	41.260.000	497.604.492	1.171.800.000	1.710.664.492
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	-	5.289.489.243	1.323.000.000	6.612.489.243
Số cuối kỳ	-	5.068.331.691	1.096.200.000	6.164.531.691

**10. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
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
<b>Giá trị hao mòn</b>		
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
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	5.396.300.845	5.396.300.845
Số cuối kỳ	5.396.300.845	5.396.300.845

**11. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí thực hiện dự án FSC	191.930.889	-
<b>Cộng</b>	191.930.889	-

**12. Đầu tư vào công ty con**

	31/12/2022	01/01/2022
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	21.000.000.000
<b>Cộng</b>	564.750.000.000	559.750.000.000

**13. Đầu tư khác**

	31/12/2022	01/01/2022
Quỹ tín dụng cao su Đắk Lắk	3.000.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	3.000.000.000	3.000.000.000

**14. Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2022	01/01/2022
Số đầu năm	370.380.218	528.085.437
Phát sinh tăng	16.718.182	57.327.273
Kết chuyển vào chi phí SXKD	(212.622.251)	(215.032.492)
Số cuối kỳ	174.476.149	370.380.218

**15. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả Daklaoruco	0	70.797.352.890
Phải trả khách hàng khác	105.600.000	105.600.000
<b>Cộng</b>	105.600.000	70.902.952.890

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)

<b>16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>					
CNKU PTE.,LTD				31/12/2022	01/01/2022
PREMIUM COMMODITES SND BHD				-	2.753.771.580
AMS AMEROPA MARKETING AND SALES AG				-	2.302.500.000
<b>Cộng</b>				0	5.056.271.580

**17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2022		Số phát sinh trong kỳ		31/12/2022	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT đầu ra	-	-	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	16.023.419.721	16.023.419.721	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	491.852.332	-	891.852.332	400.000.000	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	3.545.424	659.349.286	645.769.043	-	17.125.667
Tiền thuê đất	-	0	945.000	945.000	-	0
Các loại thuế, phí khác	-	3.935.264	-	-	-	3.935.264
<b>Cộng</b>	<b>499.333.020</b>	<b>16.683.714.007</b>	<b>17.561.986.096</b>	<b>17.561.986.096</b>	<b>400.000.000</b>	<b>21.060.931</b>

**18. Phải trả công nhân viên**

Văn phòng công ty	31/12/2022	01/01/2022
Ban lãnh đạo công ty	260.297.974	301.341.176
HĐQT, ban kiểm soát	305.904.712	180.864.000
<b>Cộng</b>	<b>125.994.148</b>	<b>-</b>
	<b>692.196.834</b>	<b>482.205.176</b>

**19. Chi phí phải trả**

Chi phí khác	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí bán hàng	140.000.000	100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>60.615.555</b>	<b>4.698.200</b>
	<b>200.615.555</b>	<b>104.698.200</b>

**20. Các khoản phải trả ngắn hạn khác**

Kinh phí công đoàn	31/12/2022	01/01/2022
Lãi chi thun cho Daklaoruco	0	6.832.920
Phải trả Daklaoruco ngắn hạn	64.842.198	64.842.198
Phải trả khác	-	1.923.286.606
Cổ tức năm 2017, 2018, 2019, 2020, tạm ứng năm 2021, năm 2021 lần 2		1.138.820
<b>Cộng</b>	<b>536.231.973</b>	<b>515.928.187</b>
	<b>601.074.171</b>	<b>2.512.028.731</b>

**21. Vốn chủ sở hữu****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
<b>Số đầu năm trước</b>	<b>732.000.000.000</b>	<b>19.309.582.592</b>	<b>17.318.698.179</b>	<b>768.628.280.771</b>
Chia cổ tức	-	-	(41.724.000.000)	(41.724.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	(2.840.187.777)	(2.840.187.777)
Lãi (Lỗ) trong kỳ này	-	-	27.710.936.235	27.710.936.235
Daklaoruco chuyển quỹ đầu tư về Cty theo thông báo	-	23.546.345.796	-	23.546.345.796
Chuyển quỹ ĐTPT cho Daklaoruco	-	(16.817.708.759)	-	(16.817.708.759)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>732.000.000.000</b>	<b>26.038.219.629</b>	<b>465.446.637</b>	<b>758.503.666.266</b>
<b>Số đầu năm nay</b>	<b>732.000.000.000</b>	<b>26.038.219.629</b>	<b>465.446.637</b>	<b>758.503.666.266</b>
Chia cổ tức	-	-	(29.280.000.000)	(29.280.000.000)
Trích lập quỹ	-	12.693.000.000	(21.320.333.000)	(8.627.333.000)
Lãi (Lỗ) trong kỳ này	-	-	67.085.922.713	67.085.922.713
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>732.000.000.000</b>	<b>38.731.219.629</b>	<b>16.951.036.350</b>	<b>787.682.255.979</b>

**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**

	Từ 01/10/2022	Từ 01/10/2021
	đến 31/12/2022	đến 31/12/2021
Doanh thu bán cao su	117.331.614.427	123.034.437.744
Doanh thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>117.331.614.427</b>	<b>123.034.437.744</b>

**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**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Giá vốn cao su	106.685.008.032	113.782.416.992
Giá vốn khác	-	37.000.622
<b>Cộng</b>	<b>106.685.008.032</b>	<b>113.819.417.614</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	64.273.973	
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	1.884.769	95.283.199
Lãi tiền cho vay	1.445.890.410	721.232.877
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.471.637.992	1.868.673.530
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
<b>Cộng</b>	<b>3.983.687.144</b>	<b>2.685.189.606</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Chi phí lãi vay		
Lỗ tỷ giá	1.304.349.526	214.618.768
<b>Cộng</b>	<b>1.304.349.526</b>	<b>214.618.768</b>

**5. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Chi phí vận chuyển	6.160.464.000	6.269.211.600
Phí đóng Pallets	1.372.694.400	1.579.406.400
Chi phí bằng tiền khác	815.319.850	560.522.411
<b>Cộng</b>	<b>8.348.478.250</b>	<b>8.409.140.411</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Chi phí nhân viên quản lý	1.363.295.080	1.189.824.586
Chi phí khấu hao và phân bổ	161.714.706	165.689.944
Chi phí bằng tiền khác	1.127.423.320	547.126.400
<b>Cộng</b>	<b>2.652.433.106</b>	<b>1.902.640.930</b>

**7. Thu nhập khác**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Tiền bồi thường		
Khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Chi phí khác**

	Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021
Phạt vi phạm hành chính		
Khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮKLẮK**

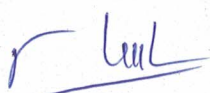
Địa chỉ: 59 Cao Thắng - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (tiếp theo)**Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan trong kỳ như sau:**

		Từ 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021
<b>Hội đồng quản trị</b>			
Nguyễn Việt Tượng	Chủ tịch HĐQT	81.590.828	78.635.870
Bùi Quang Ninh	Phó Chủ tịch HĐQT	70.712.051	68.151.081
Trần Lê	Thành viên (**)	38.980.215	-
Tạ Quang Tông	Thành viên (**)	38.980.215	-
Nguyễn Trần Giang	Thành viên	54.393.885	52.423.913
Nguyễn Kim Hoa	Thành viên (*)	15.413.671	52.423.913
Nguyễn Minh	Thành viên	54.393.885	52.423.913
Nguyễn Thị Hải	Thư ký (*)	6.552.989	26.211.957
Nguyễn Thị Hải	Quản trị Công ty (**)	20.643.953	-
Bùi Thị Tuyết Nhung	Thư ký (**)	19.490.107	-
<b>Ban điều hành</b>			
Lê Thanh Cần		395.641.558	341.527.605
Nguyễn Thị Hải		349.055.688	300.657.039
Lê Thanh Cường		305.430.753	262.135.356
<b>Ban kiểm soát</b>			
Nguyễn Thạc Hoàn	Trưởng ban	70.712.051	68.151.087
Phan Thanh Tân	Thành viên	43.515.108	41.939.130
Nguyễn Văn Thảo	Thành viên	12.330.936	41.939.130
Trần Văn Tính	Thành viên (**)	19.490.107	-
<b>Cộng</b>		<b>1.597.328.001</b>	<b>1.386.619.994</b>

(\*) Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 15/04/2022

(\*\*) Từ ngày 15/04/2022 đến ngày 30/09/2022



Đỗ Thị Ninh  
Lập biểu



Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởng



Lê Thanh Cần  
Tổng Giám đốc

