

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK



**D R I**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ I NĂM 2018**

Buôn Ma Thuột, tháng 4 năm 2018





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

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến 31 tháng 03 năm 2018

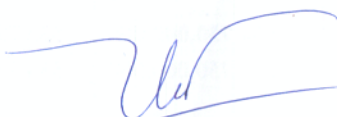
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

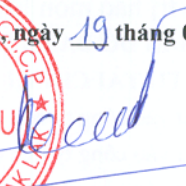
TÀI SẢN		Ma số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A -</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>48,291,471,439</b>	<b>53,995,524,956</b>
<b>I.</b>	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN (110=111+112)</b>	<b>110</b>	<b>43,207,635,972</b>	<b>51,114,865,367</b>
1.	Tiền	111	5,207,635,972	18,114,865,367
2.	Các khoản tương đương tiền	112	38,000,000,000	33,000,000,000
<b>II.</b>	<b>ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (120=121+122+123)</b>	<b>120</b>	-	-
<b>III.</b>	<b>CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN (130=131+132+133+134+135+136+137+138)</b>	<b>130</b>	<b>3,947,786,857</b>	<b>2,418,295,551</b>
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	492,967,600	17,776,000
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	195,700,000	221,000,000
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	3,259,119,257	2,179,519,551
<b>IV.</b>	<b>HÀNG TỒN KHO (140=141+149)</b>	<b>140</b>	-	-
1.	Hàng tồn kho	141		
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		
<b>V.</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC (150=151+152+154+155)</b>	<b>150</b>	<b>1,136,048,610</b>	<b>462,364,038</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152	1,136,048,610	462,364,038
3.	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		
<b>B -</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>	<b>710,067,927,693</b>	<b>704,949,121,791</b>
<b>I.</b>	<b>CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN (210=211+212+213+214+215+216+219)</b>	<b>210</b>	<b>150,929,545,999</b>	<b>163,723,183,199</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	150,929,545,999	163,723,183,199
<b>II.</b>	<b>TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (220=221+224+227+230)</b>	<b>220</b>	<b>2,330,622,098</b>	<b>2,389,900,847</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình (221=222+223)	221	2,207,023,753	2,266,302,502
	- Nguyên giá	222	2,367,268,182	2,367,268,182
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(160,244,429)	(100,965,680)
3.	Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227	123,598,345	123,598,345
	- Nguyên giá	228	376,918,020	376,918,020
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(253,319,675)	(253,319,675)
<b>IV.</b>	<b>TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠN (240=241+242)</b>	<b>240</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (250=251+252+253+254+255)</b>	<b>250</b>	<b>556,750,000,000</b>	<b>538,750,000,000</b>
1.	Đầu tư vào công ty con	251	553,750,000,000	538,750,000,000
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	3,000,000,000	
<b>V.</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC (260=261+262+263+268)</b>	<b>260</b>	<b>57,759,596</b>	<b>86,037,745</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	57,759,596	86,037,745
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>	<b>758,359,399,132</b>	<b>758,944,646,747</b>

NGUỒN VỐN		Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C.</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>	<b>1,654,535,407</b>	<b>3,016,738,025</b>
<b>I.</b>	<b>NỢ NGẮN HẠN (310=311+312+313+314+315+316+317+318+319+320+323)</b>	<b>310</b>	<b>1,654,535,407</b>	<b>3,016,738,025</b>
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	390,000,000	
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	517,084,704	303,730,560
3.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	179,579,656	2,081,934,535
4.	Phải trả người lao động	314	295,717,656	306,561,254
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		14,830,000
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	272,153,391	309,681,676
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	-	-
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		
<b>II.</b>	<b>NỢ DÀI HẠN (330=331+332+333+334+335+336+337+338+339+341+342+343)</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Phải trả người bán dài hạn	331		
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3.	Chi phí trả trước dài hạn	333		
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335		
<b>D.</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)</b>	<b>400</b>	<b>756,704,863,725</b>	<b>755,927,908,722</b>
<b>I.</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (410=411+412+413+414+415+416+417+418+419+420+421+422)</b>	<b>410</b>	<b>756,704,863,725</b>	<b>755,927,908,722</b>
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	732,000,000,000	732,000,000,000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		-
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5.	Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	-	-
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24,704,863,725	23,927,908,722
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II.</b>	<b>NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Nguồn kinh phí	431	-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	-	-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>758,359,399,132</b>	<b>758,944,646,747</b>

  
Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởng



BMT, ngày 19 tháng 04 năm 2018

  
Lê Thanh Cấn  
Tổng giám đốc



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

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến 31 tháng 03 năm 2018

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

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017	Lũy kế từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Lũy kế từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		15,135,227,858	2,480,000,000	15,135,227,858	2,480,000,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		15,135,227,858	2,480,000,000	15,135,227,858	2,480,000,000
4. Giá vốn hàng bán	11		13,958,548,224	2,254,545,456	13,958,548,224	2,254,545,456
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>1,176,679,634</b>	<b>225,454,544</b>	<b>1,176,679,634</b>	<b>225,454,544</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,353,564,327	2,059,209,533	1,353,564,327	2,059,209,533
7. Chi phí tài chính	22		-	1,317,258,970	-	1,317,258,970
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			1,317,258,970	-	1,317,258,970
9. Chi phí bán hàng	25		750,464,967	-	750,464,967	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		808,585,240	497,190,173	808,585,240	497,190,173
<b>11. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30=20+(21-22)-(25+26)]</b>	<b>30</b>		<b>971,193,754</b>	<b>470,214,934</b>	<b>971,193,754</b>	<b>470,214,934</b>
12. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
13. Chi phí khác	32		-	-	-	-
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>971,193,754</b>	<b>470,214,934</b>	<b>971,193,754</b>	<b>470,214,934</b>
16. Chi phí TNDN hiện hành	51		194,238,751	-	194,238,751	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>776,955,003</b>	<b>470,214,934</b>	<b>776,955,003</b>	<b>470,214,934</b>
18.1. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61				-	-
18.2. LNST của cổ đông không kiểm soát	62				-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		11	6	11	6
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-



Buôn Ma Thuột, ngày 19 tháng 04 năm 2018

Lê Thanh Cần  
Tổng Giám đốcLê Thanh Cường  
Kế toán trưởng



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: Số 30 Nguyễn Chí Thanh, phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến 31 tháng 03 năm 2018

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý 1 năm 2018**

Đơn vị tính: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Từ ngày 01/01/2018 đến 31/03/2018</b>	<b>Từ ngày 01/01/2017 đến 31/03/2017</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		971,193,754	470,214,934
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7,8	59,278,749	3,625,512
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		1,353,564,327	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2,384,036,830	473,840,446
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		10,590,461,322	22,996,151,804
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10			-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(1,362,202,618)	(7,943,850,949)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		28,278,149	70,573,521
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2,093,000,000)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>9,547,573,683</b>	<b>15,596,714,822</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.7,9	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(18,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		545,196,922	-

31 N P U K H



Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến 31 tháng 03 năm 2018  
 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	số	minh	Năm nay	Số đầu năm
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.18	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.18	-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	(15,145,724,998)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>(15,145,724,998)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(7,907,229,395)</b>	<b>450,989,824</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	51,114,865,367	231,438,445
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>43,207,635,972</b>	<b>682,428,269</b>

Đắk Lắk, ngày 18 tháng 04 năm 2018



*[Handwritten signature]*

Lê Thanh Cường  
 Kế toán trưởng

*[Handwritten signature]*  
 Lê Thanh Cần  
 Tổng Giám đốc



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2018

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ.
3. **Ngành nghề kinh doanh** : Thực hiện các dịch vụ hỗ trợ cho hoạt động của Công ty con - Công ty TNHH cao su Đắk Lắk tại Lào.
4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**  
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
5. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**  
Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính quý 1 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2016 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.
6. **Nhân viên**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 Công ty có 08 nhân viên đang làm việc

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

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

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

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

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

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

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

### **2. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

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

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuật, Tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

#### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

#### **4. Các khoản phải thu**

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

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

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

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

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

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

#### **5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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

#### **6. Chi phí đi vay**

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

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

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..

#### **7. Đầu tư tài chính**

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

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

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

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

#### **8. Chi phí trả trước dài hạn**

##### ***Công cụ, dụng cụ***

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

#### **9. Chi phí phải trả**

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

#### **10. Nguồn vốn kinh doanh**

##### ***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

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

#### **11. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

##### ***Thuế thu nhập hiện hành***

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

##### ***Thuế thu nhập hoãn lại***



## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

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

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

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

## **12. Ghi nhận thu nhập**

### ***Tiền lãi***

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

### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

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

## **13. Công cụ tài chính**

### ***Tài sản tài chính***

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

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

### ***Nợ phải trả tài chính***

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

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

### ***Công cụ vốn chủ sở hữu***

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

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CAO SU ĐẮK LẮK**

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh, Phường Tân An, Thành Phố Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### ***Bù trừ các công cụ tài chính***

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

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

#### **14. Bên liên quan**

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

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



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

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1, Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Tiền mặt	8,508,909	11,834,759
Tiền gửi ngân hàng	5,199,127,063	18,103,030,608
Tương đương tiền	38,000,000,000	33,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>43,207,635,972</b>	<b>51,114,865,367</b>

**2, Phải thu ngắn hạn khách hàng**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Công ty TNHH cao su đắk Lắk	492,967,600	17,776,000
<b>Cộng</b>	<b>492,967,600</b>	<b>17,776,000</b>

**3, Trả trước cho người bán**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Cửa hàng nông cơ Vinh Quang		100,000,000
Công ty tư vấn đầu tư IR	95,700,000	
Cơ sở giống cao su Đức Huy	100,000,000	
Đối tác khác		121,000,000
<b>Cộng</b>	<b>195,700,000</b>	<b>221,000,000</b>

**4, Phải thu ngắn hạn khác**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Tạm ứng	80,310,497	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	3,178,808,760	139,031,696
<b>Cộng</b>	<b>3,259,119,257</b>	<b>139,031,696</b>

**5. Tài sản ngắn hạn khác**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Thuế GTGT được khấu trừ	1,136,048,610	462,364,038
Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		
<b>Cộng</b>	<b>1,136,048,610</b>	<b>462,364,038</b>

**6. Phải thu dài hạn khác**

	Tại 31/03/2018	Tại 01/01/2018
Công ty TNHH Cao su Đắk Lắk	150,929,545,999	165,763,671,054
<b>Cộng</b>	<b>150,929,545,999</b>	<b>165,763,671,054</b>

**7. Tài sản cố định hữu hình**

	Dụng cụ quản lý	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	99,268,182	-	2,268,000,000	2,367,268,182
Mua sắm, XD mới	-	-	-	-
Số cuối kỳ	99,268,182	-	2,268,000,000	2,367,268,182
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu kỳ	63,165,680		37,800,000	100,965,680
Khấu hao tăng trong kỳ	2,578,749		56,700,000	59,278,749
Số cuối kỳ	65,744,429	-	94,500,000	160,244,429
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	36,102,502	-	2,230,200,000	2,266,302,502
Số cuối kỳ	33,523,753	-	2,173,500,000	2,207,023,753

**8. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	376,918,020	376,918,020
Số cuối kỳ	376,918,020	376,918,020
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số đầu kỳ	253,319,675	253,319,675
Số cuối kỳ	253,319,675	253,319,675

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

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng

<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	123,598,345		123,598,345
Số cuối kỳ	123,598,345	-	123,598,345
<b>9. Đầu tư vào công ty con</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Công ty TNHH cao su Đắk Lắk		538,750,000,000	538,750,000,000
Công ty TNHH Nông nghiệp CNC DRI		15,000,000,000	
<b>Cộng</b>		<b>553,750,000,000</b>	<b>538,750,000,000</b>
<b>10. Đầu tư khác</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Quỹ tín dụng cao su Đắk Lắk		3,000,000,000	
<b>Cộng</b>		<b>3,000,000,000</b>	<b>0</b>
<b>11. Chi phí trả trước dài hạn</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Số đầu năm		86,037,745	301,060,217
Phát sinh tăng		0	68,463,636
Kết chuyển vào chi phí SXKD		(28,278,149)	(283,486,108)
Số cuối kỳ		57,759,596	86,037,745
<b>12. Phải trả người bán ngắn hạn</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Công ty cơ khí Quang Vinh		390,000,000	
<b>Cộng</b>		<b>390,000,000</b>	<b>0</b>
<b>13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Công ty UKKO Corporation		517,084,704	303,730,560
<b>Cộng</b>		<b>517,084,704</b>	<b>303,730,560</b>
<b>14. Phải trả công nhân viên</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Văn phòng công ty, HDQT		295,717,656	306,561,254
<b>Cộng</b>		<b>295,717,656</b>	<b>306,561,254</b>
<b>15. Chi phí phải trả</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Tiền mua mạt sản phẩm			14,830,000
<b>Cộng</b>		<b>0</b>	<b>14,830,000</b>
<b>16. Các khoản phải trả ngắn hạn khác</b>			
		<b>Tại 31/03/2018</b>	<b>Tại 01/01/2018</b>
Kinh phí công đoàn		2,348,320	7,286,420
Lãi chi thun cho Daklaoruco		64,842,198	64,842,198
Phải trả khác		20,383,802	27,186,237
Cổ tức năm 2017		180,579,800	206,367,550
Thuế thu nhập cá nhân ( Chương, Hạnh)		3,999,271	3,999,271
<b>Cộng</b>		<b>272,153,391</b>	<b>309,681,676</b>
<b>17. Vốn chủ sở hữu</b>			
<b>Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu</b>			
	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu năm trước	732,000,000,000	25,765,878,713	757,765,878,713
Chia cổ tức	-	(36,600,000,000)	(36,600,000,000)
Lãi năm trước		34,762,030,009	34,762,030,009
Số dư cuối năm trước	732,000,000,000	23,927,908,722	755,927,908,722
Số đầu năm nay	732,000,000,000	23,927,908,722	755,927,908,722
Chia cổ tức		-	-
Lãi (Lỗ) trong kỳ này	-	776,955,003	776,955,003
Số dư cuối kỳ này	732,000,000,000	24,704,863,725	756,704,863,725



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

Địa chỉ: 30 Nguyễn Chí Thanh - Phường Tân An - TP. Buôn Ma Thuột - Tỉnh Đắk Lắk

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng

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

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Doanh thu bán cao su	14,442,260,258	0
Doanh thu khác	692,967,600	2,480,000,000
<b>Cộng</b>	<b>15,135,227,858</b>	<b>2,480,000,000</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Giá vốn cao su	13,268,548,224	
Giá vốn khác	690,000,000	2,254,545,456
<b>Cộng</b>	<b>13,958,548,224</b>	<b>2,254,545,456</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Lãi tiền gửi	587,030,799	1,066,903
Lãi tiền cho Daklaoruco vay	766,533,528	2,058,142,630
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại khoản mục có gốc tiền tệ		
<b>Cộng</b>	<b>1,353,564,327</b>	<b>2,059,209,533</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Chi phí lãi vay		1,317,258,970
Khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1,317,258,970</b>

**5. Chi phí bán hàng**

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Chi phí dịch vụ mua ngoài	729,000,649	
Chi phí bằng tiền khác	21,464,318	
<b>Cộng</b>	<b>750,464,967</b>	<b>0</b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Từ 01/01 đến 31/03/2018	Từ 01/01 đến 31/03/2017
Chi phí nhân viên quản lý	491,140,173	254,007,475
Chi phí khấu hao và phân bổ	87,556,898	74,199,033
Chi phí dịch vụ mua ngoài	169,888,169	108,983,665
Chi phí bằng tiền khác	60,000,000	60,000,000
<b>Cộng</b>	<b>808,585,240</b>	<b>497,190,173</b>

BMT, Ngày 19 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Lê Thanh Cường  
Kế toán trưởngLê Thanh Cần  
Tổng giám đốc