

**CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK
(DAKRUCO)**



**BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I/2025**

Buôn Ma Thuột, Tháng 04 - 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
1	2	3	4	5
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		330.170.025.664	484.191.193.318
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.1	201.701.363.046	215.390.256.603
111	1. Tiền		199.151.363.046	214.340.256.603
112	2. Các khoản tương đương tiền		2.550.000.000	1.050.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		11.157.763.432	21.110.852.000
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	-
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.2a	11.157.763.432	21.110.852.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		27.002.381.384	25.135.486.494
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.3	34.361.763.842	34.526.688.362
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.4	10.128.602.180	9.610.334.468
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	V.5a	4.893.375.742	3.379.824.044
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	V.6	(22.381.360.380)	(22.381.360.380)
140	IV. Hàng tồn kho	V.7	86.649.273.782	212.438.151.751
141	1. Hàng tồn kho		86.660.300.091	212.449.178.060
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(11.026.309)	(11.026.309)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.659.244.019	10.116.446.470
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.8a	367.715.634	2.200.961.198
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		706.658.500	7.718.152.896
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15	22.283.364	197.332.376
155	4. Tài sản ngắn hạn khác		2.562.586.521	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.017.345.668.146	2.167.314.675.455
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		2.328.365.710	5.298.995.532
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	V5.b	5.097.484.479	8.172.730.582
216	2. Phải thu dài hạn khác	V5.b	110.288.975	110.288.975
219	3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	V5.b	(2.879.407.744)	(2.984.024.025)
220	II. Tài sản cố định		1.005.946.690.321	1.395.977.643.618
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	989.211.760.240	1.370.922.129.988
222	- Nguyên giá		1.827.119.929.602	2.576.969.002.419
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(837.908.169.362)	(1.206.046.872.431)
227	2. Tài sản cố định vô hình	V.11	16.734.930.081	25.055.513.630
228	- Nguyên giá		19.275.833.842	28.092.770.358
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.540.903.761)	(3.037.256.728)
230	III. Bất động sản đầu tư		-	-
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		673.443.557.621	718.043.206.433
241	1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	V.13	170.385.629	40.768.437.004
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	V.12	673.273.171.992	677.274.769.429
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.2b	322.699.460.201	24.343.506.476
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		309.204.239.023	7.848.285.298
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		13.495.221.178	16.495.221.178
260	VI. Tài sản dài hạn khác		12.927.594.293	23.651.323.396
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.8b	12.820.340.802	23.435.016.529
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-	216.306.867
268	3. Tài sản dài hạn khác		107.253.491	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.347.515.693.810	2.651.505.868.773

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2025	Tại ngày 01/01/2025
1	2	3	4	5
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		587.588.655.955	760.990.733.374
310	I. Nợ ngắn hạn		226.671.086.584	599.344.698.056
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	6.867.613.823	23.701.178.051
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	28.794.977.837	42.753.108.582
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	28.207.787.969	108.365.357.281
314	4. Phải trả người lao động		12.092.163.459	82.819.727.128
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	4.772.676.674	5.710.659.747
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	V.18a	20.254.397.605	20.966.179.813
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	V.19a	57.044.663.019	93.628.733.146
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.20a	43.830.054.074	173.935.652.535
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	V.21	-	-
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	V.22	24.806.752.125	47.464.101.773
330	II. Nợ dài hạn		360.917.569.371	161.646.035.318
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	V.18b	393.312.877	362.229.419
337	2. Phải trả dài hạn khác	V.19b	86.774.496.361	86.798.757.775
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.20b	272.491.767.659	73.227.055.650
343	4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		1.257.992.474	1.257.992.474
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.759.927.037.855	1.890.515.135.399
410	I. Vốn chủ sở hữu	V.23	1.759.927.037.855	1.890.515.135.399
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.558.000.000.000	1.558.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.558.000.000.000	1.558.000.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
417	2. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		45.102.842.695	(238.478.638.261)
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		47.912.934.280	67.900.939.117
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		95.182.523.551	254.419.765.514
421a	- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước		71.342.512.187	175.577.037.350
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		23.840.011.364	78.842.728.164
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		13.728.737.328	248.673.069.029
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.347.515.693.810	2.651.505.868.773

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu

HOÀNG THỊ THU SƯƠNG

Kế toán trưởng

LÊ THANH BÌNH

Tổng Giám đốc Công ty



NGUYỄN MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ I/2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý này	Quý trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1	153.047.452.901	238.751.847.367	153.047.452.901	238.751.847.367
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.2	153.047.452.901	238.751.847.367	153.047.452.901	238.751.847.367
11	4. Giá vốn hàng bán		140.677.392.340	207.037.464.895	140.677.392.340	207.037.464.895
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.370.060.561	31.714.382.473	12.370.060.561	31.714.382.473
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3	1.776.967.254	4.951.996.487	1.776.967.254	4.951.996.487
22	7. Chi phí tài chính	VI.4	6.557.392.691	6.237.860.443	6.557.392.691	6.237.860.443
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		6.069.887.252	5.852.869.572	6.069.887.252	5.852.869.572
24	8. Phần lỗ hoặc lãi trong công ty liên doanh, liên kết		25.176.921.797	-	25.176.921.797	-
25	9. Chi phí bán hàng	VI.5	1.972.889.583	9.013.968.856	1.972.889.583	9.013.968.856
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.6	9.129.371.880	9.831.025.173	9.129.371.880	9.831.025.173
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		21.664.295.457	11.583.524.487	21.664.295.457	11.583.524.487
31	12. Thu nhập khác	VI.7	5.646.895.487	412.165.555	5.646.895.487	412.165.555
32	13. Chi phí khác	VI.8	157.776.626	2.014.074.109	157.776.626	2.014.074.109
40	14. Lợi nhuận khác		5.489.118.861	(1.601.908.554)	5.489.118.861	(1.601.908.554)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		27.153.414.318	9.981.615.933	27.153.414.318	9.981.615.933
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.16	3.110.357.010	3.576.277.553	3.110.357.010	3.576.277.553
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		216.306.867	-	216.306.867	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		23.826.750.441	6.405.338.380	23.826.750.441	6.405.338.380
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ		23.840.011.364	(452.699.642)	23.840.011.364	(452.699.642)
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		(13.260.923)	6.858.038.022	(13.260.923)	6.858.038.022
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.9	153	(3)	153	(3)
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.10	153	(3)	153	(3)

Người lập biểu

HOÀNG THỊ THU SƯƠNG

Kế toán trưởng

LÊ THANH BÌNH

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 04 năm 2025



NGUYỄN MINH



CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý trước
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	1. Lợi nhuận trước thuế		27.153.414.318	9.981.615.933
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	V.10, V.11	17.882.456.589	32.731.520.087
03	- Các khoản dự phòng		(104.616.281)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(352.762.417)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(6.557.853.837)	13.270.385.006
06	- Chi phí lãi vay	VI.4	6.069.887.252	5.852.869.572
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động		44.443.288.042	61.483.628.181
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(39.443.072.242)	(17.295.909.430)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		166.386.929.344	53.000.123.782
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(236.970.828.250)	(56.291.012.501)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		12.447.921.291	(94.075.341)
13	- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(3.410.113.046)	(9.973.125.262)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	V.15	(30.256.869.035)	(7.437.475.007)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	53.944.880.861
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(16.041.503.104)	(33.726.956.359)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(102.844.247.000)	43.610.078.923
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác		(24.807.835.337)	(9.726.980.873)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác		63.716.800	16.926.800
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(25.785.277.498)	(9.500.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		10.000.000.000	2.500.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	5. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác		178.652.594.220	12.185.530
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.276.668.810	18.628.380.715
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		139.399.866.995	1.930.512.172
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay	VII.1	171.095.844.670	71.323.433.456
34	2. Tiền trả nợ gốc vay	VII.2	(221.609.115.450)	(116.510.764.660)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(50.513.270.780)	(45.187.331.204)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)		(13.957.650.785)	353.259.891
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		215.390.256.603	72.337.112.698
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		268.757.228	(353.259.891)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	V.1	201.701.363.046	72.337.112.698

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu

Hoàng Thị Thu Sương

HOÀNG THỊ THU SƯƠNG

Kế toán trưởng

Lê Thanh Bình

LÊ THANH BÌNH

Tổng Giám đốc Công ty



NGUYỄN MINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ là Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk và 02 Công ty con là Công ty Cổ phần Cao su Daknoruco và Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk - Mondulkiri (sau đây gọi tắt là "Tập đoàn") Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo quyết định số 1126/QĐ-UBND ngày 22/4/2016 của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk về việc Cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cao su Đắk Lắk. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000175829 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp lần đầu ngày 15/11/2010, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 09 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 17 tháng 01 năm 2025.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký giao dịch trên sàn UpCom tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 764/QĐ-SGDHN ngày 15/11/2019.

Mã chứng khoán là DRG.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn kinh doanh trong nhiều lĩnh vực khác nhau như: trồng, khai thác, chế biến cao su, kinh doanh nhà hàng, khách sạn...

3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Tập đoàn là:

- Trồng cây cao su;
- Sản xuất plastic và cao su tổng hợp dạng nguyên sinh. Chi tiết: chế biến cao su;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua, bán: Mủ cao su và một số nông sản trồng xen cao su;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua, bán: Vật tư, thiết bị phục vụ sản xuất, chế biến cao su;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua, bán: Phân bón, nhiên liệu, thuốc bảo vệ thực vật;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh kho bãi, bất động sản và dịch vụ liên quan đến kho bãi (vận chuyển, nâng hạ hàng hóa, bao bì, container);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà nghỉ, khu du lịch;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng (ăn uống, nước giải khát, rượu, bia, thuốc lá);
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: cho thuê phương tiện vận tải.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường đối với các hoạt động của Tập đoàn thường kéo dài không quá 12 tháng.



CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**5. Đặc điểm hoạt động của Tập đoàn trong Quý có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất**

Trong Quý I/2025, Công ty mẹ thoái vốn đầu tư vào Công ty con là Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk số lượng 11.597.500 cổ phiếu, tương ứng tỷ lệ 15,8% vốn điều lệ làm cho công ty con trở thành công ty liên kết với tỷ lệ sở hữu còn lại 45%.

Ngoài ra, không có sự kiện nào khác về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Tập đoàn trong năm.

6. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ, 02 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ và 03 công ty liên kết.

Số lượng Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	31/03/2025			01/01/2025		
				Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
1.	Công ty CP Đầu tư Cao su Đắk Lắk	59 Cao Thắng - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk - Việt Nam	Trồng cây công nghiệp - chế biến				60,84%	60,84%	60,84%
2.	Công ty CP Cao su Đăknoruco	Thôn 13, xã Đăk Lao, huyện Đăk Mil, tỉnh Đăk Nông	Trồng, chăm sóc cây cao su và chế biến mủ cao su	73,37%	73,37%	73,37%	73,37%	73,37%	73,37%
3.	Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk – Mondolkiri	Phun Chrey Sen, Sangkat Monorom, Mondolkiri, Vương quốc Campuchia	Trồng, chăm sóc cây cao su; khai thác, chế biến mủ cao su	100%	100%	100%	100%	100%	100%

03 Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

STT	Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	31/12/2024			01/01/2024		
				Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
1.	Công ty CP Kỹ thuật Cao su	Km 18 - Thôn Đoàn Kết - Xã Ea D'Rong - Huyện Cư M'gar - Tỉnh Đắk Lắk	Dịch vụ tư vấn kỹ thuật, ứng dụng công nghệ về trồng, chăm sóc, khai thác và chế biến mủ cao su; Sản xuất nước uống đóng chai; Hoạt động tư vấn kỹ thuật	28,79%	28,79%	28,79%	28,79%	28,79%	28,79%

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

			có liên quan khác						
2.	Công ty CP Chế biến gỗ Cao su Đắk Lắk	Km19, Quốc lộ 14, Xã Ea Đ'rong, Huyện CưM'gar, Tỉnh Đắk Lắk, Việt Nam	Khai thác gỗ; Chế biến các sản phẩm từ gỗ; Chế biến tinh chế đồ gỗ gia dụng	45,13%	45,13%	45,13%	45,13%	45,13%	45,13%
3.	Công ty CP Đầu tư Cao su Đắk Lắk	59 Cao Thắng - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk - Việt Nam	Trồng cây công nghiệp - chế biến	45%	45%	45%			

02 công ty dài hạn khác

ST T	Tên Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh chính	31/12/2024			01/01/2024		
				Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
1.	Công ty CP Cao su Thái Dương	Đường số 7, KCN Tân Tạo, Bình Tân, TPHCM	Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán các sản phẩm, nguyên vật liệu cao su, nhựa, keo dán, mực in, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh và hóa chất sử dụng trong nông nghiệp), các mặt hàng cơ khí (không tồn trữ hóa chất)	10,00%	10,00%	10,00%	12,5%	12,5%	12,5%
2.	Quý tín dụng Cao su Đắk Lắk	30 Nguyễn Chí Thanh, P. Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk	Hoạt động tín dụng và các dịch vụ ngân hàng khác	10,46%	10,46%	10,46%	13,14%	13,14%	13,14%

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm trước.

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tập đoàn có 5.084 nhân viên đang làm việc. (Tại ngày 31/12/2024 là 5.084 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Riêng Báo cáo này là Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Theo đó, bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

a. Hợp nhất với Công ty con

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 bao gồm Báo cáo tài chính Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 của Công ty mẹ là Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk và 02 Công ty con là Công ty Cổ phần Cao su Đaknoruco và Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk - Mondulkiri. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các

lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/03/2025 (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

b. Hợp nhất với Công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này. Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính (hợp nhất) theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính (hợp nhất) là bằng không trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính (hợp nhất) của Tập đoàn. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính (hợp nhất).

Lợi nhuận của Tập đoàn được chia sau khi đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, các khoản thay đổi lũy kế sau khi đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết được điều chỉnh giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty với các bên liên doanh, liên kết sẽ được loại trừ tới mức tương ứng với phần lợi ích của Công ty trong các bên liên doanh, liên kết. Các chính sách kế toán của các bên liên doanh, liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán mà Tập đoàn áp dụng.

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 đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tập đoàn không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Tập đoàn so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. 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 Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn, 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 các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;
- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

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.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

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 36 tháng.

Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

7. 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 Tập đoàn 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 chi được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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 năm.

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. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 20
Máy móc thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải	05 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	04 – 06
Vườn cây lâu năm	20
Tài sản cố định khác	5 - 10

Riêng khấu hao TSCĐ đối với vườn cây cao su được thực hiện dựa trên công văn số 1937/BTC-TCDN ngày 09/02/2010 của Cục Tài chính Doanh nghiệp – Bộ Tài chính v/v Trích khấu hao vườn cây cao su và Quyết định số 221/QĐ-CSVN ngày 27/04/2010 của Tập Đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam về việc Ban hành tỷ lệ trích khấu hao vườn cây cao su theo chu kỳ khai thác 20 năm, cụ thể như sau:

Năm khai thác	Tỷ lệ khấu hao (%)	Năm khai thác	Tỷ lệ khấu hao (%)
Năm thứ 1	2,5	Năm thứ 11	7,0
Năm thứ 2	2,8	Năm thứ 12	6,6
Năm thứ 3	3,5	Năm thứ 13	6,2
Năm thứ 4	4,4	Năm thứ 14	5,9
Năm thứ 5	4,8	Năm thứ 15	5,5
Năm thứ 6	5,4	Năm thứ 16	5,4
Năm thứ 7	5,4	Năm thứ 17	5,0
Năm thứ 8	5,1	Năm thứ 18	5,5
Năm thứ 9	5,1	Năm thứ 19	5,2
Năm thứ 10	5,0	Năm thứ 20	5,0

- Mức trích khấu hao từng năm được xác định bằng cách lấy nguyên giá vườn cây cao su nhân với tỷ lệ khấu hao áp dụng cho năm đó.
- Mức khấu hao năm cuối cùng (năm thứ 20) được xác định bằng giá trị còn lại của vườn cây của năm khai thác cuối cùng.

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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.

Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

Giá trị hiện tại của giá trị thanh lý vườn cây cao su đang kinh doanh

Theo quy định tại Khoản 4, Điều 10 Thông tư 17/2015/TTLT/BNNPTNT-BTC thì giá trị hiện tại của giá trị thanh lý vườn cây cao su đang kinh doanh được ghi nhận là tài sản cố định vô hình. Giá trị hiện tại của giá trị thanh lý vườn cây cao su đang kinh doanh không tiến hành trích khấu hao trong thời gian sử dụng vườn cây cao su kinh doanh và sẽ được trích khấu hao một lần tại thời điểm thanh lý vườn cây cao su.

9. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2025.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng không quá 10 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tập đoàn, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Tập đoàn.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 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 kết thúc năm tài chính.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều năm được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi 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. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá.

14. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của năm phát sinh;

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của năm lập báo cáo (năm trước).
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của năm phát sinh (năm sau).

15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là tổng giá vốn của hàng hóa, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán/chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ đã cung cấp, chi phí khác được tính vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn hàng bán.

16. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là những chi phí liên quan đến hoạt động tài chính gồm các khoản chi phí hoặc lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỉ giá hối đoái...

17. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là toàn bộ các chi phí phát sinh đến quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ và các chi phí quản lý chung của Công ty.

18. 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 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.

19. 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

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 lập Báo cáo tài chính hợp nhất và cơ sở tính thuế thu nhập. 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 vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. 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.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty giao dịch thanh toán.

Khi chuyển đổi báo cáo tài chính của cơ sở ở nước ngoài – công ty con để tổng hợp vào Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn, tỷ giá sử dụng như sau:

- Tài sản và nợ phải trả (cả khoản mục tiền tệ và phi tiền tệ) của cơ sở ở nước ngoài được quy đổi theo tỷ giá cuối kỳ;
- Vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác, quyền chọn chuyển đổi trái phiếu của cơ sở ở nước ngoài được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày góp vốn;
- Chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản của cơ sở ở nước ngoài được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày đánh giá;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của cơ sở ở nước ngoài phát sinh sau ngày đầu tư được quy đổi bằng cách tính toán theo các khoản mục của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Lợi nhuận, cổ tức đã trả của cơ sở ở nước ngoài được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày trả lợi tức, cổ tức;
- Các khoản mục thuộc Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch bình quân của năm tài chính do xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh khi chuyển đổi Báo cáo tài chính của cơ sở ở nước ngoài được tổng hợp vào Báo cáo tài chính Hợp nhất được phân loại như là vốn chủ sở hữu cho đến khi thanh lý khoản đầu tư đó.

21. 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.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Tiền mặt	2.463.684.622	8.417.555.811
Tiền gửi ngân hàng	196.687.678.423	205.922.700.792
Các khoản tương đương tiền - tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	2.550.000.000	1.050.000.000
Cộng	<u>201.701.363.046</u>	<u>215.390.256.603</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮC LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**2. Các khoản đầu tư tài chính****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm	11.157.763.432	21.110.852.000
- Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Đắk Lắk	10.000.000.000	10.000.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn	1.157.763.432	1.110.852.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Đắk Lắk	-	-
- Quỹ tín dụng cao su Đắk Lắk	-	10.000.000.000
Số cuối năm	11.157.763.432	21.110.852.000

Tại ngày 31/03/2025 Công ty đã cầm cố thế chấp hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn với giá trị gốc là 10.000.000.000 đồng (xem thuyết minh số V.20)

b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Lĩnh vực kinh doanh	Số cuối quý		Số đầu quý		Giá gốc
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	
Đầu tư vào Công ty liên kết		309.204.239.023		339.120.808.995	
- Công ty CP Đầu tư Cao su Đắk Lắk (i)	45,00%	301.355.953.725	331.155.361.846	-	7.848.285.298
- Công ty CP Kỹ thuật Cao su	28,79%	7.848.285.298	7.863.774.893	7.848.285.298	7.863.774.893
- Công ty CP Chế biến gỗ Cao su Đắk Lắk (*)	45,13%	-	101.672.256	-	101.672.256
Đầu tư vào đơn vị khác		13.495.221.178	13.495.221.178	16.495.221.178	13.495.221.178
- Công ty CP Cao su Thái Dương	10,00%	5.556.143.881	5.556.143.881	5.556.143.881	5.556.143.881
- Quỹ tín dụng Cao su Đắk Lắk	10,46%	7.939.077.297	7.939.077.297	10.939.077.297	7.939.077.297
Cộng		322.699.460.201	352.616.030.173	24.343.506.476	21.460.668.327

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025



CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu quý
Phải thu các bên liên quan	3.757.574.500	3.757.574.500
(Xem thuyết minh số VIII.1)		
Công ty CP Chế biến gỗ Cao su Đắk Lắk	3.757.574.500	3.757.574.500
Phải thu các khách hàng khác	30.604.189.342	30.769.113.862
Công ty TNHH Nông Nghiệp Nhất Thống	9.989.067.800	9.989.067.800
Corrie Maccoll Europe B.V	-	1.114.797.600
Công ty Cổ phần Furniweb Việt Nam	-	-
Weber and Schaer GMBH & Co., KG	2.187.233.395	2.187.233.395
Ukko Corporation	-	3.118.779.000
Các khách hàng khác	18.427.888.147	14.359.236.067
Cộng	34.361.763.842	34.526.688.362

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu quý
Trả trước cho các bên liên quan	-	-
(Xem thuyết minh số VIII.1)		
Trả trước cho người bán khác	10.128.602.180	9.610.334.468
Công ty TNHH Trúc Phổ	4.443.540.077	4.443.540.077
Công ty TNHH Xây dựng Lê Vũ	1.176.293.056	1.176.293.056
Các đối tượng người bán khác	4.508.769.047	3.990.501.335
Cộng	10.128.602.180	9.610.334.468

Tại ngày 31/03/2025 trong tổng số khoản trả trước cho người bán có 6.160.872.731 đồng tồn đọng trước cổ phần hóa năm 2016 chưa thu hồi được, Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 100%.

5. Phải thu khác**a. Ngắn hạn**

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các đối tượng khác	4.388.997.461	(1.026.820.349)	1.530.138.700	(1.026.820.349)
- Phải thu nhân viên về BHXH	1.345.224.126	-	1.353.903.892	-
- Lãi dự thu	303.754.108	-	343.864.985	-
- Công ty CP Nông Hữu Thuận Sinh	1.026.820.349	(1.026.820.349)	1.026.820.349	(1.026.820.349)
- Các đối tượng phải thu khác	1.713.198.878	-	(1.194.450.526)	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.000.000	-	3.000.000	-
Tạm ứng CBCNV	501.378.281	-	1.846.685.344	-
Cộng	4.893.375.742	(1.026.820.349)	3.379.824.044	(1.026.820.349)

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

b. Dài hạn

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đặt cọc tiền thuê đất	110.288.975	-	110.288.975	-
Cộng	110.288.975	-	110.288.975	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối quý	Số đầu quý
Công ty TNHH Trúc Phố	4.443.540.077	4.443.540.077
Công ty Cổ phần Vĩnh Sơn	-	-
Công ty TNHH MTV XDTM Đạt Thành Phát	-	-
Công ty TNHH SX & XD Phú Quý	-	-
Công ty TNHH Xây dựng Lê Vũ	1.176.293.056	1.176.293.056
Công ty CP Nông Hữu Thuận Sinh	1.026.820.349	1.026.820.349
Công ty TNHH Quảng cáo Tư Duy RITA	-	-
Công ty CP Chế biến gỗ cao su Đắk Lắk	3.757.574.500	3.757.574.500
Công ty TNHH Nông Nghiệp Nhất Thống	9.989.067.800	9.989.067.800
Hợp tác xã Nông nghiệp Hoàng Lộc	433.330.000	433.330.000
Công ty TNHH Agritechco	962.810.000	962.810.000
Các đối tượng khác	591.924.598	591.924.598
Cộng	22.381.360.380	22.381.360.380

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	17.149.458.791	(11.026.309)	33.826.402.534	(11.026.309)
Công cụ, dụng cụ	5.691.933.260	-	6.269.654.604	-
Chi phí SXKD dở dang	3.884.875.174	-	14.370.883.088	-
Thành phẩm	59.743.813.886	-	154.384.179.157	-
Hàng hóa	190.218.980	-	180.943.442	-
Hàng gửi đi bán	-	-	3.417.115.235	-
Cộng	86.660.300.091	(11.026.309)	212.449.178.060	(11.026.309)

- Nguyên vật liệu là các loại thuốc bảo vệ thực vật, phân bón, các phụ gia dùng chế biến mủ cao su, các vật liệu dùng để đóng gói thành phẩm và một số vật liệu khác.
- Công cụ dụng cụ là các loại bảo hộ lao động, kiềng, chén hứng mủ, dây cột kiềng, dây hứng mủ.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là giá trị mủ nguyên liệu chưa đưa vào sản xuất.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Thành phẩm là các sản phẩm mủ cao su gồm mủ cốm các loại SVR 5, SVR 10, SVR 20, SVR 3L, SVR CV60, Mủ nước latex HA, Mủ Skim block.
- Hàng hóa là mủ thành phẩm mua ngoài gồm mủ cốm SVR 10 và mủ Latex HA.
- Tập đoàn có một số hàng tồn kho mất phẩm chất, ứ đọng tại ngày 31/03/2025 là 0 đồng.
- Tập đoàn không có hàng tồn kho thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 31/03/2025.

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
Chi phí vận chuyển mủ cao su tồn kho cuối năm	-	970.560.000
Vườn ươm cao su năm 2025	-	354.845.859
Sản xuất phân vi sinh năm 2025	-	318.993.200
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	51.771.950	54.077.722
Chi phí bảo hiểm	207.820.861	363.067.514
Chi phí sửa chữa, thay thế	9.432.963	9.432.963
Chi phí trả trước ngắn hạn khác chờ phân bổ	98.689.861	129.983.940
Cộng	367.715.634	2.200.961.198

b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu quý
Lợi thế quyền thuê đất trả trước theo định giá GTDN	4.807.575.954	4.878.870.239
Chi phí sửa chữa	3.283.149.923	3.290.527.509
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	4.149.694.068	4.458.350.237
Tiền thuê đất dự án trồng chuối	-	2.983.798.571
Chi phí khác chờ phân bổ	579.920.857	7.823.469.973
Cộng	12.820.340.802	23.435.016.529

9. Phải thu về cho vay

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Các khoản cho vay dài hạn	5.097.484.479	(2.879.407.744)	8.172.730.582	(2.984.024.025)
Nông trường Cư Mgar	2.484.679.437	(2.484.679.437)	2.589.295.718	(2.589.295.718)
Nông trường Phú Xuân	363.218.088	(363.218.088)	363.218.088	(363.218.088)
Nông trường Cuôr Đăng	31.510.219	(31.510.219)	31.510.219	(31.510.219)
Cho vay đầu tư cao su liên kết tại Campuchia	2.218.076.735	-	5.188.706.557	-
Cộng	5.097.484.479	(2.879.407.744)	8.172.730.582	(2.984.024.025)

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Biên Ma Thuật, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Nhà cửa, Máy móc		Thiết bị, dụng cụ quản lý	Vườn cây lâu năm	Tài sản cố định khác	Tổng
	Vật kiến trúc	thiết bị				
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	492.969.419.766	327.252.458.596	3.302.922.564	1.647.806.801.899	687.875.636	2.576.969.002.419
Tăng trong kỳ	5.327.480.976	772.902.876	34.900.000	8.271.256.980	-	14.406.540.832
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm do thoái vốn cty con	(120.845.118.468)	(38.301.181.712)	(138.834.669)	(564.492.121.183)	-	(752.260.910.267)
Chênh lệch tỷ giá (*)	(1.298.949.147)	(63.342.263)	-	(10.494.604.689)	-	(11.994.703.382)
Số cuối kỳ	376.152.833.127	289.660.837.497	3.198.987.895	1.081.091.333.007	687.875.636	1.827.119.929.602
Khấu hao						
Số đầu kỳ	302.550.696.117	301.967.805.916	2.942.441.738	527.374.283.139	310.705.791	1.206.046.872.431
Khấu hao trong kỳ	2.901.314.622	2.546.884.204	26.116.883	11.203.114.917	14.399.340	17.865.706.589
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm do thoái vốn cty con	(69.389.749.986)	(34.608.340.289)	(96.256.631)	(258.169.642.653)	-	(382.205.113.120)
Chênh lệch tỷ giá (*)	(750.328.336)	(17.937.592)	-	(2.975.217.302)	-	(3.799.296.538)
Số cuối kỳ	235.311.932.417	269.888.412.239	2.872.301.990	277.432.538.101	325.105.131	837.908.169.362
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	190.418.723.649	25.284.652.680	360.480.826	1.120.432.518.760	377.169.845	1.370.922.129.988
Số cuối kỳ	140.840.900.710	19.772.425.258	326.685.905	803.658.794.906	362.770.505	989.211.760.240

(*) Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển đổi Báo cáo tài chính của các Công ty con ở nước ngoài.

- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2025 là 321.457.132.875 đồng.

- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/03/2025 là 662.746.449.813 đồng (xem tại thuyết minh số V.20).

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK
Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất có thời hạn	Phần mềm máy tính	Giấy chứng nhận ISO	Hiện giá giá trị thanh lý vườn cây cao su (**)	Giá trị chuyển giao công nghệ	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	6.182.310.849	2.337.596.658	259.783.292	19.013.079.559	300.000.000	28.092.770.358
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
con	(5.649.620.520)	-	(259.783.292)	-	-	(5.909.403.812)
Giảm trong kỳ	-	-	-	(2.907.532.704)	-	(2.907.532.704)
Số cuối kỳ	532.690.329	2.337.596.658	-	16.105.546.855	300.000.000	19.275.833.842
Khấu hao						
Số đầu kỳ	413.126.778	2.074.346.658	259.783.292	-	290.000.000	3.037.256.728
Khấu hao trong kỳ	-	6.750.000	-	-	10.000.000	16.750.000
Giảm do thoái vốn cty	(253.319.675)	-	(259.783.292)	-	-	(513.102.967)
Số cuối kỳ	159.807.103	2.081.096.658	-	-	300.000.000	2.540.903.761
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	5.769.184.071	263.250.000	-	19.013.079.559	10.000.000	25.055.513.630
Số cuối kỳ	372.883.226	256.500.000	-	16.105.546.855	-	16.734.930.081

(*) Chênh lệch tỷ giá phát sinh do chuyển đổi Báo cáo tài chính của các Công ty con ở nước ngoài.

(**) Theo quy định tại Khoản 4, Điều 10 Thông tư 17/2015/TTLT/BNNPTNT-BTC ngày 22 tháng 04 năm 2015 do liên Bộ Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn – Bộ Tài chính ban hành thì giá trị hiện tại của giá trị thanh lý vườn cây cao su đang kinh doanh được ghi nhận là tài sản cố định vô hình. Giá trị hiện tại của giá trị thanh lý vườn cây cao su đang kinh doanh không tiến hành trích khấu hao trong thời gian sử dụng vườn cây cao su kinh doanh và sẽ được trích khấu hao một lần tại thời điểm thanh lý vườn cây cao su.

- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2025 là 1.807.813.366 đồng.
- Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đang cầm cố, thế chấp các khoản nợ vay tại 31/03/2025 là 16.105.546.855 đồng (xem thuyết minh số V.20).

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số đầu quý
Tại Công ty mẹ	636.515.967.872	635.886.258.933
Nông trường Phú Xuân	243.870.411.294	242.019.992.404
Vườn cây cao su trồng năm 2016	83.692.837.910	83.201.974.335
Vườn cây cao su trồng năm 2017	72.137.513.206	71.558.246.706
Vườn cây cao su trồng năm 2018	44.651.524.808	44.301.510.844
Vườn cây cao su trồng năm 2019	26.454.082.082	26.192.701.710
Vườn cây cao su trồng năm 2020	8.749.098.531	8.657.766.653
Vườn cây cao su trồng năm 2021	7.712.477.262	7.634.914.661
Vườn cây lâm nghiệp năm 2023 FSC	265.281.662	265.281.662
Vườn cây lâm nghiệp năm 2024 FSC	207.595.833	207.595.833
Nông trường Cukpô	254.506.865.968	253.163.186.610
Vườn cây cao su trồng năm 2015 (*)	1.376.600.880	1.373.396.055
Vườn cây cao su trồng năm 2016	85.011.501.706	84.744.123.844
Vườn cây cao su trồng năm 2017	64.850.309.017	64.484.820.637
Vườn cây cao su trồng năm 2018	46.367.697.159	46.113.016.243
Vườn cây cao su trồng năm 2019	39.881.133.303	39.567.727.546
Vườn cây cao su trồng năm 2020	16.958.123.903	16.818.602.285
Trồng cây đai rừng năm 2024	61.500.000	61.500.000
Nông trường 19/8	8.812.664.800	8.812.664.800
Vườn cây cao su trồng năm 2017 (**)	8.812.664.800	8.812.664.800
Nông trường Cuôđăng	83.557.523.455	82.589.367.180
Vườn cây cao su trồng năm 2017	-	-
Vườn cây cao su trồng năm 2020	38.123.264.968	37.660.632.270
Vườn cây cao su trồng năm 2021	45.434.258.487	44.928.734.910
Nông trường Cư Mgar	43.182.535.972	42.486.807.535
Vườn cây cao su trồng năm 2018	8.881.975.312	8.846.223.617
Vườn cây cao su trồng năm 2019	3.508.832.765	3.481.174.495
Vườn cây cao su trồng năm 2020	15.440.868.807	15.302.242.022
Vườn cây cao su trồng năm 2022	13.661.742.118	13.461.095.698
Vườn cây cao su trồng năm 2024	1.372.358.188	1.332.964.503
Vườn cây cao su trồng năm 2025	253.651.582	-
Trồng cây đai rừng năm 2022	63.107.200	63.107.200
Nông trường Cư Bao	2.101.697.910	1.976.347.089
Cau trồng năm 2019 (8.250 cây) (trồng xen)	545.549.482	545.549.482
Vườn sầu riêng trồng mới năm 2019	1.255.874.867	1.130.524.046
Keo chắn gió năm 2019 (trồng xen)	300.273.561	300.273.561
Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản khác	484.268.473	4.837.893.315
Văn phòng Công ty	484.268.473	4.837.893.315

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	Số cuối quý	Số đầu quý
Tại Công ty CP Cao su Daknoruco	32.261.080.725	-
Vườn cao su trồng mới 2022	5.185.407.550	-
Vườn cao su trồng mới 2021	5.098.716.252	-
Vườn cao su trồng mới 2020	6.749.932.968	-
Vườn cao su trồng mới 2019	7.428.744.264	-
Vườn cao su trồng mới 2018	7.571.197.318	-
Trụ sở văn phòng Công ty	153.245.455	-
Chi phí lập dự án tái canh cao su	73.836.918	-
Tại Công ty CP Đầu tư Cao su Đắk Lắk	-	36.765.882.701
Vườn cao su	-	17.679.498.912
Vườn sầu riêng	-	17.080.244.678
Đầu tư khác	-	2.006.139.111
Tại Công ty TNHH Phát triển Cao su Đắk Lắk – Mondulkiri	4.496.123.395	4.622.627.795
Nhà máy chế biến	4.485.684.495	4.556.068.156
Chi phí cao su KTCB năm 2023	10.438.900	66.559.639
Cộng	673.273.171.992	677.274.769.429

(*) Một số diện tích vườn cây cao su trồng mới năm 2015 của Công ty mẹ có kích thước thân cây chưa đủ tiêu chuẩn đưa vào khai thác tại ngày 31/03/2025, đang được tiếp tục chăm sóc để đưa vào khai thác khi đủ tiêu chuẩn kỹ thuật.

(**) Đây là giá trị vườn cây cao su đã có Quyết định thu hồi theo Quyết định số 1903/QĐ-UBND ngày 20/08/2020 của UBND tỉnh Đắk Lắk, Công ty đã ngừng đầu tư chăm sóc. Công ty CP Đầu tư Phát triển Nguyễn Hoàng là chủ đầu tư dự án đã tạm ứng tiền bồi thường cho Công ty 10.000.000.000 đồng. Tuy nhiên, Công ty CP Đầu tư Phát triển Nguyễn Hoàng không đủ điều kiện thực hiện dự án nên chưa thanh toán đủ tiền bồi thường cho Công ty theo phương án đã được phê duyệt, do đó hiện nay Công ty vẫn chưa bàn giao đất cho Nhà nước và đang theo dõi chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và khoản người mua trả tiền trước (xem thuyết minh số V.15).

Giá trị chi phí xây dựng cơ bản dở dang dùng để cầm cố, thế chấp tại ngày 31/03/2025 là: 652.991.065.793 VNĐ (xem thuyết minh số V.20).

13. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu quý
Chi phí đầu tư phát triển vườn chuối, vườn dứa	170.385.629	40.768.437.004
Cộng	170.385.629	40.768.437.004

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**14. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
Phải trả các bên liên quan	-	1.408.302.919
<i>(Xem thuyết minh số VIII.1)</i>		
- Công ty CP Kỹ thuật cao su	-	1.408.302.919
Phải trả các người bán khác	6.867.613.823	22.292.875.132
- Thirachay Laobandit	-	2.300.017.728
- Công ty TNHH Quốc tế Tân Hồng Lam	2.092.363.092	2.092.363.092
- Nguyễn Văn Chức	1.840.686.595	1.840.686.595
- Các đối tượng người bán khác	2.934.564.136	16.059.807.717
Cộng	6.867.613.823	23.701.178.051

Trong đó, nợ quá hạn chưa thanh toán tại thời điểm 31/03/2025 là 0 đồng.

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối quý	Số đầu quý
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
<i>(Xem thuyết minh số VIII.1)</i>		
Người mua trả tiền trước là các khách hàng khác	28.794.977.837	42.753.108.582
Công ty TNHH SX-TM-DV Nam Đạt	11.466.000.000	11.466.000.000
Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Nguyễn Hoàng (*)	10.000.000.000	10.000.000.000
CNKU Co., Ltd	-	18.279.626.400
Các khách hàng khác	7.328.977.837	3.007.482.182
Cộng	28.794.977.837	42.753.108.582

(*) Xem thuyết minh số V.12.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu quý		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối quý	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	2.392.849.828	3.389.150.971	4.829.985.524	-	903.477.007
Thuế GTGT gia tăng hàng nhập khẩu	-	50.595.307	-	50.595.307	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	201.194.239	205.235.155	4.040.916	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	184.428.163	33.629.966.772	3.110.357.010	30.256.869.035	-	6.299.026.584
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.380.153.735	609.775.850	2.569.493.542	-	41.048.033
Thuế tài nguyên	-	4.227.889	9.370.038	23.987.532	693.360	1.950.841
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	12.904.213	68.337.788.547	10.060.186.115	57.438.397.748	14.549.088	20.961.221.789
Tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	2.569.775.203	16.228.336	2.589.003.539	3.000.000	1.063.715
Phí và lệ phí	-	-	18.671.519.619	18.671.519.619	-	-
Cộng	197.332.376	108.365.357.281	36.067.782.177	116.635.087.000	22.283.364	28.207.787.969

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty trong Tập đoàn được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025 có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế giá trị gia tăng

Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho các hoạt động áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tập đoàn phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
- Chi phí quản lý trồng xen	-	1.881.224.024
- Trích trước chi phí lãi vay	2.006.288.987	1.850.790.319
- Chi phí xử lý chất thải, nước thải sau sản xuất	148.117.000	109.951.527
- Chi phí tư vấn xây dựng hệ thống FSC	-	-
- Trích trước chi phí triển khai dự án ở các nông trường	-	-
- Chi phí phải trả khác	2.618.270.687	1.868.693.877
Cộng	4.772.676.674	5.710.659.747

18. Doanh thu chưa thực hiện**a. Ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
Doanh thu cho thuê đất	20.254.397.605	20.966.179.813
Cộng	20.254.397.605	20.966.179.813

b. Dài hạn

	Số cuối quý	Số đầu quý
Doanh thu cho thuê Kiot	393.312.877	362.229.419
Cộng	393.312.877	362.229.419

19. Phải trả, phải nộp khác**a. Ngắn hạn**

	Số cuối quý	Số đầu quý
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng khác</i>	57.044.663.019	93.628.733.146
Phải trả về cổ phần hóa	49.446.403.457	49.446.403.457
Kinh phí công đoàn	141.137.999	1.686.720.259
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	-	1.671.500.112
Trợ cấp thôi việc	104.986.324	2.241.424.432
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	782.455.797
Nhận ký quỹ, ký cược	-	1.934.235.977
Tiền chậm nộp thuế các loại	70.424.785	12.887.918.130
Lãi huy động vốn cán bộ công nhân viên	12.593.802	77.436.000
Các khoản phải trả khác	7.269.116.652	22.900.638.982
Cộng	57.044.663.019	93.628.733.146

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**b. Dài hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các đối tượng khác</i>	86.774.496.361	86.798.757.775
- Quỹ khen thưởng phúc lợi phải trả cho NLĐ	54.655.211.872	54.655.211.872
- Công ty Cổ phần Thuốc lá Hồ Lắk	2.425.294.000	2.425.294.000
- Công ty cổ phần nông sản Sài Gòn - Ban Mê	1.084.075.700	1.084.075.700
- Công ty TNHH NN Công nghệ cao Hồng Thuận	1.452.432.499	1.452.432.499
- Công ty CP Tâm An Đắk Lắk	9.775.866.000	9.775.866.000
- Dương Đức Cường	2.182.500.000	2.182.500.000
- Lưu Thanh Điệp	1.178.520.000	1.178.520.000
- Các đối tượng khác	14.020.596.290	14.044.857.704
Cộng	<u>86.774.496.361</u>	<u>86.798.757.775</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính****a. Ngắn hạn**

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	43.830.054.074	43.830.054.074	173.935.652.535	173.935.652.535
Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Đắk Lắk (i)	33.830.054.074	33.830.054.074	54.560.365.781	54.560.365.781
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk	-	-	59.945.601.254	59.945.601.254
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Lào	-	-	14.507.469.122	14.507.469.122
Ngân hàng TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh - CN Đắk Lắk	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk (ii)	10.000.000.000	10.000.000.000	9.977.641.934	9.977.641.934
Ngân hàng Nóng nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tân Lập Bắc Đắk Lắk	-	-	4.500.000.000	4.500.000.000
Ngân hàng Việt Lào	-	-	15.444.574.444	15.444.574.444
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
Cộng	43.830.054.074	43.830.054.074	173.935.652.535	173.935.652.535

(i) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk theo các hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng cho vay hạn mức số 24.85.2001/2024-HDCVHM/NHCTS02-DAKRUCO ký ngày 01/03/2024. Hạn mức cho vay từ ngày ký hợp đồng đến ngày 30/06/2024 là 60.000.000.000 đồng, từ ngày 01/07/2024 là 55.000.000.000 đồng. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay tùy từng thời điểm nhận nợ, thời hạn vay dưới 12 tháng. Tài sản thế chấp tiền vay là toàn bộ vườn cây cao su tại Nông trường cao su Cư Kpô, Nông trường cao su Cuôr Đăng (xem thuyết minh số V.10, V.12).

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Hợp đồng cho vay hạn mức số 24.85.1710/2024-HĐCVHM/NHCT502-CNCDDRI ngày 02/11/2024; hạn mức tín dụng: 10.000.000.000 VND; thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng; thời hạn cho vay không quá 9 tháng; lãi suất vay: 8%/năm; mục đích sử dụng bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động trồng, sản xuất, kinh doanh chuỗi; tài sản thế chấp: Thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 20.38.0012/2020HĐBĐ/NHCT502 ngày 08/06/2020 và văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 20.38.0056/HĐTC-VBSĐBS01/NHCT502-CNCDDRI ngày 10/11/2020. (V.10)

- (ii) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đắk Lắk theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 24/1709/LE1/HDHM ký ngày 23/09/2024. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay của hợp đồng là 10.000.000.000 đồng, lãi suất được xác định tùy từng thời điểm nhận nợ, thời hạn của mỗi khoản vay tối đa là 07 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân. Tài sản thế chấp tiền vay là số dư tiền gửi theo hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 190122/HĐTG/DRG ngày 19/01/2022 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 23/0505/AIJ.01/HĐSĐBSTG ngày 11/05/2023; Máy cân bằng JZH6000-25 theo hợp đồng thế chấp máy móc thiết bị số 22/2401/AIJ.01/MMTB ngày 24/01/2022 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 23/0505/AIJ.01/HĐSĐBSMMTB ngày 11/05/2023; và 3.000.000 cổ phiếu được tự do chuyển nhượng của Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk theo hợp đồng thế chấp số 22/2401/AIJ.01/TCCP ngày 24/01/2022 và hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 23/0505/AIJ.01/HĐSĐBSCP ngày 11/05/2023 (xem thuyết minh số V.2, V.10).

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**b. Dài hạn**

	Số cuối quý		Số đầu quý	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	272.491.767.659	272.491.767.659	73.227.055.650	73.227.055.650
Vay dài hạn là bên liên quan (Xem thuyết minh số VIII.1)				
- Công ty CP Đầu tư cao su Đắk Lắk (i)	80.000.000.000	80.000.000.000	-	-
Vay dài hạn của Cán bộ công nhân viên (ii)	45.691.767.659	45.691.767.659	55.227.055.650	55.227.055.650
Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Đắk Lắk (iii)	146.800.000.000	146.800.000.000	18.000.000.000	18.000.000.000
Cộng	272.491.767.659	272.491.767.659	73.227.055.650	73.227.055.650

(i) Vay dài hạn Công ty Cổ phần đầu tư cao su Đắk Lắk theo Hợp đồng các hợp đồng vay vốn:

Hợp đồng vay vốn số 01/2023/HĐVV ký ngày 22/05/2023: Số tiền vay tối đa là 40.000.000.000 đồng, mục đích vay vốn là phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư. Lãi suất cho vay tính 10,5%/năm tại thời điểm cho vay và được điều chỉnh theo lãi suất cho vay thả nổi của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam trong suốt thời hạn cho vay, thời hạn vay 24 tháng tính từ thời điểm ngân hàng cho vay cho từng lần vay. Bên vay sẽ cầm có 6.000.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk mà Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk hiện đang sở hữu, cổ phiếu này đang được niêm yết và giao dịch trên thị trường chứng khoán UPCOM và đang được lưu ký tại Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BSC) (xem thuyết minh số V.14).

Hợp đồng vay vốn số 01/2024/HĐVV ký ngày 22/11/2024: Số tiền vay là 40.000.000.000 đồng, mục đích vay vốn là phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh và đầu tư chăm sóc vườn cây cao su và sầu riêng tái canh. Lãi suất cho vay tính 9,5%/năm tại thời điểm cho vay và được điều chỉnh theo lãi suất cho vay thả nổi của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam trong suốt thời hạn cho vay, thời hạn vay 36 tháng tính từ thời điểm giải ngân vốn vay cho từng lần vay. Bên vay sẽ cầm có 5.000.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Cao su Đắk Lắk mà Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk hiện đang sở hữu, cổ phiếu này đang được niêm yết và giao dịch trên thị trường chứng khoán UPCOM và đang được lưu ký tại Công ty CP Chứng khoán Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BSC) (xem thuyết minh số V.14). Vay dài hạn cán bộ công nhân viên theo quyết định số 126/QĐ-CT ngày 29/03/2013 không quy định thời hạn vay cụ thể. Mục đích vay là để cho Công ty CP Chi thun Cao su Đắk Lắk (nay là Công ty CP Cao su Đắk Lắk) phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất vay tính theo lãi suất ngân hàng tại từng thời điểm.

(ii) Vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đắk Lắk theo hợp đồng cho vay dự án đầu tư số 22.67.0045/2022-HĐCVDADT/NHCT502-DAKNORUCO ngày 02/06/2022. Hạn mức cho vay 30.808.000.000 đồng, mục đích vay vốn dùng để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án tái canh vườn cao su 389,45ha tại huyện Đắk Mil và Đắk Song tỉnh Đắk Nông, thời gian cho vay 144 tháng tính từ lần giải ngân đầu tiên, lãi suất cho vay cụ thể theo từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Tài sản đảm bảo là tài sản gắn liền với đất của dự án tái canh vườn cao su 389,45ha tại huyện Đắk Mil và Đắk Song tỉnh Đắk Nông theo hợp đồng đảm bảo số 22.67.0045/2022-HĐDBĐ/NHCT502 ngày 01/06/2022 (xem thuyết minh số V.10, V.12)

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý 1/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu quý</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	23.860.389.416	46.357.739.064
Quỹ thưởng ban quản lý, điều hành	946.362.709	1.106.362.709
Cộng	<u>24.806.752.125</u>	<u>47.464.101.773</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý 1/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Số cuối quý	Số đầu quý
Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đắk Lắk	1.541.416.000.000	1.541.416.000.000
Công ty Cổ phần Cao su Đắk Lắk	-	-
Các cổ đông khác	16.584.000.000	16.584.000.000
Cộng	1.558.000.000.000	1.558.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	1.558.000.000.000	1.558.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	1.558.000.000.000	1.558.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu quý
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	155.800.000	155.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	155.800.000	155.800.000
- Cổ phiếu thường	155.800.000	155.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	155.800.000	155.800.000
- Cổ phiếu thường	155.800.000	155.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần quyền lợi của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của công ty con. Tình hình biến động lợi ích của cổ đông không kiểm soát như sau:

	Số cuối quý	Số đầu quý
Số đầu kỳ	248.673.069.029	195.788.995.676
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	(13.260.923)	42.848.477.387
Lỗ CLTG chuyển đổi BCTC của công ty con	-	11.893.992.336
Tăng do mua lại vốn tại Công ty con	-	29.317.252.500
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	(27.398.750.000)
Giảm do thoái vốn tại công ty con	(234.931.070.778)	-
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và chi khác	-	(3.776.898.870)
Số cuối kỳ	13.728.737.328	248.673.069.029

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (đơn vị tính: VNĐ)****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Doanh thu với các đơn vị khác	153.047.452.901	238.751.847.367
Doanh thu bán mù cao su	107.789.231.946	208.481.174.030
Doanh thu dịch vụ nhà hàng, nhà nghỉ, du lịch	5.404.792.612	4.608.294.099
Doanh thu sản phẩm chỉ thun, vật tư khác	33.047.181.979	19.101.095.873
Doanh thu bán thành phẩm nông nghiệp công nghệ cao	4.024.896.800	4.189.785.100
Doanh thu cho thuê đất trồng xen	2.577.879.988	1.412.729.727
Doanh thu hoạt động khác	203.469.576	958.768.538
Cộng	153.047.452.901	238.751.847.367

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Giá vốn bán mù cao su	100.256.713.820	177.844.517.098
Giá vốn dịch vụ nhà hàng, nhà nghỉ, du lịch	5.960.569.436	5.861.734.283
Giá vốn thành phẩm sợi chỉ thun	31.183.593.563	20.018.284.441
Giá vốn bán thành phẩm nông nghiệp công nghệ cao	3.185.929.543	2.892.252.316
Giá vốn hoạt động khác	90.585.978	420.676.757
Cộng	140.677.392.340	207.037.464.895

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	444.741.304	2.281.590.298
Lãi chênh lệch tỷ giá	103.880.757	1.571.408.481
Cổ tức, lợi nhuận được chia	455.389.663	-
Lãi đầu tư cao su liên kết	772.126.766	724.879.435
Lãi trả chậm	-	263.915.273
Doanh thu hoạt động tài chính khác	828.764	110.203.000
Cộng	1.776.967.254	4.951.996.487

4. Chi phí tài chính

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Chi phí lãi vay	6.069.887.252	5.852.869.572
Lỗ chênh lệch tỷ giá	198.912.288	197.179.427
Lỗ chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	-	64.657.247
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	(104.616.281)	-
Chi phí tài chính khác	393.209.432	123.154.197
Cộng	6.557.392.691	6.237.860.443

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	151.860.143	1.660.769.137
Chi phí nhân viên bán hàng	31.513.125	450.825.797
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	-	60.049.870
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90.909	5.288.153.630
Chi phí khác bằng tiền	1.789.425.406	1.554.170.422
Cộng	1.972.889.583	9.013.968.856

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	4.140.676.630	384.595.761
Chi phí đồ dùng văn phòng, vật liệu quản lý	123.355.195	6.320.300.614
Chi phí khấu hao tài sản cố định	290.769.189	428.414.576
Thuế, phí lệ phí	-	166.281.825
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.550.827	888.165.945
Chi phí bằng tiền khác	4.572.020.039	1.643.266.452
Cộng	9.129.371.880	9.831.025.173

7. Thu nhập khác

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Thu từ thanh lý tài sản cố định	5.278.805.536	-
Thu tiền cho thuê mặt bằng	15.463.636	-
Thu nhập khác	352.626.315	412.165.555
Cộng	5.646.895.487	412.165.555

8. Chi phí khác

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Các khoản phạt và truy thu thuế	554.603	1.538.178.316
Chi phí khác	157.222.023	475.895.793
Cộng	157.776.626	2.014.074.109

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	23.840.011.364	(452.699.642)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
- Lợi nhuận (+) / lỗ (-) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	23.840.011.364	(452.699.642)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	155.800.000	155.800.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng /cổ phiếu)	153	(3)

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông dùng tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	23.840.011.364	(452.699.642)
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận:		
- Lợi nhuận để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	23.840.011.364	(452.699.642)
Số lượng cổ phiếu phổ thông sử dụng để tính lãi suy giảm trên cổ phiếu	155.800.000	155.800.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	153	(3)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (đơn vị tính: VNĐ)**1. Tiền thu từ đi vay**

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	171.095.844.670	71.323.433.456
Cộng	171.095.844.670	71.323.433.456

2. Tiền trả nợ gốc vay

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
Tiền chi các khoản đi vay theo kế ước thông thường	221.609.115.450	116.510.764.660
Cộng	221.609.115.450	116.510.764.660

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý 1/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)***VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC (Đơn vị tính: VNĐ)****1. Các bên liên quan****a. Các bên liên quan**

Tên Công ty	Mối quan hệ
Công ty CP Đầu tư Cao su Đắk Lắk	Công ty liên kết
Công ty CP Chế biến gỗ Cao su Đắk Lắk	Công ty liên kết
Công ty CP Kỹ thuật Cao su	Công ty liên kết
Quỹ Tín dụng Cao su Đắk Lắk	Đầu tư dài hạn khác
Công ty CP Cao su Thái Dương	Đầu tư dài hạn khác

b. Số dư với các bên liên quan

Tên Công ty	Số cuối quý	Số đầu quý
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
Công ty CP Chế biến gỗ Cao su Đắk Lắk	3.757.574.500	3.757.574.500
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến dưới 1 năm		
Quỹ tín dụng cao su Đắk Lắk	-	10.000.000.000
Phải trả người bán		
Công ty CP kỹ thuật cao su	-	1.408.302.919
Vay dài hạn		
Công ty CP đầu tư cao su Đắk Lắk	80.000.000.000	80.000.000.000
Chi phí phải trả ngắn hạn (lãi vay)		
Công ty CP đầu tư cao su Đắk Lắk	1.627.520.547	1.617.657.534

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**c. Thu nhập của Ban điều hành**

STT	Thành viên Ban QLĐH	Chức danh	Quý 1/2025		
			Tiền lương	Thù lao	Cộng
1	Nguyễn Viết Tượng	Chủ tịch HĐQT	77.232.000	-	77.232.000
2	Nguyễn Minh	Tổng Giám đốc	74.790.000	-	74.790.000
3	Nguyễn Độ	Phó Tổng Giám đốc	51.530.000	-	51.530.000
4	Nguyễn Trần Giang	Phó Tổng Giám đốc	57.024.000	-	57.024.000
5	Lê Thanh Bình	Kế toán trưởng	58.524.000	-	58.524.000
6	Nguyễn Văn Cúc	Thành viên HĐQT	47.746.000	16.476.000	64.222.000
7	Tạ Quang Tông	Thành viên HĐQT	-	16.476.000	16.476.000
8	Nguyễn Văn Thông	Thành viên HĐQT	-	16.476.000	16.476.000
9	Nguyễn Thạc Hoàn	Trưởng Ban kiểm soát	57.024.000	-	57.024.000
10	Phan Thanh Tân	Thành viên BKS	45.165.000	-	45.165.000
11	Nguyễn Thị Mai Quyên	Thành viên BKS	40.542.000	8.100.000	48.642.000
	Tổng cộng		509.577.000	57.528.000	567.105.000

STT	Thành viên Ban QLĐH	Chức danh	Quý 1 năm 2024		
			Tiền lương	Thù lao	Cộng
1	Nguyễn Viết Tượng	Chủ tịch HĐQT	76.632.000	-	76.632.000
2	Bùi Quang Ninh	Tổng Giám đốc	74.190.000	-	74.190.000
3	Nguyễn Độ	Phó Tổng Giám đốc	57.324.000	-	57.324.000
4	Nguyễn Minh	Phó Tổng Giám đốc	55.708.000	-	55.708.000
5	Nguyễn Trần Giang	Kế toán trưởng	57.024.000	-	57.024.000
6	Nguyễn Văn Cúc	Thành viên HĐQT	-	13.170.000	13.170.000
7	Tạ Quang Tông	Thành viên HĐQT	-	13.170.000	13.170.000
8	Nguyễn Thạc Hoàn	Trưởng Ban kiểm soát	57.024.000	-	57.024.000
10	Phan Thanh Tân	Thành viên BKS	10.800.000	-	10.800.000
11	Nguyễn Thị Mai Quyên	Thành viên BKS	-	8.100.000	8.100.000
	Tổng cộng		388.702.000	34.440.000	423.142.000

2. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024, Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2024.

3. Thông tin về hoạt động liên tục

Không có yếu tố nào đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Tập đoàn và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Tập đoàn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Số 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý I/2025, kết thúc ngày 31/03/2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Người lập biểu

HOÀNG THỊ THU SƯƠNG

Kế toán trưởng

LÊ THANH BÌNH

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 04 năm 2025



Tổng Giám đốc

NGUYỄN MINH

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK

DN: C=VN, S=ĐẮK LẮK, L=Buôn Ma Thuột,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU ĐẮK LẮK,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
6000175829

Reason: I am the author of this document

Location: 12345678@!

Date: 2025.04.19 09:38:13+07'00'

Foxit PDF Reader Version: 11.2.1



