

Gia Lai, ngày 29 tháng 08 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 Tập Đoàn năng lượng tái tạo Việt Nam
- 2. Mã chứng khoán:** DL1
- 3. Địa chỉ trụ sở chính:** 120 Trần Phú, Phường Diên Hồng, 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 soát xét 6 tháng đầu năm 2020
  - Báo cáo tài chính riêng lẻ soát xét 6 tháng đầu năm 2020
  - Công văn số 156/CV-NLTT ngày 29/08/2020 về việc giải trình chênh lệch LNST 6 tháng đầu năm 2020 thay đổi trên 10% so với 6 tháng đầu năm 2019, chênh lệch trước và sau kiểm toán trên 5%.

**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 29/08/2020 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

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN**



**NGUYỄN TƯỜNG CỘT**



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN  
NĂNG LƯỢNG TÁI TẠO VIỆT NAM**  
**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
**Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020**

<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 5
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	6 - 7
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	8 - 9
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	10
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	11
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	12 - 44

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 đã được soát xét.

### **Thông tin khái quát**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam (tên cũ là 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 21/12/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 17 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12/08/2020). 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.

Công ty đã 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. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu là ngày 10/03/2010.

Vốn điều lệ: 1.011.773.530.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 30/06/2020: 1.011.773.530.000 đồng.

### **Trụ sở chính**

- Địa chỉ: 120 Trần Phú, Phường Diên Hồng, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai
- Điện thoại: (84) 0269 3829021
- Fax: (84) 0269 3829021
- Website: <http://www.dl1.com.vn>

### **Ngành nghề kinh doanh**

- 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;
- 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; Kinh doanh cơ sở hạ tầng và các dịch vụ có liên quan trong khu công nghiệp, khu đô thị; Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, nhà ở;
- 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);

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- 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);
- 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);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác;
- 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;
- 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);
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình đường bộ, đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT và BT);
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng hoa, cây cảnh;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và uơm giống cây lâm nghiệp;
- Trồng cây lâu năm khác. Chi tiết: Trồng cây công nghiệp;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất hàng dệt sẵn (trừ trang phục). Chi tiết: May thêu công nghiệp;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dệt các loại dây phục vụ ngành may như: Dây luồn áo, dây cột giày, dây lõi để dệt dây khóa kéo;
- 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 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);

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- 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 được phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến thực phẩm (trừ chế biến thực phẩm tươi sống);
- 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 đường thủy;
- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình thủy;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất điện gió, điện mặt trời ...;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn quản lý dự án; Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, giao thông, công trình điện, cơ sở hạ tầng ...;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị trong xây dựng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải 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 hành khách bằng xe buýt trong nội thành;
- Vận tải hành khách bằng xe buýt giữa nội thành và ngoại thành, liên tỉnh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật.

### **Nhân sự**

Tổng số cán bộ công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 70 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 18 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này gồm có:

### **Hội đồng quản trị**

- |                        |            |                            |
|------------------------|------------|----------------------------|
| • Ông Đoàn Nguyên Tiêu | Chủ tịch   | Bổ nhiệm ngày 22/06/2020   |
| • Ông Nguyễn Tường Cột | Chủ tịch   | Bổ nhiệm ngày 27/04/2018   |
|                        |            | Miễn nhiệm ngày 22/06/2020 |
|                        | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 22/06/2020   |
| • Ông Nguyễn Tuyên     | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 27/04/2018   |

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- |                      |            |  |
|----------------------|------------|--|
| • Ông Bùi Minh Đức   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2019                               |
| • Ông Lee Tong Hun   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 22/06/2020                               |
| • Ông Đỗ Chiến Đấu   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2019<br>Miễn nhiệm ngày 21/06/2020 |
| • Ông Phạm Minh Việt | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2019<br>Miễn nhiệm ngày 21/06/2020 |

### ***Ban kiểm soát***

- |                       |            |  |
|-----------------------|------------|--|
| • Ông Võ Sỹ Việt      | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 27/04/2018                               |
| • Bà Trần Thị Kim Cúc | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 27/04/2018                               |
| • Bà Trần Bửu Kiều    | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21/06/2020                                   |
| • Ông Vũ Văn Nghĩ     | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 27/04/2018<br>Miễn nhiệm ngày 21/06/2020 |

### ***Ban Giám đốc và Kế toán trưởng***

- |                         |                |                          |
|-------------------------|----------------|--------------------------|
| • Ông Nguyễn Tường Cột  | Giám đốc       | Bổ nhiệm ngày 06/05/2016 |
| • Ông Chu Sỹ Hoạt       | Phó Giám đốc   | Bổ nhiệm ngày 06/05/2016 |
| • Ông Phạm Tiến Dũng    | Phó Giám đốc   | Bổ nhiệm ngày 14/05/2010 |
| • Bà Hà Thị Phương Oanh | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 21/12/2007 |

### **Kiểm toán độc lập**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

Các thành viên của Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc

Giám đốc



Nguyễn Tường Cột

Gia Lai, ngày 27 tháng 08 năm 2020





## CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 980/BCSX-AAC

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ lập ngày 27/08/2020 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 8 đến trang 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 “Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện”.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30/06/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại mục (\*) của Thuyết minh số 8, Công ty đã cho một số tổ chức, cá nhân vay 769.196.640.008 đồng (tương đương 58,5% tổng giá trị tài sản). Các khoản cho vay này không có tài sản đảm bảo.

Kết luận của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhân mạnh này.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC



**Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKKH kiểm toán: 1031-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 27 tháng 08 năm 2020

02 / 08 / 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B 01 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A.</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>315.390.158.084</b>	<b>557.864.026.938</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>914.846.592</b>	<b>942.167.362</b>
1.	Tiền	111	5	914.846.592	942.167.362
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>313.204.522.028</b>	<b>555.633.503.618</b>
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	27.402.644.459	447.847.187.823
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	10.235.047.640	3.343.860.040
3.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8.a	247.384.940.008	83.498.040.008
4.	Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	33.788.662.568	29.591.246.627
5.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(5.606.772.647)	(8.646.830.880)
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>1.122.035.691</b>	<b>1.122.035.691</b>
1.	Hàng tồn kho	141		1.122.035.691	1.122.035.691
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>148.753.773</b>	<b>166.320.267</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	148.753.773	166.320.267
2.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B.</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>999.405.756.727</b>	<b>771.227.602.798</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>535.875.458.905</b>	<b>307.393.000.000</b>
1.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	8.b	521.811.700.000	307.393.000.000
2.	Phải thu dài hạn khác	216	9.b	14.063.758.905	-
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>14.454.355.719</b>	<b>15.268.704.207</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	13	14.419.471.377	15.226.850.487
	- Nguyên giá	222		32.490.706.963	32.490.706.963
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18.071.235.586)	(17.263.856.476)
2.	Tài sản cố định vô hình	227	14	34.884.342	41.853.720
	- Nguyên giá	228		170.135.000	170.135.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(135.250.658)	(128.281.280)
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>15</b>	<b>315.258.937</b>	<b>378.378.595</b>
	- Nguyên giá	231		1.891.892.974	1.891.892.974
	- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.576.634.037)	(1.513.514.379)
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>448.143.998.415</b>	<b>448.119.209.582</b>
1.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	16	448.143.998.415	448.119.209.582
2.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
<b>VI.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>616.684.751</b>	<b>68.310.414</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	616.684.751	68.310.414
2.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>270</b>		<b>1.314.795.914.811</b>	<b>1.329.091.629.736</b>

10/11/2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
Ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>227.214.146.769</b>	<b>255.253.718.253</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>226.892.482.682</b>	<b>111.208.470.945</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	40.472.229.374	28.818.117.408
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	2.501.813.597	2.542.745.597
3. Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	19	10.071.044.303	5.046.479.407
4. Phải trả người lao động	314		246.746.056	254.934.537
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	252.575.342	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	20.237.373	28.116.161
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22.a	7.695.832.001	18.290.717.768
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23.a	165.018.344.569	55.550.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		613.660.067	677.360.067
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>321.664.087</b>	<b>144.045.247.308</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	22.b	200.000.000	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23.b	-	144.045.247.308
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	24	121.664.087	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.087.581.768.042</b>	<b>1.073.837.911.483</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>1.087.581.768.042</b>	<b>1.073.837.911.483</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	25	1.049.485.820	1.049.485.820
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	663.498.805	663.498.805
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	25	72.247.333.526	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		14.799.826.390	15.893.190.961
5. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.847.919.891	2.903.889.722
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.314.795.914.811</b>	<b>1.329.091.629.736</b>



Giám đốc

Nguyễn Tường Cột

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

Gia Lai, ngày 27 tháng 08 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG  
KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 02 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	90.779.362.187	104.779.659.442
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và c.cấp dịch vụ	10		90.779.362.187	104.779.659.442
4. Giá vốn hàng bán	11	27	88.269.400.190	101.201.469.908
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và c.cấp dịch vụ	20		<b>2.509.961.997</b>	<b>3.578.189.534</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	23.421.359.122	40.588.152.137
7. Chi phí tài chính	22	29	8.639.175.126	10.459.097.096
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.639.175.126	10.459.097.096
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, l.doanh	24		24.788.833	19.762.415
9. Chi phí bán hàng	25	30.a	445.319.031	539.443.441
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30.b	(1.680.517.459)	2.933.817.285
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<b>18.552.133.254</b>	<b>30.253.746.264</b>
12. Thu nhập khác	31		-	90.000.000
13. Chi phí khác	32	31	12.212.752	10.209.992.904
14. Lợi nhuận khác	40		<b>(12.212.752)</b>	<b>(10.119.992.904)</b>
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<b>18.539.920.502</b>	<b>20.133.753.360</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	4.674.399.856	2.869.625.633
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		121.664.087	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<b>13.743.856.559</b>	<b>17.264.127.727</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		14.799.826.390	17.124.909.490
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.055.969.831)	139.218.237
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	146	169
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		146	169



Giám đốc

Nguyễn Tường Cột

Gia Lai, ngày 27 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		18.539.920.502	20.133.753.360
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định	02	13,14,15	877.468.146	2.722.504.200
- Các khoản dự phòng	03	10	(3.040.058.233)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	16,28	(23.446.147.955)	(40.607.914.552)
- Chi phí lãi vay	06	29	8.639.175.126	10.459.097.096
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		1.570.357.586	(7.292.559.896)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		41.876.894.686	160.269.679.875
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	11	-	(10.100.734.973)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		13.012.247.462	53.662.227.350
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	12.a,b	(530.807.843)	198.586.032
- Tiền lãi vay đã trả	14	9,29	(19.129.032.693)	(7.855.373.920)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	19	(717.422.583)	(2.110.801.848)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(63.700.000)	(75.700.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>36.018.536.615</b>	<b>186.695.322.620</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(4.300.000.000)	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	8.a,b	(451.042.100.000)	(204.190.100.630)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	8.a,b	72.736.500.000	86.210.119.687
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		375.939.180.000	(151.887.375.248)
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,28	5.197.465.354	50.198.912.258
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>(1.468.954.646)</b>	<b>(219.668.443.933)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	50.000.000.000
2. Tiền thu từ đi vay	33	23.a,b	41.686.500.000	78.848.337.651
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	23.a,b	(76.263.402.739)	(96.671.638.750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		<b>(34.576.902.739)</b>	<b>32.176.698.901</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>(27.320.770)</b>	<b>(796.422.412)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	942.167.362	6.536.462.831
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		<b>914.846.592</b>	<b>5.740.040.419</b>



Giám đốc

Nguyễn Trương Cọt

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam (tên cũ là 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 21/12/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 17 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 12/08/2020). 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.

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** Dịch vụ vận chuyển hành khách; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ; Sản xuất điện; Mua bán đá, phân bón, nông sản;

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- 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;
- 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; Kinh doanh cơ sở hạ tầng và các dịch vụ có liên quan trong khu công nghiệp, khu đô thị; Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, nhà ở;
- 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 mù 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);
- 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);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác;
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Chi tiết: Sản xuất thức ăn gia súc;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- 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;
- 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 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 được phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến thực phẩm (trừ chế biến thực phẩm tươi sống);
- 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 đường thủy;
- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình thủy;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất điện gió, điện mặt trời ...;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn quản lý dự án; Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, giao thông, công trình điện, cơ sở hạ tầng ...;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị trong xây dựng;



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải 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 hành khách bằng xe buýt trong nội thành;
- Vận tải hành khách bằng xe buýt giữa nội thành và ngoại thành, liên tỉnh;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật;
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình đường bộ, đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT và BT);
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh. Chi tiết: Trồng hoa, cây cảnh;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ương giống cây lâm nghiệp;
- Trồng cây lâu năm khác. Chi tiết: Trồng cây công nghiệp;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất hàng dệt sẵn (trừ trang phục). Chi tiết: May thêu công nghiệp;
- Sản xuất các loại hàng dệt khác chưa được phân vào đầu. Chi tiết: Dệt các loại dây phục vụ ngành may như: Dây luồn áo, dây cột giày, dây lõi để dệt dây khóa kéo.

### 1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

#### **Công ty con được hợp nhất: Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku**

- Địa chỉ trụ sở chính: Tô 3, hẻm Lý Chính Thắng, Phường Chi Lăng, TP. Pleiku, Tỉnh 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 đầu (Mua bán phân bón); Xây dựng công trình 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 phân ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu: Công ty CP Đầu tư Xây dựng Vạn Gia Long**

- Địa chỉ trụ sở chính: 149 – 151 đường 9A KDC Trung Sơn, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh Bất động sản.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

- Vốn điều lệ: 850.000.000.000 đồng.
- Tỷ lệ lợi ích: 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 năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 và kết thúc ngày 30/06/2020).

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**

#### **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 được lập bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và công ty con.

Công ty con là doanh nghiệp do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty 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 bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của Công ty 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 công ty mẹ với công ty con bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

### **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 được 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 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 tổng 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, 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 hoạt động 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.

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, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### **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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ 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 nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 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 trị 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 gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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 sản xuất 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.

### 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.

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>Loai 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

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

### **4.7 Tài sản cố định vô hình**

#### **Nguyên giá**

Tài sản cố định vô hình được phản 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 phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản 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

### **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 các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. 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 niên độ 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.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính 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 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 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 gồm 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.

### **4.13 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.

### **4.14 Vay và nợ phải trả thuê 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.

11/01/2020

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

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 hoá 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 hoá 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 hoá 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.

### **4.15 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**

- 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.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

- ✓ 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 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 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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với 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 ngân hàng, 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, 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 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.

Đơn vị tính: VND

## 5. Tiền

	30/06/2020	01/01/2020
Tiền mặt	858.298.410	664.815.436
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	56.548.182	277.351.926
<b>Cộng</b>	<b>914.846.592</b>	<b>942.167.362</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Khang Điền	3.655.620.000	25.403.865.000
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	19.641.862.927	38.795.335.648
Các đối tượng khác	4.105.161.532	383.647.987.175
<b>Cộng</b>	<b>27.402.644.459</b>	<b>447.847.187.823</b>

### 7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP VES	4.300.000.000	-
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	3.888.997.640	-
Công ty CP Đầu tư Xây dựng DLG-CONS	1.325.330.000	1.325.330.000
Các đối tượng khác	720.720.000	2.018.530.040
<b>Cộng</b>	<b>10.235.047.640</b>	<b>3.343.860.040</b>

### 8. Phải thu về cho vay

#### a. Ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất (bên liên quan) (i)	146.369.000.000	-
Ông Mai Xuân Bình (ii)	20.000.000.000	-
Ông Nguyễn Thế Hùng (ii)	17.000.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Diễm Hiền (ii)	19.200.000.000	-
Bà Trần Thị Quỳnh (ii)	17.500.000.000	-
Ông Phạm Mai Linh (ii)	11.024.000.000	-
Bà Y Gia Nhi (ii)	10.483.500.000	11.120.000.000
Các đối tượng khác (ii)	5.808.440.008	72.378.040.008
<b>Cộng</b>	<b>247.384.940.008</b>	<b>83.498.040.008</b>

(i) Cho Công ty TNHH Đức Long Dung Quất mượn tiền theo Hợp đồng cho mượn tiền số 01/2018/HĐ ngày 15/04/2018. Thời hạn cho mượn là 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho mượn là 9,5%/năm.

(ii) Cho các cá nhân và tổ chức mượn tiền (không có tài sản thế chấp) theo các hợp đồng cho mượn tiền cụ thể. Thời gian cho mượn trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho mượn từ 7,2% - 10,5%/năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### Trong đó: Phải thu về cho vay là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn	4.008.440.008	2.778.040.008
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Chung cổ đông lớn	146.369.000.000	146.369.000.000
<b>Cộng</b>		<b>150.377.440.008</b>	<b>149.147.040.008</b>

### b. Dài hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp Đức Long Gia Lai (iii)	200.000.000.000	-
Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai (iv)	258.650.000.000	100.000.000.000
Bà Hồ Thị Mỹ Trinh (v)	45.700.000.000	50.000.000.000
Bà Hồ Thị Thu (vi)	17.461.700.000	-
Các đối tượng khác	-	157.393.000.000
<b>Cộng</b>	<b>521.811.700.000</b>	<b>307.393.000.000</b>

(iii) Cho Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp Đức Long Gia Lai vay tiền theo Hợp đồng vay vốn số 118/2020/HĐCT ngày 18/03/2020. Thời hạn cho vay là 48 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay là 7%/năm.

(iv) Cho Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai vay tiền theo các Hợp đồng vay vốn số 118/HĐ-CT ngày 25/08/2019, Phụ lục hợp đồng số 01/PLHD ngày 20/03/2020 và Hợp đồng vay vốn số 119/2020/HĐCT ngày 18/03/2020. Thời hạn cho vay lần lượt là 36 tháng và 48 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay lần lượt là 7%/năm.

(v) Cho bà Hồ Thị Mỹ Trinh mượn tiền theo Hợp đồng cho mượn số 110/HĐ-CT ngày 16/04/2019. Thời hạn cho mượn trong vòng 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho mượn 7%/năm.

(vi) Cho bà Hồ Thị Thu vay tiền theo Hợp đồng vay vốn số 121/2020/HĐCT ngày 20/04/2020. Thời hạn cho vay là 48 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, lãi suất cho vay là 7%/năm.

(\*) Tổng các khoản cho vay tại ngày 30/06/2020 là 769.196.640.008 đồng. Các khoản cho vay này không có tài sản đảm bảo.

11/06/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**9. Phải thu khác**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	4.000.000.000	-	4.000.000.000	-
Lãi dự thu	29.265.618.757	(4.014.690.767)	25.105.483.894	-
Tạm ứng	337.649.469	-	300.368.391	-
Phải thu khác	185.394.342	(145.990.880)	185.394.342	(145.990.880)
<b>Cộng</b>	<b>33.788.662.568</b>	<b>(4.160.681.647)</b>	<b>29.591.246.627</b>	<b>(145.990.880)</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	14.063.758.905	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>14.063.758.905</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan**

	Mối quan hệ	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn	4.266.082.955	4.133.764.529
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Chung cổ đông lớn	25.075.992.083	17.412.672.658
<b>Cộng</b>		<b>29.342.075.038</b>	<b>21.546.437.187</b>

**10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2020	01/01/2020
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	5.606.772.647	8.646.830.880
- Từ 3 năm trở lên	145.990.880	145.990.880
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	4.478.450.877	8.500.840.000
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	982.330.890	-
<b>Cộng</b>	<b>5.606.772.647</b>	<b>8.646.830.880</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### b. Nợ xấu

	30/06/2020			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng				
- Công ty TNHH Nông nghiệp Đức Long gia Lai (bên liên quan)	609.682.000	304.841.000	Từ 1 - 2 năm	Quá hạn thanh toán
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Đức Long gia Lai	2.282.500.000	1.141.250.000	Từ 1 - 2 năm	Quá hạn thanh toán
Phải thu khác				
- Lê Phú Hà	145.990.880	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
- Công ty TNHH Đức Long Dung Quất (bên liên quan)	9.339.156.055	5.324.465.288	Từ 6 tháng đến 2 năm	Quá hạn thanh toán
<b>Cộng</b>	<b>12.377.328.935</b>	<b>6.770.556.288</b>		
	01/01/2020			
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi (*)	Thời gian quá hạn	Ghi chú
Phải thu khách hàng				
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	17.001.680.000	8.500.840.000	Từ 1 - 2 năm	Quá hạn thanh toán
Phải thu khác				
- Lê Phú Hà	145.990.880	-	Trên 3 năm	Khó có khả năng thu hồi
<b>Cộng</b>	<b>17.147.670.880</b>	<b>8.500.840.000</b>		

(\*) Công ty đánh giá giá trị có thể thu hồi căn cứ vào nợ gốc khoản phải thu trừ đi mức dự phòng cần trích lập theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

### 11. Hàng tồn kho

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.118.357.091	-	1.118.357.091	-
Hàng hóa	3.678.600	-	3.678.600	-
<b>Cộng</b>	<b>1.122.035.691</b>	<b>-</b>	<b>1.122.035.691</b>	<b>-</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2020.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2020.

### 12. Chi phí trả trước

#### a. Ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Chi phí lớp, sắm yếm ô tô	65.234.333	116.753.700
Chi phí bảo hiểm xe ô tô, bảo hiểm thân thể	41.449.594	32.589.656
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	8.478.958	7.292.822
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	33.590.888	9.684.089
<b>Cộng</b>	<b>148.753.773</b>	<b>166.320.267</b>

#### b. Dài hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	3.221.974	68.310.414
Chi phí sửa chữa lớn	613.462.777	-
<b>Cộng</b>	<b>616.684.751</b>	<b>68.310.414</b>

### 13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	24.870.103.899	7.553.203.064	67.400.000	32.490.706.963
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>24.870.103.899</b>	<b>7.553.203.064</b>	<b>67.400.000</b>	<b>32.490.706.963</b>
<b>Khấu hao</b>				
Số đầu kỳ	11.709.583.212	5.486.873.264	67.400.000	17.263.856.476
Khấu hao trong kỳ	589.870.710	217.508.400	-	807.379.110
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12.299.453.922</b>	<b>5.704.381.664</b>	<b>67.400.000</b>	<b>18.071.235.586</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	13.160.520.687	2.066.329.800	-	15.226.850.487
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>12.570.649.977</b>	<b>1.848.821.400</b>	<b>-</b>	<b>14.419.471.377</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Không có TSCĐ hữu hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2020.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020 là 3.648.411.919 đồng.
- Không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý.
- Không có các cam kết về việc mua lại TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

### 14. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	170.135.000	170.135.000
Mua trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>170.135.000</b>	<b>170.135.000</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu kỳ	128.281.280	128.281.280
Khấu hao trong kỳ	6.969.378	6.969.378
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>135.250.658</b>	<b>135.250.658</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	41.853.720	41.853.720
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>34.884.342</b>	<b>34.884.342</b>

- Không có TSCĐ vô hình đã thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2020.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020 là 58.625.000 đồng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**15. Bất động sản đầu tư**

	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	1.891.892.974	1.891.892.974
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>1.891.892.974</u>	<u>1.891.892.974</u>
<b>Khấu hao lũy kế</b>		
Số đầu kỳ	1.513.514.379	1.513.514.379
Khấu hao trong kỳ	63.119.658	63.119.658
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>1.576.634.037</u>	<u>1.576.634.037</u>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	378.378.595	378.378.595
<b>Số cuối kỳ</b>	<u>315.258.937</u>	<u>315.258.937</u>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	30/06/2020		01/01/2020
				Số lượng cổ phiếu	Giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Đầu tư vào công ty liên kết					448.143.998.415	448.119.209.582
- Công ty CP ĐTXD Vạn Gia Long	Đang hoạt động	49%	49%	4.165.000	448.143.998.415	448.119.209.582
<b>Cộng</b>					<b>448.143.998.415</b>	<b>448.119.209.582</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 17. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện năng Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	17.385.000.000	17.385.000.000
Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai	21.690.212.960	-
Các đối tượng khác	1.397.016.414	11.433.117.408
<b>Cộng</b>	<b>40.472.229.374</b>	<b>28.818.117.408</b>

### 18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP XD và KD Địa ốc Tân Kỳ	2.501.813.597	2.501.813.597
Các đối tượng khác	-	40.932.000
<b>Cộng</b>	<b>2.501.813.597</b>	<b>2.542.745.597</b>

### 19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	114.898.780	398.460.736	241.115.007	272.244.509
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.688.884.471	4.674.399.856	717.422.583	7.645.861.744
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.023.654	1.023.654	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.242.696.156	1.126.469.025	216.227.131	2.152.938.050
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.046.479.407</b>	<b>6.204.353.271</b>	<b>1.179.788.375</b>	<b>10.071.044.303</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

### 20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Lãi vay phải trả	252.575.342	-
<b>Cộng</b>	<b>252.575.342</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**21. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Doanh thu nhận trước về cho thuê tài sản	20.237.373	28.116.161
<b>Cộng</b>	<b>20.237.373</b>	<b>28.116.161</b>

**22. Phải trả khác**

**a. Ngắn hạn**

	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN phải nộp	141.900.011	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	368.709.940	365.614.765
Phải trả khác	7.185.222.050	17.925.103.003
- Cổ tức phải trả	109.000	109.000
- Lãi vay phải trả	7.159.521.467	17.901.954.376
Trong đó:		
+ Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông (bên liên quan)	338.202.739	726.452.054
+ Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	6.821.318.728	17.175.502.322
- Phải trả khác	25.591.583	23.039.627
<b>Cộng</b>	<b>7.695.832.001</b>	<b>18.290.717.768</b>

**b. Dài hạn**

	<b>30/06/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	200.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000</b>	<b>-</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 23. Vay và nợ thuê tài chính

#### a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	55.550.000.000	41.050.000.000	52.850.000.000	43.750.000.000
- Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk Nông (bên liên quan)	2.700.000.000	-	-	2.700.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện năng Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	-	2.550.000.000	-	2.550.000.000
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Nam Gia Lai	13.500.000.000	13.500.000.000	13.500.000.000	13.500.000.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Gia Lai	39.350.000.000	25.000.000.000	39.350.000.000	25.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả		144.681.747.308	23.413.402.739	121.268.344.569
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	-	144.681.747.308	23.413.402.739	121.268.344.569
<b>Cộng</b>	<b>55.550.000.000</b>	<b>185.731.747.308</b>	<b>76.263.402.739</b>	<b>165.018.344.569</b>

#### b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	144.045.247.308	636.500.000	23.413.402.739	121.268.344.569
- Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan) (*)	144.045.247.308	636.500.000	23.413.402.739	121.268.344.569
<b>Cộng</b>	<b>144.045.247.308</b>	<b>636.500.000</b>	<b>23.413.402.739</b>	<b>121.268.344.569</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	-	-	-	121.268.344.569
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>144.045.247.308</b>			<b>-</b>

(\*) 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 GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**24. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	30/06/2020	01/01/2020
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	121.664.087	-
<b>Cộng</b>	<b>121.664.087</b>	<b>-</b>

**25. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2019	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	41.554.316.175
Tăng trong kỳ	-	-	-	15.893.190.961
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư tại 31/12/2019</b>	<b>1.011.773.530.000</b>	<b>1.049.485.820</b>	<b>663.498.805</b>	<b>57.447.507.136</b>
Số dư tại 01/01/2020	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	57.447.507.136
Tăng trong kỳ	-	-	-	14.799.826.390
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/06/2020</b>	<b>1.011.773.530.000</b>	<b>1.049.485.820</b>	<b>663.498.805</b>	<b>72.247.333.526</b>

**b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
<b>Cổ tức đã chia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### c. Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.177.353	101.177.353
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu phổ thông	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 phổ thông	-	-
- 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 phổ thông	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: 10.000VND		

### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	57.447.507.136	41.739.609.979
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	14.799.826.390	17.124.909.490
Các khoản điều chỉnh tăng khác	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>72.247.333.526</b>	<b>58.864.519.469</b>

### 26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Doanh thu dịch vụ vận chuyển	2.266.396.089	2.986.527.633
Doanh thu dịch vụ bến bãi	5.172.124.098	6.170.725.809
Doanh thu bán đá	64.172.348.000	41.747.431.000
Doanh thu bán phân bón	19.168.494.000	53.874.975.000
<b>Cộng</b>	<b>90.779.362.187</b>	<b>104.779.659.442</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**27. Giá vốn hàng bán**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Giá vốn dịch vụ vận chuyển	2.200.114.518	2.709.835.722
Giá vốn dịch vụ bến bãi	2.781.922.672	2.944.326.486
Giá vốn bán đá	64.134.664.000	41.712.307.700
Giá vốn bán phân bón	19.152.699.000	53.835.000.000
<b>Cộng</b>	<b>88.269.400.190</b>	<b>101.201.469.908</b>

**28. Doanh thu hoạt động tài chính**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	23.421.359.122	23.546.810.020
Lãi từ thanh lý khoản đầu tư	-	17.041.342.117
<b>Cộng</b>	<b>23.421.359.122</b>	<b>40.588.152.137</b>

**29. Chi phí tài chính**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí lãi vay	8.639.175.126	10.459.097.096
<b>Cộng</b>	<b>8.639.175.126</b>	<b>10.459.097.096</b>

**30. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nhân công	445.319.031	539.443.441
<b>Cộng</b>	<b>445.319.031</b>	<b>539.443.441</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

**b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nhân công	678.392.251	765.210.226
Chi phí khấu hao	297.101.412	297.101.412
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(3.040.058.233)	-
Lợi thế thương mại	-	1.596.594.777
Các khoản khác	384.047.111	274.910.870
<b>Cộng</b>	<b>(1.680.517.459)</b>	<b>2.933.817.285</b>

**31. Chi phí khác**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Các khoản phạt thuế, phạt chậm nộp	6.862.752	42.794.779
Phạt vi phạm hợp đồng	-	10.158.910.446
Các khoản khác	5.350.000	8.287.679
<b>Cộng</b>	<b>12.212.752</b>	<b>10.209.992.904</b>

**32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	18.539.920.502	20.133.753.360
<b>Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế</b>	<b>4.832.078.777</b>	<b>(5.785.625.197)</b>
- Điều chỉnh tăng	5.465.188.044	1.846.545.325
+ Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác	6.862.752	42.794.779
+ Lỗ tại Công ty con	5.279.849.155	-
+ Phân bổ lợi thế thương mại	-	1.596.594.777
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	178.476.137	207.155.769
- Điều chỉnh giảm	633.109.267	7.632.170.522
+ Lãi trong công ty liên doanh liên kết	24.788.833	19.762.415
+ Điều chỉnh dự phòng đã trích lập	608.320.434	-
+ Lãi do thoái vốn công ty con	-	7.612.408.107
Tổng thu nhập chịu thuế	23.371.999.279	14.348.128.163
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>4.674.399.856</b>	<b>2.869.625.633</b>

**Trong đó:**

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	4.674.399.856	2.869.625.633
--	---------------	---------------



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	14.799.826.390	17.124.909.490
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	101.177.353	101.177.353
<b>Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>146</b>	<b>169</b>

(\*) Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi. Đại hội cổ đông của Công ty không quy định tỷ lệ trích cụ thể. Hàng năm, căn cứ vào kết quả kinh doanh đạt được, Ban điều hành sẽ đề xuất số tiền trích quỹ khen thưởng phúc lợi.

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

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.147.402.280	1.542.242.320
Chi phí nhân công	1.766.392.059	3.052.349.601
Chi phí khấu hao tài sản cố định	877.468.146	1.125.909.423
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.729.487.895	11.043.045.278
Chi phí khác bằng tiền	266.146.615	868.016.508
<b>Cộng</b>	<b>6.786.896.995</b>	<b>17.631.563.130</b>

### 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 các 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, Công ty trình bày Báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (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 phân bón		Hoạt động khác		Công	
	6 TĐ năm 2020 VND	6 TĐ năm 2019 VND	6 TĐ năm 2020 VND	6 TĐ năm 2019 VND	6 TĐ năm 2020 VND	6 TĐ năm 2019 VND	6 TĐ năm 2020 VND	6 TĐ năm 2019 VND	6 TĐ năm 2020 VND	6 TĐ năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	7.438.520.187	9.157.253.442	64.172.348.000	41.747.431.000	19.168.494.000	53.874.975.000	-	-	90.779.362.187	104.779.659.442
Giá vốn hàng bán	4.982.037.190	5.654.162.208	64.134.664.000	41.712.307.700	19.152.699.000	53.835.000.000	-	-	88.269.400.190	101.201.469.908
<b>Lợi nhuận gộp của bộ phận kinh doanh</b>	<b>2.456.482.997</b>	<b>3.503.091.234</b>	<b>37.684.000</b>	<b>35.123.300</b>	<b>15.795.000</b>	<b>39.975.000</b>	-	-	<b>2.509.961.997</b>	<b>3.578.189.534</b>
Doanh thu HĐ tài chính không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-	23.421.359.122	40.588.152.137
Chi phí tài chính không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-	8.639.175.126	10.459.097.096
Chi phí bán hàng	393.527.920	478.617.230	39.879.093	26.555.889	11.912.018	34.270.322	-	-	445.319.031	539.443.441
Chi phí quản lý DN không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.680.517.459)	2.933.817.285
<b>Lợi nhuận thuần từ HĐKD</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.552.133.254</b>	<b>30.233.983.849</b>
	<b>30/06/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>	<b>30/06/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>	<b>30/06/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>	<b>30/06/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>	<b>30/06/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>
Tài sản cố định hữu hình	14.419.471.377	15.226.850.487	-	-	-	-	-	-	14.419.471.377	15.226.850.487
- Nguyên giá	32.490.706.963	32.490.706.963	-	-	-	-	-	-	32.490.706.963	32.490.706.963
- Hao mòn lũy kế	(18.071.235.586)	(17.263.856.476)	-	-	-	-	-	-	(18.071.235.586)	(17.263.856.476)
Tài sản cố định vô hình	34.884.342	41.853.720	-	-	-	-	-	-	34.884.342	41.853.720
- Nguyên giá	170.135.000	170.135.000	-	-	-	-	-	-	170.135.000	170.135.000
- Hao mòn lũy kế	(135.250.658)	(128.281.280)	-	-	-	-	-	-	(135.250.658)	(128.281.280)
Bất động sản đầu tư	315.258.937	378.378.595	-	-	-	-	-	-	315.258.937	-
- Nguyên giá	1.891.892.974	1.891.892.974	-	-	-	-	-	-	1.891.892.974	-
- Hao mòn lũy kế	(1.576.634.037)	(1.513.514.379)	-	-	-	-	-	-	(1.576.634.037)	-
Phải thu khách hàng	1.212.979.532	1.043.415.630	19.473.862.927	49.358.436.545	3.655.620.000	21.333.635.648	3.060.182.000	376.111.700.000	27.402.644.459	447.847.187.823
Trả trước cho người bán	220.720.000	410.000.000	3.888.997.640	1.108.530.040	-	-	6.125.330.000	1.825.330.000	10.235.047.640	3.343.860.040
Phải trả người bán	262.916.414	401.101.448	21.690.212.960	9.897.915.960	17.385.000.000	17.385.000.000	1.134.100.000	1.134.100.000	40.472.229.374	28.818.117.408
Người mua trả tiền trước	-	40.932.000	-	-	-	-	2.501.813.597	2.501.813.597	2.501.813.597	2.542.745.597

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với 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 tỷ giá, rủi ro về lãi suất và 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, hàng hóa 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, hàng hóa 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. Hàng hóa của Công ty là các sản phẩm đá, đậu nành, phân bón. 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. Đối với hàng hóa (đá, đậu nành, phân bón), Công ty thực hiện ký kết các hợp đồng nguyên tắc, dài hạn với nhà cung cấp chính bên cạnh việc đa dạng hóa nguồn cung cấp của Công ty. Do đó, Ban Giám đốc Công ty nhận thấy rủi ro trọng yếu đối với việc thay đổi giá nguyên vật liệu, hàng hóa đầu vào là ở mức thấp.

#### Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Cụ thể, rủi ro đối với các khoản phải thu từ hoạt động xây lắp là tương đối cao do chịu ảnh hưởng chung từ khó khăn hiện nay của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản; rủi ro đối với các khoản phải thu từ bán hàng hóa với các khách hàng thường xuyên là tương đối thấp. Để quản lý rủi ro này, Công ty luôn có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá mức độ rủi ro tín dụng nhằm có biện pháp hạn chế rủi ro tín dụng ở mức thấp nhất.

Tiền gửi ngắn hạn được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín và được bảo hiểm tiền gửi.

Các khoản đầu tư được Ban Giám đốc quan tâm và thường xuyên theo dõi tình hình kinh doanh của các công ty đầu tư, đối với các công ty có kết quả kinh doanh lỗ, vốn chủ sở hữu tổn thất thì Công ty đã trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư này.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Đối với các khoản cho cá nhân và tổ chức vay, công ty luôn có chính sách tín dụng phù hợp, thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá mức độ rủi ro tín dụng nhằm có biện pháp hạn chế rủi ro tín dụng ở mức thấp nhất.

### 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:

<b>30/06/2020</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	40.472.229.374	-	40.472.229.374
Chi phí phải trả	252.575.342	-	252.575.342
Vay và nợ thuê tài chính	165.018.344.569	-	165.018.344.569
Phải trả khác	7.553.931.990	200.000.000	7.753.931.990
<b>Cộng</b>	<b>213.297.081.275</b>	<b>200.000.000</b>	<b>213.497.081.275</b>

<b>01/01/2020</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	28.818.117.408	-	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
<b>Cộng</b>	<b>102.658.835.176</b>	<b>144.045.247.308</b>	<b>246.704.082.484</b>

Ban Giám đốc cho rằng Công ty 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.

01/01/2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

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

<b>30/06/2020</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	914.846.592	-	914.846.592
Phải thu khách hàng	25.956.553.459	-	25.956.553.459
Phải thu về cho vay	247.384.940.008	521.811.700.000	769.196.640.008
Phải thu khác	29.290.331.452	14.063.758.905	43.354.090.357
<b>Cộng</b>	<b>303.546.671.511</b>	<b>535.875.458.905</b>	<b>839.422.130.416</b>

  

<b>01/01/2020</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	942.167.362	-	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
<b>Cộng</b>	<b>552.931.442.549</b>	<b>307.393.000.000</b>	<b>860.324.442.549</b>

**37. Thông tin về các bên liên quan**

**a. Các bên liên quan**

<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện năng Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn
Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk Nông	Công ty con của Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

Công ty liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
<b>Bán hàng</b>			
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Cho thuê xe	152.727.272	152.727.272
	Bán đá	41.125.298.000	-
	Bán phân bón	19.168.494.000	53.874.975.000
<b>Mua hàng</b>			
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Thuê xe buýt	264.000.000	264.000.000
	Thuê kí ốt	528.000.000	528.000.000
<b>Giao dịch khác</b>			
Công ty CP Tập đoàn Đức Long Gia Lai	Cho vay	1.230.400.000	2.778.040.008
	Thu tiền đi vay	636.500.000	24.853.337.651
	Trả tiền vay	23.413.402.739	42.746.400.000
	Lãi vay phải trả	6.196.453.212	6.813.199.852
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện năng Đức Long Gia Lai	Đi vay	2.550.000.000	-
Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk Nông	Lãi vay phải trả	80.778.082	121.315.068

### c. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lương Ban Giám đốc	151.187.692	178.174.846

### 38. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Công ty đã thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần thứ 17 vào ngày 12/08/2020; Theo đó, đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Năng lượng tái tạo Việt Nam và thay đổi địa chỉ trụ sở chính đến 120 Trần Phú, Phường Diên Hồng, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 39. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019. Các báo cáo tài chính hợp nhất này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Giám đốc

Nguyễn Tường Cột

Gia Lai, ngày 27 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

