

**CTCP ĐTPT DV CTCC
ĐỨC LONG GIA LAI**

Số: 60/CV-DL1

V/v CBTT BCTC hợp nhất, BCTC công ty mẹ
Quý I năm 2020

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

Gia Lai, ngày 28 tháng 04 năm 2020

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

- 1. Tên Công ty:** Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai
- 2. Mã chứng khoán:** DL1
- 3. Địa chỉ trụ sở chính:** 43 Lý Nam Đế, P. Trà Bá, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
- 4. Điện thoại:** 02693 829 021 Fax: 02693 829 021
- 5. Người thực hiện công bố thông tin:** Nguyễn Tường Cột
- 6. Nội dung thông tin công bố :**

Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính công ty mẹ Quý I/2020 của Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai được lập ngày 27/04/2020.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính:

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 28/04/2020 tại đường dẫn: <http://www.dl1.com.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT+ BQHNDT

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



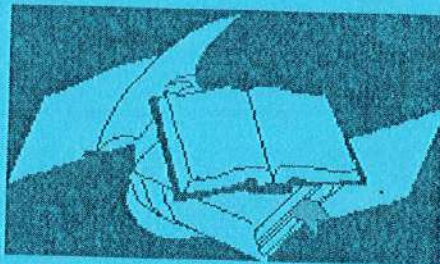
Nguyễn Tường Cột.

**CTY CPĐT PHÁT TRIỂN DỊCH VỤ
CTCC ĐỨC LONG GIA LAI**

43 LÝ NAM ĐẾ - PHƯỜNG TRÀ BÁ - TP PLEIKU - GIA LAI
===== @ =====

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

Quý I Năm 2020



CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LAI
 Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai
 Tel: 0269 3829021 Fax: 0269 3829021

Mẫu số B01-DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Quý I năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/03/2020	Số đầu năm 01/01/2020
1	2	3	4	5
TÀI SẢN			1,335,513,849,339	1,329,091,629,736
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		195,544,992,234	557,864,026,938
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,153,396,693	942,167,362
1. Tiền	111	5	1,153,396,693	942,167,362
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		193,162,234,523	555,633,503,618
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	86,200,509,825	447,847,187,823
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	4,451,777,775	3,343,860,040
3. Phải thu về cho vay hạn	135	8.a	72,578,040,008	83,498,040,008
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	38,578,737,795	29,591,246,627
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(8,646,830,880)	(8,646,830,880)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,122,035,691	1,122,035,691
1. Hàng tồn kho	141	11	1,122,035,691	1,122,035,691
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		107,325,327	166,320,267
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	107,325,327	166,320,267
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,139,968,857,105	771,227,602,798
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		676,526,500,000	307,393,000,000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	8.b	676,526,500,000	307,393,000,000
2. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
II. Tài sản cố định	220		14,861,529,963	15,268,704,207
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	14,823,160,932	15,226,850,487
- Nguyên giá	222		32,490,706,963	32,490,706,963
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(17,667,546,031)	(17,263,856,476)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	38,369,031	41,853,720
- Nguyên giá	228		170,135,000	170,135,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(131,765,969)	(128,281,280)
			-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	15	372,071,155	378,378,595
- Nguyên giá	231		1,891,892,974	1,891,892,974
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1,519,821,819)	(1,513,514,379)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		448,173,428,861	448,119,209,582
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	16	448,173,428,861	448,119,209,582
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		35,327,126	68,310,414
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	35,327,126	68,310,414

M.S.D.N: 5
 Đ
 Đ
 TP

2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			0
3. Tài sản dài hạn khác	268			
4. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1,335,513,849,339	1,329,091,629,736
NGUỒN VỐN			1,335,513,849,339	1,329,091,629,736
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		257,177,947,681	255,253,718,253
I. Nợ ngắn hạn	310		119,491,200,373	111,208,470,945
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	32,839,602,408	28,818,117,408
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	2,505,663,597	2,542,745,597
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	19	5,797,205,429	5,046,479,407
4. Phải trả người lao động	314		247,273,642	254,934,537
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	662,801,370	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	32,510,100	28,116,161
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	21,228,483,760	18,290,717,768
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23.a	55,550,000,000	55,550,000,000
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		627,660,067	677,360,067
II. Nợ dài hạn	330		137,686,747,308	144,045,247,308
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			-
2. Phải trả dài hạn khác	337			-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23.b	137,686,747,308	144,045,247,308
4. Trái phiếu chuyển đổi	339			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			-
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,078,335,901,658	1,073,837,911,483
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,078,335,901,658	1,073,837,911,483
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	1,011,773,530,000	1,011,773,530,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	24	1,011,773,530,000	1,011,773,530,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	1,049,485,820	1,049,485,820
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	663,498,805	663,498,805
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24	61,934,129,035	57,447,507,136
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		57,447,507,136	41,554,316,175
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,486,621,899	15,893,190,961
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		2,915,257,998	2,903,889,722
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		1,335,513,849,339	1,329,091,629,736

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Giám Đốc

Nguyễn Tường Cột



CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LAI
 Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai
 Tel: 0269 3829021 Fax: 0269 3829021


Mẫu số B02-DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

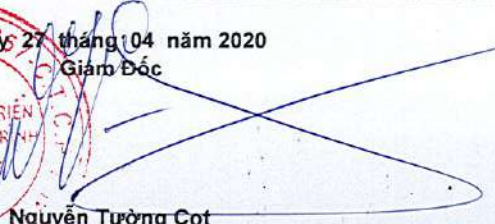
DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Quý I năm 2020

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	23,650,850,623	26,115,369,722	23,650,850,623	26,115,369,722
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		23,650,850,623	26,115,369,722	23,650,850,623	26,115,369,722
4. Giá vốn hàng bán	11	26	21,383,649,233	23,729,787,644	21,383,649,233	23,729,787,644
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2,267,201,390	2,385,582,078	2,267,201,390	2,385,582,078
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	8,835,008,176	14,813,051,850	8,835,008,176	14,813,051,850
7. Chi phí tài chính	22	28	4,658,271,773	4,880,095,954	4,658,271,773	4,880,095,954
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,658,271,773	4,880,095,954	4,658,271,773	4,880,095,954
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, I.doanh	24		54,219,279		54,219,279	
9. Chi phí bán hàng	25	29.a	263,193,776	242,382,660	263,193,776	242,382,660
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29.b	618,574,354	2,047,841,787	618,574,354	2,047,841,787
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,616,388,942	10,028,313,527	5,616,388,942	10,028,313,527
12. Thu nhập khác	31	30	-	48,000,000	-	48,000,000
13. Chi phí khác	32	31	7,456,044	8,507,282,490	7,456,044	8,507,282,490
14. Lợi nhuận khác	40		(7,456,044)	(8,459,282,490)	(7,456,044)	(8,459,282,490)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,608,932,898	1,569,031,037	5,608,932,898	1,569,031,037
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	1,110,942,723	601,193,268	1,110,942,723	601,193,268
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4,497,990,175	967,837,769	4,497,990,175	967,837,769
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		4,486,621,899	907,034,975	4,486,621,899	907,034,975
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		11,368,276	60,802,794	11,368,276	60,802,794
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	44	9	44	9
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	33	44	9	44	9

Người Lập

 Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

 Hà Thị Phương oanh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020
 Giám Đốc

 Nguyễn Tường Cột



CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LAI
 Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai
 Tel: 0269 3829021 Fax: 0269 3829021

Mẫu số B03-DN/HN
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT
 Quý I năm 2020

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,560,033,819	1,569,031,037
2. Điều chỉnh cho các khoản			0	0
- Khấu hao TSCĐ	02		413,481,684	2,085,951,146
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,835,008,176)	(14,813,051,850)
- Chi phí lãi vay	06		4,658,271,773	4,880,095,954
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,796,779,100	(6,277,973,713)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(342,493,978,998)	(1,332,490,660)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	(6,832,946,035)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(13,167,164,331)	42,585,598,384
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		91,978,228	(141,777,528)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4,658,271,773)	(5,281,289,222)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(400,000,000)	(200,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(49,700,000)	(60,900,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(358,880,357,774)	22,458,221,226
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(429,528,040,008)	(26,571,213,416)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		77,678,040,008	36,285,974,340
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		358,650,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		87,105	5,576,384,307
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6,800,087,105	15,291,145,231
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		358,650,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		641,500,000	15,273,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7,000,000,000)	(53,661,701,621)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		352,291,500,000	(38,388,701,621)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		211,229,331	(639,335,164)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		942,167,362	6,536,462,831
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5	1,153,396,693	5,897,127,667

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh

Ngày 27 tháng 04 năm 2020

Giám Đốc



Nguyễn Tường Cột

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình công cộng Đức Long Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 5900437257 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 16 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/11/2017). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 1.011.773.530.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/03/2020 : 1.011.773.530.000 đồng.

Công ty đã thực hiện niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 27/2010/GCNCP-VSD - 4 ngày 28/01/2010 với mã chứng khoán DL1, thay đổi lần 8 ngày 20/11/2017. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu là ngày 10/03/2010.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Dịch vụ vận chuyển hành khách; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ; Khai thác đá; kinh doanh thương mại.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các bến bãi tại các tỉnh, thành phố trong cả nước; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Vận tải khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo tuyến cố định;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Vận tải bằng xe buýt;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn tổng hợp. Chi tiết: Buôn bán hàng tiêu dùng; (ngoại trừ hàng hóa theo phụ lục số 03 Thông tư 34/2013/TT-BCT ngày 24/12/2013 của Bộ Công thương)
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán thức ăn gia súc, bán buôn nông sản (trừ mùn cao su) (không hoạt động tại trụ sở chính) (ngoại trừ hàng hóa theo phụ lục số 03 Thông tư 34/2013/TT-BCT ngày 24/12/2013 của Bộ Công thương);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, đồng, chì, kẽm, và kim loại màu khác dạng nguyên sinh và bán thành phẩm;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn tre, nứa, bán buôn vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (trừ gỗ);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình đường bộ, đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT và BT);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Chi tiết: Sản xuất thức ăn gia súc;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán phân bón, bán buôn cao su thành phẩm ;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Cát tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng (không bao gồm dò mìn và các loại tương tự tại mặt bằng xây dựng);
- Lắp đặt hệ thống điện (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Bán buôn cà phê;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh(ngoại trừ hàng hóa theo phụ lục số 03 Thông tư 34/2013/TT-BCT ngày 24/12/2013 của Bộ Công thương);
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh(ngoại trừ hàng hóa theo phụ lục số 03 Thông tư 34/2013/TT-BCT ngày 24/12/2013 của Bộ Công thương);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (không hoạt động đấu giá);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết : Trang trí nội thất;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng hoa, cây cảnh;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng. Chi tiết: Trồng rừng;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Trồng cây lâu năm khác. Chi tiết: Trồng cây công nghiệp;
- Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp. Chi tiết: Chăn nuôi (không hoạt động tại trụ sở);
- Nuôi trồng thủy sản nội địa. Chi tiết: Nuôi trồng thủy sản(Không hoạt động tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ thương mại;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến thực phẩm (trừ chế biến thực phẩm tươi sống);
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục). Chi tiết: May thêu công nghiệp; Sản xuất các loại dây bện và lưới. Chi tiết: Dệt các loại dây phục vụ ngành may như: Dây luồn áo, dây cột giày, dây lõi để dệt dây khóa kéo;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy. Chi tiết: Hoạt động của cảng biển, cảng sông, bến tàu, cầu tàu; Hoạt động của các ngầm thủy.

1.4 Cấu trúc Công ty

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho Công ty và 02 Công ty con. Tất cả các công ty con đã được hợp nhất vào Báo cáo tài chính. Ngoài ra, không có công ty con nào bị loại khỏi quá trình hợp nhất.

Danh sách các Công ty con được hợp nhất (01 Công ty)

(1) Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku

- Địa chỉ trụ sở chính : 43 Lý Nam Đế, Phường Trà Bá, Thành phố Pleiku, Gia Lai.

- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Không mua bán gỗ); Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Mua bán phân bón); Xây dựng công đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

- Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 80%.

- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 80%.

- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

Công ty liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu (1 Công ty)

Công ty Cổ phần Đầu tư – Xây dựng Vạn Gia Long

- Đại chỉ trụ sở chính: 149- 151 đường 9A, khu dân cư Trung Sơn, ấp 4B, Xã bình Hưng, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty : Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh Bất động sản.

- Vốn điều lệ: 850.000.000.000 đồng

- Tỷ lệ Sở hữu của Công ty là: 49 %. Tỷ lệ quyền biểu quyết : 49% .

- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

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

Kỳ kế toán báo cáo hợp nhất năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến 31 tháng 12 , báo cáo hợp nhất bán niên từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 03.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập tuân thủ theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.1 Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

4.1.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con.

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. 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 nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của Công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty mẹ bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty mẹ và các công ty con.

Việc thoái vốn của Công ty mẹ tại công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Nếu thoái vốn mà mất quyền kiểm soát thì các khoản lãi, lỗ phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Loại trừ các giao dịch nội bộ

Các số dư, giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa các công ty mẹ với các công ty con và giữa các công ty con với nhau bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.1.2 Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

4.1.3 Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ và được trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Giá trị lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các công ty con hợp nhất, gồm: Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua được xác định theo giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại ngày mua; lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua đến đầu kỳ báo cáo và lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của vốn chủ sở hữu phát sinh trong kỳ báo cáo. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải 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.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty mẹ, được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con và được trình bày là một chỉ tiêu riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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.

4.3 Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài Chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 48
Phương tiện vận tải	4,5 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	8

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phân ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tổn thất do giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được tính dựa vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	15

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.9 Thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời ngoại trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn 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, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán sao cho 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 TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ nếu khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế và chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến cùng một đối tượng nộp thuế và được quyết toán với cùng một cơ quan thuế.

4.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.11 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.12 Vay và nợ phải trả thuế tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.13 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Khoản chi phí phải trả của Công ty là chi phí lãi vay được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay và khoản chi phí tư vấn phát hành phải trả.

4.14 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty là khoản tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

4.15 Vốn chủ sở hữu Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.16 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ 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 bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của các Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.17 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, 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 tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.19 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.20 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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 là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.21 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.22 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Hoạt động vận tải khách bằng xe buýt, hoạt động kinh doanh phân bón, hoạt động nông nghiệp thuộc đối tượng không chịu thuế; Hoạt động kinh doanh đá, các dịch vụ khác (cho thuê bãi, dịch vụ bến, bến đỗ, cho thuê xe...) áp dụng thuế suất là 10%.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1.113.691.466	664.815.436
Tiền gửi ngân hàng	39.705.227	277.351.926
Cộng	1.153.396.693	942.167.362

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

6. Phải thu khách hàng

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	57.551.829.648	38.795.335.648
- Công ty CP Bất Động Sản Hướng Việt	0	168.000.000.000
- Cao Quế Sơn	0	190.650.000.000
- Phải thu khách hàng khác	28.648.680.177	50.401.852.175
Cộng	86.200.509.825	447.847.187.823

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
- Công ty TNHH Phạm Linh Gia Lai	1.108.530.040	1.108.530.040
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng DLG-CONS	1.325.330.000	1.325.330.000
- Các đối tượng khác	2.017.917.735	910.000.000
Cộng	4.451.177.775	3.343.860.040

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn và dài hạn

8.a Ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
- Cho vay mượn		
Trần Bửu Kiều	0	
Phùng Ngọc Cảnh	0	
Trần Thị Hồng	17.000.000.000	15.000.000.000
Hồ Thị Thu	17.000.000.000	17.000.000.000
Hoàng Thị Thu Hà	16.000.000.000	17.800.000.000
Nguyễn Thị Hảo	18.000.000.000	18.000.000.000
Y Gia Nhi		11.120.000.000
Đối tượng khác	4.578.040.008	4.578.040.008
Cộng	72.578.040.008	83.498.040.008

(*) Cho các cá nhân, Công ty mượn tiền theo các hợp đồng cụ thể, thời gian cho mượn 12 tháng.

8.b . Dài hạn

	31/03/2020	31/12/2019
- Cho vay mượn		
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	146.369.000.000	146.369.000.000
Hồ Thị Mỹ Trinh	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai	258.650.000.000	100.000.000.000
Công ty CP Trồng rừng & Cây CN Đức Long GL	200.000.000.000	0
Các đối tượng khác	21.507.500.000	11.024.000.000
Cộng	676.526.500.000	307.393.000.000

(**) Cho vay theo hợp đồng cụ thể thời gian 36 tháng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

9. Các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2020		31/12/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	4.000.000.000		4.000.000.000	
Lãi dự thu	33.940.401.357		25.105.483.894	
Tạm ứng	452.942.096		300.368.391	
Phải thu khác	185.394.342	(145.990.880)	185.394.342	(145.990.880)
Cộng	38.578.737.795	(145.990.880)	29.591.246.627	(145.990.880)

Trong đó: Trả trước cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/03/2020	31/12/2019
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn	4.199.562.216	4.133.764.529
Cộng		4.199.562.216	4.133.764.529

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/03/2020	31/12/2019
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán	8.646.830.880	8.646.830.880
- Từ 3 năm trở lên	145.990.880	145.990.880
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	8.500.840.000	8.500.840.000
Cộng	8.646.830.880	8.646.830.880

Trong đó: Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Mối quan hệ	31/03/2020	31/12/2019
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn	8.500.840.000	0
Cộng		8.500.840.000	0

11. Hàng tồn kho

	31/03/2020		31/12/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	1.118.357.091		1.118.357.091	
- Hàng hóa	3.678.600		3.678.600	
Cộng	1.122.035.691		1.122.035.691	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

12. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

12.a Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Vé, hoá đơn GTGT kèm lệnh xuất kho	4.448.863	4.977.273
Chi phí lớp, sảm yếm ô tô	69.713.083	116.753.700
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	16.594.955	32.589.656
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	4.961.811	7.292.822
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.606.615	4.706.816
Cộng	107.325.327	166.320.267

12.b Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	35.327.126	68.310.414
Cộng	35.327.126	68.310.414

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VNĐ	Máy móc Thiết bị VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị, dụng cụ quản lý VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá					
Số đầu năm(01/01/2020)	24.870.103.899	0	7.553.203.064	67.400.000	32.490.706.963
Tăng do hợp nhất	0		0		0
Thay đổi do hợp nhất	0	0	0		0
Số cuối năm(31/03/2020)	24.870.103.899	0	7.553.203.064	67.400.000	32.490.706.963
Khấu hao					
Số đầu năm (01/01/2020)	11.709.583.212		5.486.873.264	67.400.000	17.263.856.476
Thay đổi do hợp nhất					0
Tăng trong năm	294.935.355		108.754.200	0	403.689.555
Số cuối năm(31/03/2020)	12.004.518.567	0	5.595.627.464	67.400.000	17.667.546.031
Giá trị còn lại					
Số đầu năm(01/01/2020)	13.160.520.687		2.066.329.800	0	15.226.850.487
Số cuối năm(31/03/2020)	12.865.585.332	0	1.957.575.600	0	14.823.160.932

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2020: 3.648.411.919 đồng
Không có TSCĐ hữu hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/03/2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

14. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm Vận tải kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu năm (01/01/2020)	170.135.000	170.135.000
Số cuối năm (31/03/2020)	170.135.000	170.135.000
Khấu hao		
Số đầu năm(01/01/2020)	128.281.280	128.281.280
Tăng trong năm	3.484.689	3.484.689
Số cuối năm (31/03/2020)	131.765.969	131.765.969
Giá trị còn lại		
Số đầu năm(01/01/2020)	41.853.720	41.853.720
Số cuối năm (31/03/2020)	38.369.031	38.369.031

Nguyên giá tài sản vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2020: 58.625.000 đ

15. Bất động sản đầu tư cho thuê

	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu năm (01/01/2020)	1.891.892.974	1.891.892.974
Tăng trong năm	0	0
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm (31/03/2020)	1.891.892.974	1.891.892.974
Khấu hao		
Số đầu năm(01/01/2020)	1.513.514.379	1.513.514.379
Tăng trong năm	6.307.440	6.307.440
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm (31/03/2020)	1.519.821.819	1.519.821.819
Giá trị còn lại		
Số đầu năm(01/01/2020)	378.378.595	378.378.595
Số cuối năm (31/03/2020)	372.071.155	372.071.155

16. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ	31/03/2020		31/12/2019	
				Giá gốc	Dự Phòng	Giá gốc	Dự Phòng
Công ty CP ĐT – Xây Dựng Vạn Gia Long	Đang hoạt động	49%	49%	448.173.428.861		448.119.209.582	
Cộng				448.173.428.861		448.119.209.582	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Công ty TNHH Cung Ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	14.250.614.960	9.897.915.960
Công ty CP Dầu Tư & Phát Triển Điện Năng Đức Long GL	17.385.000.000	17.385.000.000
Các đối tượng khác	1.203.987.448	1.535.201.448
Cộng	32.839.602.408	28.818.117.408

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Công ty CP xây dựng & kinh doanh Địa Ốc Tân Kỳ	2.501.813.597	2.501.813.597
Các đối tượng khác	3.850.000	40.932.000
Cộng	2.505.663.597	2.542.745.597

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2020		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2019	
	Phải trả	Thay đổi do hợp nhất			Phải thu	Phải trả
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	154.682.079		315.763.979	275.980.680		114.898.780
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.399.827.194	24.066.790	1.110.942.723	400.000.000		3.664.817.681
Tiền thuê đất	1.242.696.156		116.227.131	116.227.131		1.242.696.156
Thuế thu nhập cá nhân	0		1.023.654	25.090.444		24.066.790
Phí và lệ phí			4.000.000	4.000.000		0
Cộng	5.797.205.429	24.066.790	1.547.957.487	821.298.255		5.046.479.407

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
Lãi vay phải trả	662.801.370	0
Cộng	662.801.370	0

21. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2019	31/12/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	32.510.100	28.116.161
Cộng	32.510.100	28.116.161

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

22. Phải trả khác ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	69.631.369	0
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	0	365.614.765
Phải trả khác	21.158.852.391	17.925.103.003
- Cổ tức phải trả	109.000	109.000
- Lãi vay phải trả	20.764.746.699	17.901.954.376
Trong đó:		
+ Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông (bên liên quan)	324.739.927	17.175.502.322
+ Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	20.440.006.772	726.452.054
- Phải trả khác	23.039.627	23.039.627
Cộng	21.228.483.760	18.290.717.768

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	31/03/2020				31/12/2019
		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng, giảm do hợp nhất	
* Ngắn hạn	55.550.000.000			0	55.550.000.000
- NH Thương mại CP Công thương VN-CN Gia Lai	39.350.000.000	0	0	0	39.350.000.000
- Ngân hàng TMCP ĐT& PT VN- CN Nam Gia Lai	13.500.000.000	0	0	0	13.500.000.000
Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk Nông(bên liên quan)	2.700.000.000	0	0	0	2.700.000.000
Cộng	55.550.000.000	0	0	0	55.550.000.000

b. Dài hạn

Vay dài hạn	31/03/2020				31/12/2019
		Dài hạn	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	
Vay dài hạn					
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	137.686.747.308	641.500.000	7.000.000.000		144.045.247.308
Cộng	137.686.747.308	641.500.000	7.000.000.000	0	144.045.247.308

Vay dài hạn Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai theo hợp đồng vay vốn số 03/2018/HĐVV ngày 22/04/2018, thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng với lãi suất 9,5%/năm. Hạn mức vay là 200.000.000.000 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

24. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2019	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	41.554.316.175	1.055.040.830.800
Tăng trong năm	0	0	0	15.893.190.961	15.893.190.961
Giảm trong năm	0	0	0	0	0
Số dư tại 31/12/2019	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	57.447.507.136	1.070.934.021.761
Tăng trong năm				4.486.621.899	4.486.621.899
Giảm trong kỳ					
Số dư tại 31/03/2020	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	61.934.129.035	1.075.420.643.660

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu :

	31/03/2020	31/12/2019
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
- Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
- Vốn góp cuối kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000

Cổ tức đã chia

c. Cổ phiếu

	31/03/2020 Cổ phiếu	31/12/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.177.353	101.177.353
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu thường	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu ưu đãi(được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu thường		
- Cổ phiếu ưu đãi(được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu thường	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu ưu đãi(được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

d Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/03/2020	31/12/2019
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	57.447.507.136	41.554.316.175
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.486.621.899	15.893.190.961
Các khoản tăng/ giảm lợi nhuận sau thuế		0
Phân phối lợi nhuận năm trước	0	0
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	0	
Giảm do thoái vốn công ty con		0
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	61.934.129.035	57.447.507.136

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.482.356.623	4.497.238.722
Doanh thu bán đấu thầu, phân bón	19.168.494.000	21.618.131.000
Cộng	23.650.850.623	26.115.369.722

26. Giá vốn hàng bán

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.230.950.233	2.125.579.944
Giá vốn bán đấu thầu, phân bón	19.152.699.000	21.604.207.700
Cộng	21.383.649.233	23.729.787.644

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	8.835.008.176	14.813.051.850
Cộng	8.835.008.176	14.813.051.850

28. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	4.658.271.773	4.880.095.954
Cộng	4.658.271.773	4.880.095.954

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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

a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	222.856.934	212.397.537
Các khoản khác	40.336.842	29.985.123
Cộng	263.193.776	242.382.660

b. Các chi phí quản lý phát sinh trong kỳ

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	353.555.271	346.473.302
Chi phí khấu hao	148.550.706	148.550.706
Phân bổ lợi thế thương mại	0	1.436.935.299
Các chi phí khác	116.468.377	115.882.480
Cộng	618.574.354	2.047.841.787

30. Thu nhập khác

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Các khoản thu nhập khác	0	48.000.000
Cộng	0	48.000.000

31. Chi phí khác

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Chi phí khác	7.456.044	8.507.282.490
Cộng	7.456.044	8.507.282.490

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp, lợi nhuận sau thuế và giải trình chênh lệch 10% LNST.

a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Quý I Năm 2020 VND	Quý I Năm 2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.608.932.898	1.569.031.037
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	54.219.279	
Các khoản điều chỉnh tăng	0	1.436.935.299
- Các khoản tiền chậm nộp do Công ty xác định và tự nộp	0	0
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	0	0
- Phân bổ lợi thế thương mại	0	1.436.935.299
Điều chỉnh giảm	54.219.279	0
- Lãi từ giao dịch mua rẻ công ty con		0
- Lãi trong công ty liên doanh liên kết	54.219.279	
- Lãi do thoái vốn công ty con		0
- Điều chỉnh giảm doanh thu		
+ Chuyển lỗ của các công ty con		
Tổng thu nhập chịu thuế	5.554.713.619	3.005.966.336
Thuế thu nhập doanh nghiệp 20%	1.110.942.723	601.193.268
Điều chỉnh giảm thuế TNDN kỳ trước vào kỳ này		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.110.942.723	601.193.268

b- Giải trình chênh lệch 10% LNST quý I năm 2020 so với quý I năm 2019

Quá trình sản xuất kinh doanh quý I năm 2020 so với quý I năm 2019 cơ sở giảm doanh thu và tăng lợi nhuận

Lưu lượng khách tương đối doanh thu kỳ này giảm 9,44,2% so với cùng kỳ năm trước.

- Cơ cấu giá vốn hàng bán chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này chiếm 90,4%, cùng kỳ năm trước chiếm 90,8%

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm 40,36% so với cùng kỳ năm trước

- Chi phí lãi vay giảm 4,54% so với cùng kỳ năm trước

- Chi phí bán hàng tăng 8,59% so với cùng kỳ năm trước

- Chi phí quản lý giảm 69,79% so với cùng kỳ năm trước

Cơ cấu chi phí kỳ này chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ như chi phí bán hàng kỳ này chiếm 1,11% , kỳ trước chiếm 0,93%, Chi phí quản lý kỳ này chiếm 2,62% , kỳ trước chiếm 7,84%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

33. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	4.486.621.899	907.034.975
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.486.621.899	907.034.975
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	101.177.353	101.177.353
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	44	9

34. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý I Năm 2020	Quý I Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	754.123.200	650.806.110
Chi phí nhân công	907.202.357	985.822.887
Chi phí khấu hao tài sản cố định	413.481.684	480.122.589
Chi phí dịch vụ mua ngoài	716.868.306	467.418.181
Chi phí bằng tiền khác	321.042.816	397.699.325
Cộng	3.112.718.363	2.981.869.092

35. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng việc ra quyết định quan trọng của Công ty phụ thuộc chủ yếu vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ mà Công ty đang kinh doanh. Do đó, báo cáo bộ phận được lập theo lĩnh vực kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Báo cáo bộ phận phân biệt theo lĩnh vực kinh doanh:

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh	Dịch vụ vận chuyển và bến bãi		Bán đá		Bán đậu nành, phân bón		Hoạt động khác		Cộng	
	Quý I - 2020 VND	Quý I - 2019 VND	Quý I - 2020 VND	Quý I - 2019 VND	Quý I - 2020 VND	Quý I - 2019 VND	Quý I - 2020 VND	Quý I - 2019 VND	Quý I - 2020 VND	Quý I - 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.482.356.623	4.497.238.722	0	0	19.168.494.000	21.618.131.000	0	0	23.650.850.623	26.115.369.722
Giá vốn hàng bán	2.230.950.233	2.125.579.944	0	0	19.152.699.000	21.604.207.700	0	0	21.383.649.233	23.729.787.644
Lợi nhuận gộp của bộ phận kinh doanh	2.251.406.390	2.71.658.778	0	0	15.795.000	13.923.300	0	0	2.267.201.390	2.385.582.078
Doanh thu HĐ tài chính	0							0	8.835.008.176	14.813.051.850
Chi phí tài chính	0	17.583.334						0	4.658.271.773	4.880.095.954
Chi phí bán hàng	234.490.072	228.074.968		0	28.703.704	14.307.692			263.193.776	242.382.660
Chi phí quản lý DN không phân bổ	598.405.636	573.784.488			20.168.718			0	618.574.354	2.047.841.787
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	611.439.011	1.552.215.988		0	71.051.722	(384.392)	0		5.562.169.663	1.028.313.527
	31/03/2020	01/01/2020	31/03/2020	01/01/2020	31/03/2020	01/01/2020	31/03/2020	01/01/2020	31/03/2020	01/01/2020
	VND		VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản cố định hữu hình	14.823.160.932	15.226.850.487					0	0	14.823.160.932	15.226.850.487
- Nguyên giá	32.490.706.963	32.490.706.963						0	32.490.706.963	32.490.706.963
- Hao mòn lũy kế	(17.667.546.031)	(17.263.856.476)						0	(17.667.546.031)	(17.263.856.476)
Tài sản cố định vô hình	38.369.031	41.853.720							38.369.031	41.853.720
- Nguyên giá	170.135.000	170.135.000							170.135.000	170.135.000
- Hao mòn lũy kế	(131.765.969)	(128.281.280)							(131.765.969)	(128.281.280)
Bất động sản đầu tư	372.071.155	378.378.595							372.071.155	378.378.595
- Nguyên giá	1.891.892.974	1.891.892.974							1.891.892.974	1.891.892.974
- Hao mòn lũy kế	(1.519.821.819)	(1.513.514.379)							(1.519.821.819)	(1.513.514.379)
Phải thu khách hàng	1.090.243.632	1.043.415.630	49.358.436.545	67.564.566.193	21.333.635.648			376.111.700.000	86.200.509.825	447.847.187.823
Trả trước cho người bán	1.517.917.735	410.000.000	1.108.530.040	2.933.860.040	0			1.825.330.000	4.451.777.775	3.343.860.040
Phải trả người bán	69.887.448	401.101.448	9.897.915.960	32.769.714.960	17.385.000.000			1.134.100.000	32.839.602.408	28.818.117.408
Người mua trả tiền trước	3.850.000	40.932.000			2.501.813.597	0		2.501.813.597	2.505.663.597	2.542.745.597

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

36. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Do đó, Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu đầu vào. Nguyên liệu đầu vào của công ty chủ yếu là xăng dầu và các sản phẩm liên quan đến việc sửa chữa thay thế các bộ phận của xe vận chuyển. Giá bán xăng dầu không có sự chênh lệch giữa các nhà cung cấp. Đối với việc sửa chữa thay thế các bộ phận của xe vận chuyển, Công ty có chính sách khảo sát giá của nhiều nhà cung cấp khác nhau, sau đó lựa chọn nhà cung cấp phù hợp. Do đó, Ban Giám đốc Công ty nhận thấy không có rủi ro trọng yếu đối với việc thay đổi giá nguyên vật liệu đầu vào.

Quản lý rủi ro tín dụng

Với đặc thù kinh doanh vận chuyển xe buýt, dịch vụ bến xe là thu tiền ngay, Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

31/03/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	32.839.602.408	0	32.839.602.408
Chi phí phải trả	662.801.370	0	662.801.370
Vay và nợ thuê tài chính	55.550.000.000	137.686.747.308	193.236.747.308
Phải trả khác	21.158.852.391	0	21.158.852.391
Cộng	110.211.256.169	137.686.747.308	247.898.003.477

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	28.818.117.408	0	28.818.117.408
Vay và nợ thuê tài chính	55.550.000.000	144.045.247.308	199.595.247.308
Phải trả khác	18.290.717.768		18.290.717.768
Cộng	102.658.835.176	144.045.247.308	246.704.082.484

Ban Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/03/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.153.396.693		1.153.396.693
Phải thu khách hàng	77.699.669.825		77.699.669.825
Phải thu về cho vay	72.578.040.008	676.526.500.000	749.104.540.008
Phải thu khác	37.979.804.819	0	37.979.804.819
Cộng	189.410.911.345	676.526.500.000	865.937.411.345

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	942.167.362	0	942.167.362
Phải thu khách hàng	439.346.347.823		439.346.347.823
Phải thu về cho vay	83.498.040.008	307.393.000.000	390.891.040.008
Phải thu khác	29.144.887.356		29.144.887.356
Cộng	552.931.442.549	307.393.000.000	860.324.442.549

37. Thông tin về các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
1. Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn
2. Công ty CP BOT & BT Đức Long Đắk Nông	Công ty con của Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

b. Các giao dịch trọng yếu có các bên liên quan phát sinh trong kỳ

Tên Công ty liên quan	Giao dịch	Quý I-2020	Quý I- 2019
Bán hàng			
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Cho thuê xe	76.363.636	76.363.636
	Bán phân bón	19.168.494.000	
Mua hàng			
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Thuê xe buýt	120.000.000	120.000.000
	Thuê ki ốt	264.000.000	264.000.000

38. Số liệu so sánh

Là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi AAC. Riêng Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất số liệu so sánh là 31 tháng 03 năm 2019.



Giám đốc

Nguyễn Tường Cột

Gia Lai, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh