

Số: 134 /CV-DLG

Gia Lai, ngày 30 tháng 7 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM.**

Tên Công ty: Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai
Mã chứng khoán: DLG
Địa chỉ trụ sở chính: 90 Lê Duẩn, P. Phù Đồng, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
Điện thoại: (84-269) 3748 367
Fax: (84-269) 3747 366
Người thực hiện công bố thông tin: Trần Cao Châu
Địa chỉ: 90 Lê Duẩn, P. Phù Đồng, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai
Điện thoại: (84-269) 3748 367
Fax: (84-269) 3747 366

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Đức Long Gia Lai công bố thông tin:

- Báo cáo tình hình quản trị công ty 6 tháng đầu năm 2020;
- BCTC riêng lẻ quý 2 năm 2020;
- BCTC hợp nhất quý 2 năm 2020;
- Công văn số 133./2020/CV-DLGL ngày 30/07/2020 về việc giải trình liên quan BCTC quý 2 năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/7/2020 tại đường dẫn:

Website công ty: <http://www.duclonggroup.com/cong-bo-thong-tin.html>

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.



TRẦN CAO CHÂU



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
ĐỨC LONG GIA LAI**
90 Lê Duẩn, Phường Phù Đổng, TP Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2020

Năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giá định hoạt động liên tục)

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 | 01/01/2020 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | (Số kiểm toán) VND |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.413.556.970.818 | 2.223.884.634.427 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 25.655.240.650 | 13.534.697.168 |
| 1 Tiền | 111 | 5 | 25.655.240.650 | 13.534.697.168 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 245.842.853.108 | 245.807.632.154 |
| 1 Chứng khoán kinh doanh | 121 | 6 | 264.000.000.000 | 264.000.000.000 |
| 2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | (18.157.146.892) | (18.192.367.846) |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 899.399.746.112 | 1.748.204.472.673 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 7 | 331.837.014.099 | 386.148.763.022 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 8 | 97.534.249.731 | 214.103.925.897 |
| 3 Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 9a | 540.246.994.587 | 1.051.377.741.994 |
| 4 Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 10a | 177.794.261.620 | 186.441.101.604 |
| 5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 11 | (248.012.773.925) | (89.867.059.844) |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 242.659.130.948 | 216.337.832.432 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | 12 | 257.003.083.618 | 217.088.197.279 |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (14.343.952.670) | (750.364.847) |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | - | - |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 3.675.159.480.741 | 3.131.646.048.661 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1.578.567.917.735 | 991.197.573.782 |
| 1 Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | 9b | 1.577.299.247.735 | 989.928.903.782 |
| 2 Phải thu dài hạn khác | 216 | 10b | 1.268.670.000 | 1.268.670.000 |
| II Tài sản cố định | 220 | | 426.828.656.721 | 437.672.799.781 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | 13 | 426.769.973.677 | 437.650.561.418 |
| - Nguyên giá | 222 | | 498.079.753.551 | 498.079.753.551 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (71.309.779.874) | (60.429.192.133) |
| 2 Tài sản cố định vô hình | 227 | 14 | 58.683.044 | 22.238.363 |
| - Nguyên giá | 228 | | 399.336.795 | 317.684.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (340.653.751) | (295.445.637) |
| III Bất động sản đầu tư | 230 | 15 | 191.647.193.346 | 194.310.910.615 |
| - Nguyên giá | 231 | | 233.722.529.779 | 233.722.529.779 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (42.075.336.433) | (39.411.619.164) |
| IV Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 33.789.221.585 | 33.680.110.388 |
| 1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 16 | 33.789.221.585 | 33.680.110.388 |
| V Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 17 | 1.442.176.651.488 | 1.472.375.667.266 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | | 1.605.215.756.600 | 1.605.001.606.600 |
| 2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 8.900.766.000 | 8.900.766.000 |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 480.000.000 | 480.000.000 |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (172.419.871.112) | (142.006.705.334) |
| VI Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.149.839.866 | 2.408.986.829 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 18 | 2.149.839.866 | 2.408.986.829 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 5.088.716.451.559 | 5.355.530.683.088 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại 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)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | (Số kiểm toán) VND |
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.345.454.962.987 | 2.376.209.464.990 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.983.669.479.210 | 1.995.445.260.215 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 19 | 223.101.954.927 | 345.077.482.828 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 20 | 137.997.843.024 | 128.120.678.620 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 21 | 29.614.424.613 | 28.655.879.430 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | 559.277.611 | 970.215.225 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 22 | 132.753.818.774 | 111.992.519.467 |
| 6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 23 | 38.181.818 | 177.727.274 |
| 7 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 24a | 348.379.321.512 | 288.160.770.144 |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 25a,25b | 1.108.292.721.739 | 1.089.346.852.035 |
| 9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 2.931.935.192 | 2.943.135.192 |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 361.785.483.777 | 380.764.204.775 |
| 1 Phải trả dài hạn khác | 337 | 24b | 90.000.000 | 90.000.000 |
| 2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 25c | 361.695.483.777 | 380.674.204.775 |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2.743.261.488.572 | 2.979.321.218.098 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 2.743.261.488.572 | 2.979.321.218.098 |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 26 | 2.993.097.200.000 | 2.993.097.200.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2.993.097.200.000 | 2.993.097.200.000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 26 | 50.510.908.328 | 50.510.908.328 |
| 3 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 26 | 6.196.436.959 | 6.196.436.959 |
| 4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 26 | (306.543.056.715) | (70.483.327.189) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | 26 | (70.483.327.189) | (33.617.545.181) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | 26 | (236.059.729.526) | (36.865.782.008) |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 5.088.716.451.559 | 5.355.530.683.088 |



Trần Cao Châu

Pleiku, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Phụ trách kế toán

Đỗ Thành Nhân

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 2 NĂM 2020

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

| STT | CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý | |
|---------------|---|-------|----|--------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| (Số soát xét) | | | | | | | |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 27 | 79.584.385.835 | 115.748.151.458 | 114.170.765.282 | 292.513.031.820 |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 03 | | - | - | - | - |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ | 10 | | 79.584.385.835 | 115.748.151.458 | 114.170.765.282 | 292.513.031.820 |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | 28 | 92.882.040.482 | 116.219.149.567 | 127.389.746.493 | 291.096.676.498 |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ | 20 | | <u>(13.297.654.647)</u> | <u>(470.998.109)</u> | <u>(13.218.981.211)</u> | <u>1.416.355.322</u> |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 29 | 45.355.236.155 | 100.675.272.137 | 76.431.955.233 | 132.934.083.655 |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | 30 | 82.752.829.062 | 47.075.971.137 | 124.974.341.566 | 90.479.392.644 |
| | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 59.977.393.027 | 37.234.171.789 | 92.583.333.127 | 75.414.762.200 |
| 8. | Chi phí bán hàng | 25 | 31 | 67.236.354 | 157.738.373 | 133.753.268 | 153.784.636 |
| 9. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 31 | 159.931.418.545 | 10.112.937.840 | 166.380.823.604 | 20.345.032.496 |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | <u>(210.693.902.453)</u> | <u>42.857.626.678</u> | <u>(228.275.944.416)</u> | <u>23.372.229.201</u> |
| 11. | Thu nhập khác | 31 | 32 | 17.160.000 | 12.199.842 | 26.765.000 | 20.558.024 |
| 12. | Chi phí khác | 32 | 33 | 5.597.248.515 | 732.265.366 | 7.810.550.110 | 13.951.371.278 |
| 13. | Lợi nhuận khác | 40 | | <u>(5.580.088.515)</u> | <u>(720.065.524)</u> | <u>(7.783.785.110)</u> | <u>(13.930.813.254)</u> |
| 14. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 34 | <u>(216.273.990.968)</u> | <u>42.137.561.154</u> | <u>(236.059.729.526)</u> | <u>9.441.415.947</u> |
| 15. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 34 | - | 9.897.487.482 | - | 6.968.157.802 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 34 | - | - | - | - |
| 17. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | 34 | <u>(216.273.990.968)</u> | <u>32.240.073.672</u> | <u>(236.059.729.526)</u> | <u>2.473.258.145</u> |



Trần Cao Châu

Pleiku, ngày 30 tháng 7 năm 2020

Phụ trách kế toán

Đỗ Thành Nhân

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B 03 - DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

| CHỈ TIÊU | Mã số | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | | VND | (Đã soát xét) VND |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 140.210.936.681 | 199.057.168.861 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (152.490.446.094) | (131.569.308.441) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (4.297.595.847) | (4.652.704.974) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | (4.779.170.696) | (4.196.188.257) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | (151.364.284) | (139.712.852) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 10.891.084.039 | 11.105.631.615 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | (4.022.752.848) | (18.500.423.270) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (14.639.309.049) | 51.104.462.682 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (500.000.000) | (1.384.986.419) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 8.382.109.232 | 160.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (885.702.578.236) | (280.077.628.604) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 773.462.981.690 | 82.304.450.014 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (17.675.850.000) | (148.836.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | 164.220.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 83.447.563.122 | 16.291.894.494 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (38.585.774.192) | (18.635.106.515) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhân vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 87.769.602.018 | 55.508.040.008 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (22.423.983.314) | (89.136.371.564) |
| 4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | - | - |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 65.345.618.704 | (33.628.331.556) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 12.120.535.463 | (1.158.975.389) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 13.534.697.168 | 7.942.407.602 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 8.019 | 83.776 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 25.655.240.650 | 6.783.515.989 |



Trần Cao Châu

Pleiku, ngày 30 tháng 07 năm 2020

Phụ trách kế toán

Đỗ Thành Nhân

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

01. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai, tên giao dịch bằng tiếng Anh là Duc Long Gia Lai Group JSC (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000135 ngày 13 tháng 06 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 32 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 03/09/2019. 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.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế (chi tiết: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ, bằng vật liệu khác)
- Trồng cây cao su; Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Vận tải bằng xe buýt; Dịch vụ ăn uống khác
- Khai thác quặng sắt; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng Công trình đường sắt đường bộ; Đầu tư xây dựng công trình giao thông theo hình thức BOT;
- Cho thuê máy móc thiết bị; Cho thuê văn phòng;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao; Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
- Khách sạn; Biệt thự hoặc căn hộ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Hoạt động công ty nắm giữ tài sản;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón;
- Hoạt động thể thao khác;
- Quảng cáo;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Cát tạo đá và hoàn thiện đá;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Sản xuất sản phẩm khác từ cao su;
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông; Giáo dục tiểu học;
- Mua bán cao su mù cốm; Mua bán phân bón; Bán buôn nhựa đường, bê tông nhựa đường, bê tông xi măng;
- Sản xuất săm, lốp cao su; Đắp và tái chế lốp cao su;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng Chi tiết; mua bán gỗ có nguồn gốc hợp pháp; Bán buôn đá, cát, sỏi, xi măng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động hỗ trợ tài chính chưa được phân vào đâu (chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Hoạt động quản lý quỹ;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không hoạt động tại trụ sở chính)
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Sản xuất linh kiện điện tử; Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa), động vật sống (Chi tiết: Bán buôn nông sản (trừ mù cao su); Bán buôn trâu, bò).
- Cho thuê xe có động cơ;
- Trồng cây cà phê;
- Trồng cây hồ tiêu;
- Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế biến chè, cà phê;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán, xuất nhập khẩu chè, cà phê.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính; Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, 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 hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 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 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. 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 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.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định 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 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

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

| Loại tài sản | Thời gian khấu hao (năm) |
|--------------------------|--------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 7 – 50 |
| Máy móc, thiết bị | 7 - 10 |
| Phương tiện vận tải | 8 – 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 3 – 7 |

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất và được cấp giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất (trừ trường hợp đi thuê đất).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp công các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ....

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

4.8 Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

| Loại tài sản | Thời gian khấu hao (năm) |
|------------------------|--------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 7-50 |

4.9 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra..

4.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp:
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- ✓ 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 năm tài chính.
- 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 được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp 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. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị 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 có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20%
- Thuế GTGT:
 - ✓ Các sản phẩm xuất khẩu: Áp dụng mức thuế suất 0%
 - ✓ Các sản phẩm tiêu thụ nội địa : Đối với hoạt động kinh doanh phân bón, thức ăn gia súc , gia cầm không chịu thuế suất; xây lắp áp dụng mức thuế suất 10%; Các sản phẩm khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành .
- Các loại Thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.16 Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

5. Tiền

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 7.832.005.696 | 7.145.125.011 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 17.823.234.954 | 6.389.572.157 |
| + VND | 17.791.716.497 | 6.298.592.794 |
| + USD | 31.518.457 | 90.979.363 |
| Cộng | 25.655.240.650 | 13.534.697.168 |

6. Các khoản đầu tư tài chính

| | 30/06/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| Công ty CP khai thác và chế biến khoáng sản ĐLGL + Số lượng : 26.400.000 Cổ phần . Mệnh giá 10.000 đồng | 264.000.000.000 | Dự phòng (18.157.146.892) | 264.000.000.000 | Dự phòng (18.192.367.846) |
| Cộng | 264.000.000.000 | (18.157.146.892) | 264.000.000.000 | (18.192.367.846) |

* Mục đích mua cổ phần của Công ty Cổ phần khai thác và chế biến khoáng sản Đức Long Gia Lai chưa giao dịch trên sàn chứng khoán để bán lại trong tương lai gần.

7. Phải thu của khách hàng

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 81.166.189.643 | 127.207.699.067 |
| Tập đoàn XD CB, thủy lợi XNK Daohuensong | 119.325.688.808 | 121.339.624.484 |
| Công ty CP Bất Động Sản Hướng Việt | 38.000.000.000 | 38.000.000.000 |
| Các đối tượng khác | 93.345.135.648 | 99.601.439.471 |
| Cộng | 331.837.014.099 | 386.148.763.022 |

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

| | Mối quan hệ | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | Công ty con | 420.325.849 | 626.250.000 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 14.032.518.646 | 13.611.577.690 |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Chung cổ đông lớn | - | 254.800.000 |
| Công ty CP đầu tư xây dựng Đức Long Gia Lai | Chung thành viên lãnh đạo | 477.820.250 | 477.820.250 |
| Cộng | | 14.930.664.745 | 14.970.447.940 |

8. Trả trước cho người bán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|-----------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Nông Trại Cư Bông 1 | 15.204.370.000 | 15.204.370.000 |
| Shine Profit Developmet Limited | 43.928.452.802 | 63.595.726.963 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Đức Long Gia Lai | - | 88.000.000.000 |
| Các đối tượng khác | 38.401.426.929 | 47.303.828.934 |
| Cộng | 97.534.249.731 | 214.103.925.897 |

b. Trả trước người bán là các bên liên quan

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|-----------------------|------------------------|
| Shine Profit Development Limited | 43.928.452.802 | 63.595.726.963 |
| Công ty CP đầu tư xây dựng Đức Long Gia Lai | - | 88.000.000.000 |
| Cộng | 43.928.452.802 | 151.595.726.963 |

9. Phải thu về cho vay

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|------------------------|--------------------------|
| Cho vay | 539.846.994.587 | 1.050.240.968.330 |
| DNTN Du lịch Lữ hành& ĐT XD NHHTC | 7.972.371.581 | 7.972.371.581 |
| Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | 2.636.100.000 | 2.636.100.000 |
| Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên | 22.126.466.696 | 22.032.986.557 |
| Công ty CP Đầu tư và kinh doanh BDS Đức Long Gia Lai | - | 1.948.014.088 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Đức Long Gia Lai | - | 199.420.561.912 |
| Công ty CP CN khai thác Chế biến Đá Tây Nguyên | 79.520.131.875 | 84.520.131.875 |
| Công ty CP Trồng rừng & Cây Công nghiệp ĐLGL | - | 204.864.095.363 |
| Công ty TNHH ĐTXD CĐ Phước Hoàng Long | 6.075.305.774 | 6.075.305.774 |
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | 11.541.386.912 | 290.892.525.000 |
| Công ty TNHH cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 50.000.000.000 | 30.000.000.000 |
| Công ty CP đầu tư- xây dựng Vạn Gia Long | 20.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH SX-TM DV Đồng Phú Hưng | 10.000.000.000 | - |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | 121.268.344.569 | - |
| Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai | 20.000.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 188.706.887.180 | 199.878.876.180 |
| Cho mượn | | |
| Các đối tượng khác | 400.000.000 | 1.136.773.664 |
| Cộng | 540.246.994.587 | 1.051.377.741.994 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Phải thu về cho vay dài hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---|---------------------------------|-------------------------------|
| Công ty CP Trồng rừng và Cây Công Nghiệp Đức Long Gia Lai | 757.895.000 | 757.895.000 |
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | 200.000.000.000 | 220.000.000.000 |
| Công ty TNHH cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 300.000.000.000 | 320.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | 15.550.000.000 | 15.550.000.000 |
| Công ty CP Công nghiệp KT CB Đá Tây Nguyên | 28.489.397.260 | 30.489.397.260 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | - | 144.045.247.308 |
| Công ty CP đầu tư- xây dựng Vạn Gia Long | 124.000.000.000 | 144.000.000.000 |
| Công ty TNHH SX-TM DV Đồng Phú Hưng | 65.527.303.254 | 71.086.364.214 |
| Công ty TNHH MTV Phạm linh Gia Lai | 254.485.290.400 | - |
| Các đối tượng khác | 588.489.361.821 | 44.000.000.000 |
| Cộng | <u>1.577.299.247.735</u> | <u>989.928.903.782</u> |

c. Phải thu về cho các bên liên quan vay

| | Mối quan hệ | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|--|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Công ty con Công ty con của Công ty CP Đầu tư phát triển DVCTCC ĐLGL - chung | - | 1.948.014.088 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | cổ đông lớn với Công ty | 121.268.344.569 | 144.045.247.308 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Đức Long Gia Lai | Chung thành viên lãnh đạo điều hành | | 199.420.561.912 |
| Cộng | | <u>121.268.344.569</u> | <u>345.413.823.308</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

10. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 | | 01/01/2020 | |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Phải thu khác | 156.635.650.159 | (26.471.820.719)^F | 170.854.755.219 | (18.437.175.668) |
| Công ty CP trồng rừng và cây công nghiệp ĐLGL | 23.968.148.573 | (8.425.895.672) | 44.656.526.478 | (4.003.580.426) |
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | 25.128.611.288 | - | 43.030.500.988 | - |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng ĐLGL | 33.361.570.373 | (13.160.396.364) | 29.128.704.983 | (9.840.251.581) |
| Các đối tượng khác | 74.177.319.925 | (4.885.528.683) | 54.039.022.770 | (4.593.343.661) |
| Tạm ứng | 4.886.540.490 | | 2.619.393.169 | |
| Ký cược, ký quỹ | 131.137.800 | - | 131.137.800 | - |
| Công ty TNHH Điện tử DLG Ansen | 9.026.100.000 | | 5.553.600.000 | |
| Các đối tượng khác | 7.114.833.171 | (6.763.455.328) | 7.282.215.416 | (6.638.476.629) |
| Cộng | 177.794.261.620^F | (33.235.276.047) | 186.441.101.604 | (25.075.652.297) |

b. Dài hạn

| | 30/06/2020 | | 01/01/2020 | |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Ký cược, ký quỹ | 1.268.670.000 | - | 1.268.670.000 | - |
| Cộng | 1.268.670.000 | | 1.268.670.000 | |

c. Phải thu khác ngắn hạn là các bên liên quan

| | Mối quan hệ | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Công ty con Công ty con của Công ty CP Đầu tư phát triển DVCTCC ĐLGL - chung | - | 177.809.710 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | cổ đông lớn với Công ty | 6.821.318.728 | 17.175.502.322 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Đức Long Gia Lai | Chung thành viên lãnh đạo điều hành | 33.361.570.373 | 29.128.704.983 |
| Cộng | | 40.182.889.101 | 46.482.017.015 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. Dự phòng phải thu khó đòi

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|---------------|------------------------|-----------------------|
| Số đầu kỳ | 89.867.059.844 | 24.946.301.769 |
| Trích bổ sung | 158.145.714.081 | 64.920.758.075 |
| Cộng | 248.012.773.925 | 89.867.059.844 |

12. Hàng tồn kho

| | 30/06/2020 | | 01/01/2020 | |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 7.932.013.688 | - | 7.872.454.742 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 9.345.995.813 | - | 8.450.365.542 | - |
| Thành phẩm nhập kho | 5.285.028.837 | - | 5.143.223.814 | - |
| Hàng hóa | 234.440.045.280 | 14.343.952.670 | 195.622.153.181 | 750.364.847 |
| | 257.003.083.618 | 14.343.952.670 | 217.088.197.279 | 750.364.847 |

13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Vườn cây lâu năm | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 290.594.695.810 | 14.372.554.390 | 14.595.666.484 | 688.949.109 | 175.885.082.455 | 1.942.805.303 | 498.079.753.551 |
| - Mua trong kỳ | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 290.594.695.810 | 14.372.554.390 | 14.595.666.484 | 688.949.109 | 175.885.082.455 | 1.942.805.303 | 498.079.753.551 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 28.617.402.554 | 8.598.960.487 | 13.011.519.431 | 229.807.176 | 9.063.717.272 | 907.785.213 | 60.429.192.133 |
| - Khấu hao trong kỳ | 5.739.052.093 | 400.782.918 | 201.938.070 | 43.348.482 | 4.397.501.976 | 97.964.202 | 10.880.587.741 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 34.356.454.647 | 8.999.743.405 | 13.213.457.501 | 273.155.658 | 13.461.219.248 | 1.005.749.415 | 71.309.779.874 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 261.977.293.256 | 5.773.593.903 | 1.584.147.053 | 459.141.933 | 166.821.365.183 | 1.035.020.090 | 437.650.561.418 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 256.238.241.163 | 5.372.810.985 | 1.382.208.983 | 415.793.451 | 162.423.863.207 | 937.055.888 | 426.769.973.677 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | 317.684.000 | 317.684.000 |
| - Tăng trong kỳ | 81.652.795 | - | 81.652.795 |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 81.652.795 | 317.684.000 | 399.336.795 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | 295.445.637 | 295.445.637 |
| - Tăng trong kỳ | 40.826.398 | 4.381.716 | 45.208.114 |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 40.826.398 | 299.827.353 | 340.653.751 |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | - | 22.238.363 | 22.238.363 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 40.826.397 | 17.856.647 | 58.683.044 |

15. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất lâu dài(*) VND | Nhà cửa, Vật kiến trúc VND | Cộng VND |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu kỳ | 88.361.955.108 | 145.360.574.671 | 233.722.529.779 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 88.361.955.108 | 145.360.574.671 | 233.722.529.779 |
| Khấu hao | | | |
| Số đầu kỳ | 162.455.035 | 39.249.164.129 | 39.411.619.164 |
| Tăng trong kỳ | 158.111.317 | 2.505.605.952 | 2.663.717.269 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 320.566.352 | 41.754.770.081 | 42.075.336.433 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu kỳ | 88.199.500.073 | 106.111.410.542 | 194.310.910.615 |
| Số cuối kỳ | 88.041.388.756 | 103.605.804.590 | 191.647.193.346 |

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài là thửa đất tại số 97/2 đường Nguyễn Hữu Cảnh, phường 12, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh và quyền sử dụng đất tại bến xe Đà Nẵng thuộc thôn Quá Giáng, xã Hòa Phước, huyện Hòa Vang, Đà Nẵng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

16. Xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công trình khách sạn DLGL Hotel Pleiku | 21.596.661.735 | 21.487.550.538 |
| Dự án thủy điện Đồng Nai 6 | 11.709.800.729 | 11.709.800.729 |
| Các công trình xây dựng khác | 482.759.121 | 482.759.121 |
| Cộng | 33.789.221.585 | 33.680.110.388 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

17. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/06/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Đầu tư vào công ty con | | | | |
| Công ty CP Đầu tư &KD Bất động sản ĐLGL | 1.605.215.756.600 | (171.939.871.112) | 1.605.001.606.600 | (141.526.705.334) |
| Công ty Cổ phần Đức Long Đà Nẵng | 505.000.000.000 | (13.713.890.897) | 505.000.000.000 | (11.288.094.684) |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 1.979.700.000 | (1.347.875.815) | 1.979.700.000 | (1.478.974.196) |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 176.500.000.000 | - | 176.500.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thượng | 149.800.000.000 | (110.555.729.882) | 149.800.000.000 | (97.019.593.830) |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | 136.400.000.000 | - | 136.400.000.000 | - |
| Công ty Mass Noble Investment Limited | 248.154.056.000 | (29.459.444.680) | 247.939.906.000 | (20.053.597.076) |
| Công ty Cổ phần Cà Phê Gia Lai | 249.157.612.500 | - | 249.157.612.500 | - |
| Công ty CP Chè Biển Hồ | 83.082.534.300 | (16.862.929.838) | 83.082.534.300 | (11.686.445.548) |
| Công ty CP Chè Biển Hồ | 55.141.853.800 | - | 55.141.853.800 | - |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 8.900.766.000 | - | 8.900.766.000 | - |
| Công ty CP tư vấn và Xây dựng Giao thông Gia Lai | 8.900.766.000 | - | 8.900.766.000 | - |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 480.000.000 | (480.000.000) | 480.000.000 | (480.000.000) |
| Công ty CP Dịch vụ Công Cộng Đức Long Bảo Lộc | 480.000.000 | (480.000.000) | 480.000.000 | (480.000.000) |
| Cộng | 1.614.596.522.600 | (172.419.871.112) | 1.614.382.372.600 | (142.006.705.334) |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

18. Chi phí trả trước dài hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 14.889.724 | 76.135.763 |
| Chi phí tiền thuê đất | 1.986.400.564 | 2.011.233.156 |
| Chi phí dài hạn khác | 148.549.578 | 321.617.910 |
| Cộng | 2.149.839.866 | 2.408.986.829 |

19. Phải trả người bán

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Công Nghiệp KT & CB Đá Tây Nguyên | 40.545.537.289 | 137.938.775.095 |
| Công ty CP Lilama 45.3 | 32.126.511.438 | 30.717.246.000 |
| Chi nhánh Sông Đà 901- Công ty CP Sông Đà 9 | 51.327.407.966 | 51.327.407.966 |
| Các đối tượng khác | 99.102.498.234 | 125.094.053.767 |
| Cộng | 223.101.954.927 | 345.077.482.828 |

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND | |
|--|--|-----------------------|----------------|
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Chung cổ đông lớn | 168.000.000 | 17.461.700.000 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | Công ty con của Công ty CP Đầu tư phát triển DVCTCC ĐLGL - chung cổ đông lớn với Công ty | 19.473.862.927 | 21.333.635.648 |
| Cộng | 19.641.862.927 | 38.795.335.648 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

20. Người mua trả tiền trước

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP tư vấn xây dựng Ba Đình | 12.180.800.000 | 12.180.800.000 |
| Công ty CP Năng lượng Tân Thượng | 34.839.674.670 | 34.839.674.670 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | 27.184.105.640 | 28.554.105.640 |
| Công ty CP vận tải và quản lý bến xe Đà Nẵng | 27.500.000.000 | 27.500.000.000 |
| Công ty TNHH đình dưỡng Á Châu | 16.000.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 20.293.262.714 | 25.046.098.310 |
| Cộng | 137.997.843.024 | 128.120.678.620 |

b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

| | Mối liên hệ | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Năng Lượng Tân thượng | Công ty con | 34.839.674.670 | 34.839.674.670 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 12.219.817.130 | 12.219.817.130 |
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Công ty con | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | Chung chủ tịch | | |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | HDQT | 27.184.105.640 | 28.554.105.640 |
| | Chung cổ đông lớn | 1.230.400.000 | - |
| Cộng | | 76.473.997.440 | 76.613.597.440 |

21. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 01/01/2020 VND | Số phải nộp trong kỳ VND | Số đã thực nộp trong kỳ VND | 30/06/2020 VND |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 6.157.883.273 | 93.556.989 | 929.045.060 | 5.322.395.202 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 16.836.759.339 | - | 151.364.284 | 16.685.395.055 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 70.985.412 | 22.995.225 | - | 93.980.637 |
| Thuế tài nguyên | 44.125.620 | - | - | 44.125.620 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 2.697.558.495 | 1.346.643.238 | 467.439.151 | 3.576.762.582 |
| Các loại thuế khác | 6.934.026 | 7.000.000 | 7.000.000 | 6.934.026 |
| Phí và lệ phí | 2.841.633.265 | 1.043.198.226 | - | 3.884.831.491 |
| Cộng | 28.655.879.430 | 2.513.393.678 | 1.554.848.495 | 29.614.424.613 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

22. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Chi phí trích trước cho công trình xây lắp | 78.900.178.971 | 85.070.182.491 |
| Trích trước lãi vay | 52.720.582.445 | 25.789.279.618 |
| Trích trước chi phí khác | 1.133.057.358 | 1.133.057.358 |
| Cộng | 132.753.818.774 | 111.992.519.467 |

23. Doanh thu chưa thực hiện

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Doanh thu cho thuê mặt bằng | 38.181.818 | 177.727.274 |
| Cộng | 38.181.818 | 177.727.274 |

24. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 500.283.510 | 477.626.547 |
| Lãi vay phải trả | 342.223.719.527 | 282.004.265.774 |
| Lãi trái phiếu chuyển đổi phải trả | 1.443.858.450 | 1.443.858.450 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 4.209.250.000 | 4.209.250.000 |
| Phải trả khác | 2.210.025 | 25.769.373 |
| Cộng | 348.379.321.512 | 288.160.770.144 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Dài hạn

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 90.000.000 | 90.000.000 |
| | <u>90.000.000</u> | <u>90.000.000</u> |

c. Phải trả khác là các bên liên quan

| | Mối quan hệ | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia lai | Công ty con | 10.198.757.884 | 10.198.757.884 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | 177.152.176 | 4.283.213.841 |
| Công ty cổ phần Năng lượng Tân thượng | Công ty con | 2.564.545.526 | 1.999.122.000 |
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Công ty con | - | - |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Chung cổ đông lớn | 266.082.955 | 133.764.529 |
| Công ty CP đầu tư phát triển điện năng ĐLGL | Chung Chủ tịch HĐQT | 1.130.475.116 | 1.505.475.116 |
| Cộng | | <u>14.337.013.657</u> | <u>18.120.333.370</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

25. Vay và nợ thuê tài chính

| | 01/01/2020 | Trong kỳ | | 30/06/2020 |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Tăng | Giảm | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay ngắn hạn | 378.381.823.182 | 87.769.602.018 | 88.061.783.314 | 378.089.641.886 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 28.933.000.000 | - | - | 28.933.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai Phan Đình Trung | 240.376.499.400 | - | - | 240.376.499.400 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 18.640.000.000 | 75.500.000.000 | 81.837.800.000 | 12.302.200.000 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 27.667.523.624 | 5.419.175.000 | 215.829.304 | 32.870.869.320 |
| Công ty CP ĐT và PT Điện Năng ĐLGL | 24.279.462.370 | - | - | 24.279.462.370 |
| Công ty CP Năng lượng Tân Thuận | 23.106.997.780 | 2.075.172.595 | 5.432.536.010 | 19.749.634.365 |
| Công ty CP ĐT PT DV CTCC Đức Long Gia Lai | 12.600.300.000 | - | 196.618.000 | 12.403.682.000 |
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | 2.778.040.008 | - | - | 2.778.040.008 |
| | - | 4.775.254.423 | 379.000.000 | 4.396.254.423 |
| b. Nợ đến hạn trả | 710.965.028.853 | 19.238.051.000 | - | 730.203.079.853 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 25.500.000.000 | 8.000.000.000 | - | 33.500.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 88.189.858.000 | 6.000.000.000 | - | 94.189.858.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 20.253.797.200 | 5.238.051.000 | - | 25.491.848.200 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN TP HCM | 198.293.066.129 | - | - | 198.293.066.129 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Sở giao dịch | 353.807.524 | - | - | 353.807.524 |
| Trái phiếu phát hành | 378.374.500.000 | - | - | 378.374.500.000 |
| c. Vay dài hạn | 380.674.204.775 | 259.330.002 | 19.238.051.000 | 361.695.483.777 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 22.783.000.000 | - | 8.000.000.000 | 14.783.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 64.300.000.000 | - | 6.000.000.000 | 58.300.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 34.920.340.000 | - | 5.238.051.000 | 29.682.289.000 |
| Trình Đình Trường | 138.224.388.100 | - | - | 138.224.388.100 |
| Trái phiếu phát hành | 120.446.476.675 | 259.330.002 | - | 120.705.806.677 |
| Cộng | 1.470.021.056.810 | 107.266.983.020 | 107.299.834.314 | 1.469.988.205.516 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

d. Trái phiếu thường

| | Giá trị | Tổng chi phí phát hành | Chi phí phát hành phân bổ lũy kế | Giá trị trái phiếu cuối kỳ | Lãi suất |
|---|------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Trái phiếu phát hành | | | | 30/06/2020 | |
| Loại phát hành theo mệnh giá; | | | | | |
| - Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 366.000.000.000 | 6.518.829.294 | 6.518.829.294 | 366.000.000.000 | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| - Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 134.000.000.000 | 2.593.300.000 | 1.299.106.677 | 132.705.806.677 | 10% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| - Trái phiếu phải trả do không chuyển đổi | 374.500.000 | - | - | 374.500.000 | 13%/năm |
| Cộng | 500.374.500.000 | 9.112.129.294 | 7.817.935.971 | 499.080.306.677 | |

| | Giá trị | Tổng chi phí phát hành | Chi phí phát hành phân bổ trong kỳ | Giá trị trái phiếu cuối kỳ | Lãi suất |
|---|------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Trái phiếu phát hành | | | | 01/01/2020 | |
| Loại phát hành theo mệnh giá; | | | | | |
| - Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 366.000.000.000 | 6.518.829.294 | 6.518.829.294 | 366.000.000.000 | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| - Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 134.000.000.000 | 2.593.300.000 | 1.039.776.675 | 132.446.476.675 | 10% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| - Trái phiếu phải trả do không chuyển đổi | 374.500.000 | - | - | 374.500.000 | 13%/năm |
| Cộng | 500.374.500.000 | 9.112.129.294 | 7.558.605.970 | 498.820.976.676 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
|---------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------|-----|
| | Vốn góp của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng | |
| Số dư tại ngày 01/01/2019 | 2.993.097.200.000 | 50.510.908.328 | 6.196.436.959 | (33.617.545.181) | 3.016.187.000.106 | |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | 36.865.782.008 | 36.865.782.008 | |
| Số dư tại ngày 31/12/2019 | 2.993.097.200.000 | 50.510.908.328 | 6.196.436.959 | (70.483.327.189) | 2.979.321.218.098 | |
| Số dư tại ngày 01/01/2020 | 2.993.097.200.000 | 50.510.908.328 | 6.196.436.959 | (70.483.327.189) | 2.979.321.218.098 | |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | (236.059.729.526) | (236.059.729.526) | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | |
| Số dư tại ngày 30/06/2020 | 2.993.097.200.000 | 50.510.908.328 | 6.196.436.959 | (306.543.056.715) | 2.743.261.488.572 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(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 về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức. lợi nhuận được chia

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của Chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 2.993.097.200.000 | 2.993.097.200.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 2.993.097.200.000 | 2.993.097.200.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |

c. Cổ phiếu

| | 30/06/2020 VND | 01/01/2020 VND |
|--|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 299.309.720 | 299.309.720 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 299.309.720 | 299.309.720 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 299.309.720 | 299.309.720 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 299.309.720 | 299.309.720 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 299.309.720 | 299.309.720 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | | |
| | | |

27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý 2/2020 | Quý 2/2019 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Doanh thu bán gỗ, sản phẩm gỗ | 602.909.566 | 317.400.000 |
| Doanh thu bán phân bón | 29.285.400.000 | 56.708.842.000 |
| Doanh thu công trình xây dựng | - | 8.978.645.455 |
| Doanh thu bán linh kiện điện tử | - | 13.987.440.210 |
| Doanh thu khai thác đá | - | 716.520.000 |
| Doanh thu cho thuê tài sản | 1.947.609.528 | 2.800.095.322 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 47.634.010.000 | 32.151.400.000 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 114.456.741 | 87.808.471 |
| Cộng | 79.584.385.835 | 115.748.151.458 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

28. Giá vốn hàng bán

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Giá vốn bán gỗ, sản phẩm gỗ | 868.128.319 | 24.261.682 |
| Giá vốn bán phân bón | 28.692.926.312 | 56.305.554.209 |
| Giá vốn công trình xây dựng | - | 7.863.376.912 |
| Giá vốn bán linh kiện điện tử | - | 12.988.225.461 |
| Giá vốn khai thác đá | - | - |
| Giá vốn cho thuê tài sản | 1.357.352.889 | 5.593.049.407 |
| Giá vốn bán hàng hóa | 47.407.015.857 | 32.853.564.566 |
| Giá vốn khác | 963.029.282 | 591.117.330 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 13.593.587.823 | - |
| Cộng | 92.882.040.482 | 116.219.149.567 |

29. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--|-----------------------|------------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 44.916.451.593 | 24.611.440.088 |
| Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư | - | 75.800.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 225.035.000 | 225.036.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán | 213.749.562 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 38.796.049 |
| Cộng | 45.355.236.155 | 100.675.272.137 |

30. Chi phí tài chính

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền vay | 28.758.794.762 | 24.057.921.789 |
| Lãi trái phiếu | 26.806.491.260 | 13.176.250.000 |
| Phí phát hành trái phiếu | 129.665.001 | 455.953.251 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá số dư cuối kỳ | 2.013.063.615 | 1.495.475.773 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán | - | 73.375.301 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính | 25.080.035.378 | 7.816.995.023 |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | (35.220.954) | - |
| Cộng | 82.752.829.062 | 47.075.971.137 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--|------------------------|-----------------------|
| a. Chi phí bán hàng | 67.236.354 | 157.738.373 |
| Tiền lương | 17.147.692 | 27.893.846 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 18.480.000 | 1.207.500 |
| Chi phí bán hàng khác(quảng cáo ,...) | 31.608.662 | 128.637.027 |
| b. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 159.931.418.545 | 10.112.937.840 |
| Tiền lương | 1.244.479.105 | 1.805.093.914 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 1.441.077.808 | 756.538.328 |
| Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi | 155.345.714.081 | 4.746.921.073 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 1.900.147.551 | 2.804.384.525 |
| Cộng | 159.998.654.899 | 10.270.676.213 |

32. Thu nhập khác

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Các khoản khác | 17.160.000 | 12.199.842 |
| Cộng | 17.160.000 | 12.199.842 |

33. Chi phí khác

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--|----------------------|--------------------|
| Chi phí tiền chậm nộp (do Công ty tự xác định và tự nộp, không có Biên bản phạt của Cơ quan thuế) | 1.070.440.112 | 441.645.268 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định không sử dụng | 4.270.523.759 | - |
| Các khoản khác | 256.284.644 | 290.620.098 |
| Cộng | 5.597.248.515 | 732.265.366 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (216.273.990.968) | 42.137.561.154 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN | 179.883.387.276 | 8.957.078.862 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN | 180.108.422.276 | 9.182.114.862 |
| + Chi phí tiền chậm nộp | 1.070.440.112 | 441.645.268 |
| + Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác | 160.694.086.095 | 7.244.993.821 |
| + Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá số dư cuối kỳ của tiền và nợ phải thu | 2.013.063.615 | 1.495.475.773 |
| + Chi phí lãi vay không chế theo nghị định 68 | 16.330.832.454 | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN | 225.035.000 | 225.036.000 |
| + Cổ tức, lợi nhuận được chia | 225.035.000 | 225.036.000 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | (36.390.603.692) | 51.094.640.016 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | 9.897.487.482 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | (216.273.990.968) | 32.240.073.672 |

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

| | Quý 2/2020 VND | Quý 2/2019 VND |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 583.264.201 | 107.214.511 |
| Chi phí nhân công | 1.224.046.358 | 2.793.984.199 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 7.831.634.148 | 5.782.872.976 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 8.802.075.714 | 5.623.173.207 |
| Chi phí khác bằng tiền | 218.718.871 | 249.642.865 |
| Cộng | 18.659.739.292 | 14.556.887.758 |

36. Công cụ tài chính

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 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 thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường : Hoạt động 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 có lãi suất thả nổi 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá của hàng hóa

Công ty thực hiện chính sách đa dạng hàng hóa nguồn cung cấp vật liệu, hàng hóa bằng cách thiết lập mối quan hệ với nhiều nhà cung cấp, nhằm tìm kiếm các đối tác có giá mua phù hợp nhất. Bên cạnh đó, Công ty vẫn thường xuyên duy trì mối quan hệ với nhà cung cấp truyền thống, có uy tín trên thị trường, đảm bảo tính ổn định cho đầu vào của hoạt động sản xuất kinh doanh.

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn, các khoản đầu vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

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 của công ty. Cụ thể, rủi ro đối với các khoản 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 các khoản phải thu từ mua bán hàng hóa với các khách hàng thương xuyên là tương đối thấp. Để quản lý những 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 rủi ro tín dụng ở mức thấp nhất.

Quản lý rủi ro về thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và 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 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 về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

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

| 30/06/2020 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Phải trả người bán | 223.101.954.927 | - | 223.101.954.927 |
| Chi phí phải trả | 132.753.818.774 | - | 132.753.818.774 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 1.108.292.721.739 | 361.695.483.777 | 1.469.988.205.516 |
| Phải trả khác | 347.879.038.002 | 90.000.000 | 347.969.038.002 |
| Cộng | 1.812.027.533.442 | 361.785.483.777 | 2.173.813.017.219 |
| 01/01/2020 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
| Phải trả người bán | 345.077.482.828 | - | 345.077.482.828 |
| Chi phí phải trả | 111.992.519.467 | - | 111.992.519.467 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 1.089.346.852.035 | 380.674.204.775 | 1.470.021.056.810 |
| Phải trả khác | 288.160.770.144 | 90.000.000 | 288.250.770.144 |
| Cộng | 1.834.577.624.474 | 380.764.204.775 | 2.215.341.829.249 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các 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:

| 30/06/2020 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 25.574.240.650 | - | 25.574.240.650 |
| Đầu tư tài chính | 264.000.000.000 | - | 264.000.000.000 |
| Phải thu khách hàng | 330.108.153.350 | - | 330.108.153.350 |
| Phải thu về cho vay | 530.564.483.113 | 1.582.299.247.735 | 2.112.863.730.848 |
| Phải thu khác | 131.611.046.502 | 1.268.670.000 | 132.879.716.502 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | 214.150.000 | 214.150.000 |
| Cộng | 1.281.857.923.615 | 1.583.782.067.735 | 2.865.639.991.350 |
| 01/01/2020 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 13.534.697.168 | - | 13.534.697.168 |
| Đầu tư tài chính | 264.000.000.000 | - | 264.000.000.000 |
| Phải thu khách hàng | 384.325.735.337 | - | 384.325.735.337 |
| Phải thu về cho vay | 1.046.695.230.520 | 989.928.903.782 | 2.036.624.134.302 |
| Phải thu khác | 178.341.016.303 | 1.268.670.000 | 179.609.686.303 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | 2.220.000.000 | 2.220.000.000 |
| Cộng | 1.886.896.679.328 | 993.417.573.782 | 2.880.314.253.110 |

37. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

| Tên Công ty | Mối quan hệ |
|---|-------------|
| 1. Công ty CP Đầu tư & kinh doanh Bất Động sản ĐLGL (Tên viết tắt: DLGL JOINT STOCK COMPANY) | Công ty con |
| 2. Công ty CP BOT & BT Đức Long Gia Lai (Tên viết tắt: DLDN BOT&BT JSC) | Công ty con |
| 3. Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk nông (Tên viết tắt: DLDN BAB JSC) | Công ty con |
| 4. Công ty CP bến xe liên tỉnh phía Nam Đà Nẵng (Tên viết tắt: DLDN JSC) | Công ty con |
| 5. Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai (Tên viết tắt: DLGL AG LTD.CO) | Công ty con |
| 6. Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thượng | Công ty con |
| 7. Công ty Mass Noble Invesment limited | Công ty con |
| 8. Công ty cổ phần chè Biển Hồ (Tên viết tắt: CHÈ BIỂN HỒ) | Công ty con |
| 9. Công ty cổ phần Cà phê Gia Lai | Công ty con |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(Tên viết tắt: GIACOMEX)

10. Công ty CP Đức Long Tây Nguyên

Công ty liên kết

(Tên viết tắt: Công ty cổ phần Đức long Tây Nguyên)

11. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai

Công ty liên kết

12. Công ty CP DLG CY Việt Nam

Công ty liên kết

(Tên viết tắt: DLG CY Viet Nam Joint stock Company)

13. Công ty CP Dịch vụ Công cộng Đức Long Bảo Lộc

Công ty nhận đầu tư

(Tên viết tắt : DLBL PUSE JSC)

Ông Bùi Pháp

Chủ tịch HĐQT

Ông Võ Mộng Hùng

Thành viên HĐQT

Ông Paul Anthony Murphy

Thành viên HĐQT

Ông Jaegyun Kim

Thành viên HĐQT

Ông Trần Cao Châu

Thành viên HĐQT

Ông Nguyễn Hồng Sơn

Thành viên HĐQT

Ông Lê Đức Kỳ

Thành viên HĐQT

Ông Trần Cao Châu

Tổng Giám đốc

Ông Phạm Minh Việt

Phó Tổng Giám Đốc

Ông Trần Văn Phương

Phó Tổng Giám Đốc

Bà Vũ Thị Hải

Phó Tổng Giám Đốc

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

| | Mối quan hệ | 6 tháng đầu Năm 2020 | 6 tháng đầu Năm 2019 |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Doanh thu cho thuê tài sản | | 3.750.673.598 | 3.477.281.552 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 1.073.582.688 | 1.345.645.188 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 818.181.818 | 818.181.818 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | 545.454.546 | 545.454.546 |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Chung cổ đông lớn | 768.000.000 | 768.000.000 |
| Công ty CP đầu tư phát triển điện năng ĐLGL | Chung Chủ tịch HĐQT | 545.454.546 | - |
| Doanh thu bán hàng hóa | | 19.924.000.000 | 85.800.000 |
| Công ty CP đầu tư phát triển điện năng ĐLGL | Chung Chủ tịch HĐQT | 19.924.000.000 | - |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | - | 85.800.000 |
| Doanh thu xây lắp | | - | 20.288.491.819 |
| Công ty CP Năng lượng Tân Thượng | Công ty con | - | 20.288.491.819 |
| | | 6 tháng đầu Năm 2020 | 6 tháng đầu Năm 2019 |
| Mua hàng, nhận dịch vụ | | | |
| SHINE PROFIT DEVELOPMENT LIMITED | Công ty con Mass Noble Công ty con của Công ty CP Đầu tư phát triển DVCTCC ĐLGL - chung | - | 23.304.064.264 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | cổ đông lớn với Công ty | 60.293.792.000 | 53.874.975.000 |
| Thuê Tài sản | | | |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Chung cổ đông lớn | 152.727.272 | 152.727.272 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| Các giao dịch khác | | 6 tháng đầu Năm 2020 | 6 tháng đầu Năm 2019 |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Lãi cho vay | 8.921.779 | 38.961.291 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Trả lãi vay | - | 1.269.546.111 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Trả lãi vay | 898.109.031 | 3.200.500.552 |
| Công ty CP tư vấn xây dựng Giao thông Gia Lai | Cổ tức được nhận | 225.035.000 | 225.036.000 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | Lãi cho vay | 6.196.453.212 | 6.813.199.852 |
| Công ty CP Năng lượng Tân thượng | Trả lãi vay | 565.423.526 | 639.841.000 |
| Công ty CP Đầu tư phát triển DVCT CC ĐLGL | Trả lãi vay | 132.318.426 | - |

38. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

39. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trong báo cáo tài chính năm 2019 đã được kiểm toán, báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 và báo cáo tài chính quý 2/2019 tự lập.



Trần Cao Châu

Pleiku, ngày 30 tháng 07 năm 2020

Phụ trách kế toán

Đỗ Thành Nhân

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú