

Số: 22/CV-A7

Gia Lai, ngày 27 tháng 01 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK HÀ NỘI**

**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 Alpha Seven
- 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 Đình Trạc
- 6. Nội dung thông tin công bố:**
  - Báo cáo tình hình quản trị công ty năm 2021.
  - Báo cáo tài chính Hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng lẻ quý IV năm 2021.
  - Giải trình Báo cáo tài chính quý IV năm 2021.

**7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ nội dung:**

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 27/01/2022 tại đường dẫn:

<https://www.a7group.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tinh-hinh-quan-tri.html>.

<https://www.a7group.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh.html>.

<https://www.a7group.vn/quan-he-co-dong/giai-trinh-bao-cao-tai-chinh.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.

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu VT

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN**



**NGUYỄN ĐÌNH TRẠC**

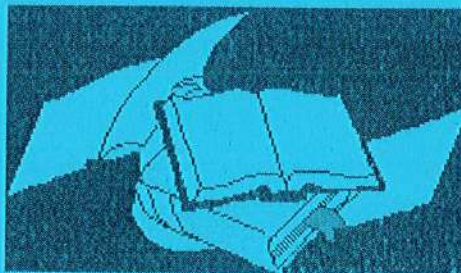
**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN  
ALPHA SEVEN**

**120 TRẦN PHÚ - PHƯỜNG DIÊN HỒNG - TP PLEIKU - GIA LAI**

===== @ =====

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT**

*Quý IV Năm 2021*





DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý IV năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2021	Số đầu năm 01/01/2021
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>			<b>2.945.121.712.924</b>	<b>1.330.281.805.370</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>984.594.897.900</b>	<b>245.138.637.187</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>235.386.652.214</b>	<b>477.539.269</b>
1. Tiền	111	5	235.386.652.214	477.539.269
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>712.275.722.089</b>	<b>241.484.473.437</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	103.195.809.733	47.497.168.533
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	768.950.000	2.014.530.000
3. Phải thu về cho vay hạn	135	8.a	204.073.662.747	170.684.940.008
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	404.007.573.543	24.433.825.776
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(145.990.880)	(3.145.990.880)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		375.716.946	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>26.453.438.892</b>	<b>1.122.035.691</b>
1. Hàng tồn kho	141	11	26.453.438.892	1.122.035.691
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10.479.084.705</b>	<b>2.054.588.790</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	305.890.411	163.027.909
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		10.173.194.294	1.891.560.881
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.960.526.815.024</b>	<b>1.085.143.168.183</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>284.380.375.307</b>	<b>390.582.856.194</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	8.b	229.350.000.000	355.628.700.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	55.030.375.307	34.954.156.194
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>832.574.891.850</b>	<b>35.570.790.396</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	832.255.318.250	35.476.994.458
- Nguyên giá	222		950.799.076.841	54.376.940.345
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(118.543.758.591)	(18.899.945.887)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	14	319.573.600	93.795.938
- Nguyên giá	228		519.565.000	241.795.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(199.991.400)	(147.999.062)
			-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>15</b>	<b>125.899.963</b>	<b>252.139.279</b>
- Nguyên giá	231		1.891.892.974	1.891.892.974
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.765.993.011)	(1.639.753.695)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>60.000.000.000</b>	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	16	60.000.000.000	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>669.887.880.423</b>	<b>658.233.361.961</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	17	669.887.880.423	658.233.361.961
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2021	Số đầu năm 01/01/2021
1	2	3	4	5
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>113.557.767.481</b>	<b>504.020.353</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	31.802.427.825	504.020.353
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	
3. Tài sản dài hạn khác	268			
4. Lợi thế thương mại	269	18	81.755.339.656	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.945.121.712.924</b>	<b>1.330.281.805.370</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>2.945.121.712.924</b>	<b>1.330.281.805.370</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.681.982.220.180</b>	<b>221.019.358.174</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>626.095.230.133</b>	<b>218.269.358.174</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	19	103.354.491.631	66.591.469.120
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	20		6.246.135.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	21	5.433.348.365	10.049.736.538
4. Phải trả người lao động	314		2.319.123.184	828.958.100
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	22	3.500.000.000	221.589.041
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	23	6.363.636	3.333.333
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	24.a	19.109.213.705	5.591.632.406
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	25.a	491.738.020.545	128.122.844.569
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		634.669.067	613.660.067
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.055.886.990.047</b>	<b>2.750.000.000</b>
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			-
2. Phải trả dài hạn khác	337	24.b	200.000.000	200.000.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	25.b	1.055.686.990.047	2.550.000.000
4. Trái phiếu chuyển đổi	339			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.263.139.492.744</b>	<b>1.109.262.447.196</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.263.139.492.744</b>	<b>1.109.262.447.196</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	26	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	26	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	26	1.049.485.820	1.049.485.820
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	26	663.498.805	663.498.805
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	26	129.439.925.130	92.846.895.530
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		92.846.895.530	57.447.507.136
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		36.593.029.600	35.399.388.394
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		120.213.052.989	2.929.037.041
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>2.945.121.712.924</b>	<b>1.330.281.805.370</b>

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh

Ngày 27 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Trạc



CÔNG TY: CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ALPHA SEVEN  
 Địa chỉ: 120 Trần Phú - P. Diên Hồng - Tp Pleiku - Gia lai  
 Tel: 0269 3829021 Fax: 0269 3829021

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

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý IV năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	87.238.298.751	94.236.025.129	145.235.885.253	188.610.514.367
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>87.238.298.751</b>	<b>94.236.025.129</b>	<b>145.235.885.253</b>	<b>188.610.514.367</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	28	71.348.605.897	93.732.680.736	125.952.125.471	184.304.673.679
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>15.889.692.854</b>	<b>503.344.393</b>	<b>19.283.759.782</b>	<b>4.305.840.688</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	25.690.961.181	17.059.855.912	56.937.510.237	50.999.008.828
7. Chi phí tài chính	22	30	29.479.598.032	2.107.798.872	39.436.428.169	15.592.605.552
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		22.979.598.032	2.107.798.872	32.936.428.169	15.592.605.552
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, I.doanh	24		(6.775.121.338)	28.900.554	10.617.674.147	114.152.379
9. Chi phí bán hàng	25	31.a	341.291.242	494.864.395	1.038.127.839	1.304.688.537
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31.b	3.291.748.933	27.453.932.725	5.197.113.162	(2.759.343.244)
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>1.692.894.490</b>	<b>(12.464.495.133)</b>	<b>41.167.274.996</b>	<b>41.281.051.050</b>
12. Thu nhập khác	31	32	1.939.016.060	-	1.939.016.060	-
13. Chi phí khác	32	33	303.814.677	11.520.486	336.653.782	35.339.377
<b>14. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>1.635.201.383</b>	<b>(11.520.486)</b>	<b>1.602.362.278</b>	<b>(35.339.377)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>3.328.095.873</b>	<b>(12.476.015.619)</b>	<b>42.769.637.274</b>	<b>41.245.711.673</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	1.057.209.100	4.208.235	4.123.894.708	5.821.175.960
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(121.664.087)		
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>2.270.886.773</b>	<b>(12.358.559.767)</b>	<b>38.645.742.566</b>	<b>35.424.535.713</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		218.173.807	(12.361.926.355)	36.593.029.600	35.399.388.394
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.052.712.966	3.366.588	2.052.712.966	25.147.319
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	35	2	(122)	362	350
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	35	2	(122)	362	350

Người Lập



Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

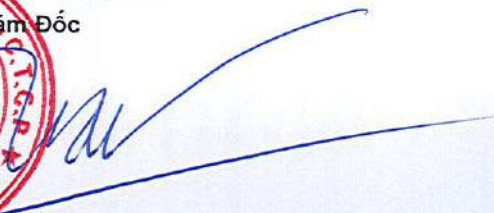


Hà Thị Phương Oanh

Ngày 01 tháng 01 năm 2022



Tổng Giám Đốc



Nguyễn Đình Trạc

11/2/2022



CÔNG TY: CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ALPHA SEVEN  
 Địa chỉ: 120 Trần Phú - P. Diên Hồng - Tp Pleiku - Gia lai  
 Tel: 0269 3829021 Fax: 0269 3829021

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

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT

Quý IV năm 2021

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		38.645.742.566	41.245.711.673
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			0	0
- Khấu hao TSCĐ	02		15.946.304.382	1.782.046.509
- Các khoản dự phòng	03			(5.500.840.000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(56.937.510.237)	(51.113.161.207)
- Chi phí lãi vay	06		32.936.428.169	15.592.605.552
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>30.590.964.880</b>	<b>2.006.362.527</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(400.338.226.948)	23.493.522.034
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(28.003.865.328)	33.697.935.287
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(31.441.269.974)	(432.417.581)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(60.951.963.960)	(28.359.877.791)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.768.164.963)	(1.741.895.468)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(63.700.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(497.912.526.293)</b>	<b>28.599.929.008</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.150.000.000)	(12.096.094.262)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(239.594.399.087)	(480.742.100.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		218.829.583.424	345.319.500.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(210.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		16.000.000.000	376.111.700.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		14.962.965.753	21.264.839.900
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>8.048.150.090</b>	<b>39.857.845.638</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		760.000.000.000	81.016.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(35.226.510.852)	(149.938.402.739)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>724.773.489.148</b>	<b>(68.922.402.739)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>234.909.112.945</b>	<b>(464.628.093)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		477.539.269	942.167.362
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	5	<b>235.386.652.214</b>	<b>477.539.269</b>

Người Lập

Kế toán Trưởng

Ngày 27 tháng 01 năm 2022  
 Tổng Giám Đốc



Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương Oanh

Nguyễn Đình Trạc



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

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

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Alpha Seven ( tên cũ là Công ty Cổ phần Tập Đoàn Năng Lượng Tái Tạo Việt Nam) (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 5900437257 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 19 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 20/07/2021). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 1.011.773.530.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/12/2021 : 1.011.773.530.000 đồng.

Công ty đã thực hiện niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 27/2010/GCNCNP-VSD - 4 ngày 28/01/2010 với mã chứng khoán DL1, thay đổi lần 10 ngày 24/08/2021. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu là ngày 10/03/2010.

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** Dịch vụ vận chuyển hành khách; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ; Sản xuất điện; Khai thác đá; kinh doanh thương mại, Sản xuất điện tử dân dụng.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Vận tải hành 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;



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

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

- Bán buôn 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 máy 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;
- Cất 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 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 hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;



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

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

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật 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;
- 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 ra, đậu các loại và trồng hoa;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Trồng cây lâu năm khác. Chi tiết: Trồng cây công nghiệp;
- Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa. 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.

### 1.4 Cấu trúc Doanh nghiệp

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập bao gồm Công ty mẹ và 1 Công ty con. Tất cả các công ty con đã được hợp nhất vào Báo cáo tài chính, không có công ty con nào bị loại khỏi quá trình hợp nhất.

#### Danh sách các Công ty con được hợp nhất

##### 1. Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku

- Địa chỉ trụ sở chính : Tổ 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 đâu ( Mua bán phân bón); Xây dựng công đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu ( trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

- Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 80%.

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

- Tình trạng hoạt động : Thoái vốn ngày 06/12/2021.

##### 2. Công ty TNHH Điện Tử DLG Ansen



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

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

- Địa chỉ trụ sở chính : Lô I3-6, đường N2, Khu Công Nghệ Cao, Phường Tăng Nhơn Phú A, Tp Thủ Đức, TPHCM.

- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng, sản xuất thiết bị truyền thông, sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa phân vào đâu; Rèn, dập, ép và cán kim loại bột kim loại; Sản xuất sản phẩm Plastic; Sản xuất thiết bị chiếu sáng, gia công cơ khí xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất thiết bị đo lường kiểm tra, định hướng và điều khiển; Sửa chữa thiết bị; Sản xuất khác chưa phân vào đâu; Sản xuất điện, nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học tự nhiên; Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học kỹ thuật và công nghệ; Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe cơ động và động cơ xe; Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính); Sản xuất máy chuyên dụng.

- Vốn điều lệ: 80.000.000.000 đồng
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 100%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%.
- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động

### 3. Công ty Cổ Phần Điện Mặt Trời DLG Ninh Thuận

- Địa chỉ trụ sở chính : Thôn quán thê 1, xã Phước Minh, huyện Thuận Nam, Tỉnh Ninh Thuận.

- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Xây dựng Công trình kỹ thuật dân dụng, chi tiết đầu tư xây dựng các công trình năng lượng điện mặt trời điện gió lớn, vừa và nhỏ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng nhà các loại, chi tiết xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết xây dựng công trình đường bộ.

- Vốn điều lệ: 210.000.000.000 đồng
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 50%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 50%.
- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

Danh sách công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

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

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

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

- Vốn điều lệ: 850.000.000.000 đồng
- Tỷ lệ Sở hữu của Công ty là: 49 %. Tỷ lệ quyền biểu quyết : 49% .
- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

#### 2. Công ty Cổ phần BOT & BT Đúc Long Đăk Nông

- Địa chỉ trụ sở chính: 04 Điện Biên Phủ, Thành Phố Gia Nghĩa, Tỉnh Đăk Nông.

- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty : Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Rèn, dập, ép và cán kim loại; Luyện bột kim loại; Hoàn thiện công trình xây dựng; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng



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

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

phi kim loại khác chưa được phân vào đâu; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Xây dựng công trình công ích; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Bốc xếp hàng hóa; Khai thác quặng sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Đúc kim loại màu; Sản xuất sắt, thép, gang; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu; Xây dựng nhà các loại; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Trồng cây điều; Trồng cây cao su; Trồng cây cà phê; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Tư vấn quản lý dự án; Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông; Đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT & BT).

- Vốn điều lệ: 250.000.000.000 đồng
- Tỷ lệ Sở hữu của Công ty là: 29%. Tỷ lệ quyền biểu quyết: 29%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

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

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

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

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của Công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty mẹ bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

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

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



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

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

### Loại trừ các giao dịch nội bộ

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

### 4.1.2 Hợp nhất kinh doanh

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

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

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

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

### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

### 4.3 Các khoản cho vay

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

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

### 4.4 Các khoản nợ phải thu

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

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;



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

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

- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

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

### 4.5 Hàng tồn kho

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

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

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

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

### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

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

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

#### Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 48
Phương tiện vận tải	4,5 - 10
Máy móc thiết bị	10 - 15
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

### 4.7 Tài sản cố định vô hình



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

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

### Nguyên giá

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

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán sao cho đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.



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

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

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

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

### **4.10 Chi phí trả trước**

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

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

### **4.11 Các khoản nợ phải trả**

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

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

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

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

### **4.12 Vay và nợ phải trả 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.

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

#### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

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



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

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

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

### 4.13 Chi phí phải trả

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

### 4.14 Doanh thu chưa thực hiện

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

### 4.15 Vốn chủ sở hữu

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

#### Thặng dư vốn cổ phần

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

#### Phân phối lợi nhuận

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

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

### 4.16 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

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



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

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

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của các Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### 4.17 Giá vốn hàng bán

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

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

### 4.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

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

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

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

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

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

### 4.21 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính



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

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

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

### Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

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

### 4.23 Các bên liên quan

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

## 5. Tiền

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	496.957.110	420.770.651
Tiền gửi ngân hàng	234.889.695.104	56.768.618
<b>Cộng</b>	<b>235.386.652.214</b>	<b>477.539.269</b>

## 6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai	0	46.039.383.927
- Công ty TNHH MTV TM Hùng Nhân Gia Lai	1.101.000.000	0
- Công ty TNHH Điện Tử DLG Ansen	5.818.840.690	
- Ansen Electronics Company	79.286.016.746	
- Công ty mua bán điện	16.300.471.162	
- CN Chế Biến Gỗ Đức Long Gia Lai- Cty CP TĐ Đức Long GL	63.342.015	
Phải thu khách hàng khác	626.139.120	1.457.784.606
<b>Cộng</b>	<b>103.195.809.733</b>	<b>47.497.168.533</b>



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

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

**Trong đó: Phải thu ngắn hạn của khách hàng là các bên liên quan**

	Mối quan hệ	31/12/2021	31/12/2020
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn	0	46.039.383.927
- CN Chế Biến Gỗ Đức Long Gia Lai- Cty CP TĐ Đức Long GL		63.342.015	
- Công ty TNHH Điện Tử DLG Ansen	Công ty con	5.818.840.690	0
<b>Cộng</b>		<b>5.882.182.705</b>	<b>46.039.383.927</b>

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

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai (bên liên quan)	191.000.000	330.200.000
- Công ty Cổ phần Kiến Trúc Trẻ	200.000.000	0
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng DLG-CONS	0	1.325.330.000
- Các đối tượng khác	377.950.000	359.000.000
<b>Cộng</b>	<b>768.950.000</b>	<b>2.014.530.000</b>

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

**8.a Ngắn hạn**

	31/12/2021	31/12/2020
- Cho vay mượn		
Phạm Mai Linh	0	10.724.000.000
Y Gia Nhi	0	10.483.500.000
Nguyễn Thế Hùng	0	17.000.000.000
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất ( bên liên quan)	0	123.169.000.000
Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai	26.711.441.000	0
Công ty CP Đầu Tư Vạn Gia Long ( bên liên quan)	112.900.000.000	0
Hồ Thị Thu	30.538.966.746	0
Trương Quang Nhơn	9.435.747.733	0
Mai Xuân Bình	6.317.507.268	0
Trần Thị Quỳnh	17.200.000.000	
Đối tượng khác	970.000.000	9.308.440.008
<b>Cộng</b>	<b>204.073.662.747</b>	<b>170.684.940.008</b>

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



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

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

### 8.b. Dài hạn

	31/12/2021	31/12/2020
- Cho vay mượn		
Công ty CP Trồng rừng & Cây CN Đức Long GL	60.700.000.000	60.700.000.000
Công ty TNHH MTV Phạm Linh Gia Lai	168.650.000.000	258.650.000.000
Các đối tượng khác	0	36.278.700.000
<b>Cộng</b>	<b>229.350.000.000</b>	<b>355.628.700.000</b>

(\*\*) Cho vay theo hợp đồng cụ thể thời gian 36 - 48 tháng

### 9. Các khoản phải thu khác

#### a. Ngắn hạn

	31/12/2021		31/12/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	0		0	
Lãi dự thu	18.113.009.192		23.885.496.628	
Tạm ứng	40.337.347		362.934.806	
Công ty CP NL Hacon	2.727.272.727			
Công ty TNHH MTV Solar Pover Ninh Thuận	2.833.095.000		0	
Lý Thị Bắc	27.352.557.733		0	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây Dựng ĐLGL	296.500.000.000		0	
Công ty CP Khoáng Sản Luyện Kim Tây Nguyên	32.163.141.092		0	
CN Công ty CP Đầu tư XD ĐLGL	23.784.332.127		0	
Phải thu khác	493.828.325	(145.990.880)	185.394.342	(145.990.880)
<b>Cộng</b>	<b>404.007.573.543</b>	<b>(145.990.880)</b>	<b>24.433.825.776</b>	<b>(145.990.880)</b>

#### b. Dài hạn

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.064.375.501	4.000.000.000
Lãi dự thu	52.965.999.806	30.954.156.194
<b>Cộng</b>	<b>55.030.375.307</b>	<b>34.954.156.194</b>



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

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

### c. Phải thu khác là bên liên quan

	31/12/2021	31/12/2020
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất Chung cổ đông lớn	0	15.304.892.562
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai Cổ đông lớn	2.064.375.501	4.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.064.375.501</b>	<b>19.304.892.562</b>

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

	31/12/2021	31/12/2020
Số đầu kỳ	3.145.990.880	8.646.830.880
Trích bổ sung	0	3.000.000.000
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	3.000.000.000	8.500.840.000
<b>Cộng</b>	<b>145.990.880</b>	<b>3.145.990.880</b>

### 11. Hàng tồn kho

	31/12/2021		31/12/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	20.301.810.928		1.118.357.091	
- Thành phẩm	4.992.768.772			
- Hàng hóa	645.203.559		3.678.600	
- Công cụ, dụng cụ	513.655.633			
<b>Cộng</b>	<b>26.453.438.892</b>		<b>1.122.035.691</b>	

### 12. Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

#### 12.a Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Vé, hoá đơn GTGT kiêm lệnh xuất kho	0	31.750.101
Chi phí lớp, sảm yếm ô tô	44.750.000	63.751.111
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	12.173.618	37.849.312
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	12.580.700	6.572.639
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	236.386.093	23.104.746
<b>Cộng</b>	<b>305.890.411</b>	<b>163.027.909</b>

#### 12.b Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	970.984.611	504.020.353
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng	30.831.443.214	
<b>Cộng</b>	<b>31.802.427.825</b>	<b>504.020.353</b>



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

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

### 13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Máy móc Thiết bị VNĐ	Thiết bị, dụng cụ quản lý VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm (01/01/2021)	24.870.103.899	7.553.203.064	21.681.818.182	271.815.200	54.376.940.345
Giảm trong năm	0	0	586.548.690	0	586.548.690
Thay đổi do hợp nhất	870.835.750.943	2.625.287.538	21.130.695.135	2.416.951.570	897.008.685.186
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>895.705.854.842</b>	<b>10.178.490.602</b>	<b>42.225.964.627</b>	<b>2.688.766.770</b>	<b>950.799.076.841</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm (01/01/2021)	12.885.184.267	5.921.890.064	4.864.185	88.006.371	18.899.945.887
Thay đổi do hợp nhất	88.217.681.885	468.055.527	6.698.647.869	849.168.364	96.233.553.645
Tăng trong năm	1.163.179.984	435.016.800	1.760.958.475	51.103.800	3.410.259.059
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>102.266.046.136</b>	<b>6.824.962.391</b>	<b>8.464.471.529</b>	<b>988.278.535</b>	<b>118.543.758.591</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm (01/01/2021)	11.984.919.632	1.631.313.000	21.676.952.997	183.808.829	35.476.994.458
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>793.439.808.706</b>	<b>3.353.528.211</b>	<b>33.761.493.098</b>	<b>1.700.488.235</b>	<b>832.255.318.250</b>

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021: 3.731.219.044 đồng

Trong đó, giá trị còn lại của tài sản cố định dùng để thế chấp cho khoản vay ngân hàng là 774.480.431.328 đồng.



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

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

### 14. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm Vận tải kế toán VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm (01/01/2021)	241.795.000	241.795.000
Tăng trong kỳ	130.000.000	130.000.000
Thay đổi do hợp nhất	147.770.000	147.770.000
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>519.565.000</b>	<b>519.565.000</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu năm(01/01/2021)	147.999.062	147.999.062
Tăng trong năm	44.214.970	44.214.970
Thay đổi do hợp nhất	7.777.368	7.777.368
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>199.991.400</b>	<b>181.083.849</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm(01/01/2020)	93.795.938	93.795.938
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>319.573.600</b>	<b>319.573.600</b>

Nguyên giá tài sản vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021: 58.625.000 đ

### 15. Bất động sản đầu tư cho thuê

	Cơ sở hạ tầng VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm (01/01/2021)	1.891.892.974	1.891.892.974
Tăng trong năm	0	0
Giảm trong năm	-	-
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>1.891.892.974</b>	<b>1.891.892.974</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu năm(01/01/2021)	1.639.753.695	1.639.753.695
Tăng trong năm	126.239.316	126.239.316
Giảm trong năm	-	-
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>1.765.993.011</b>	<b>1.765.993.011</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm(01/01/2021)	252.139.279	252.139.279
<b>Số cuối năm (31/12/2021)</b>	<b>125.899.963</b>	<b>125.899.963</b>



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

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

### 16. Tài sản dở dang dài hạn- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
Tòa nhà văn phòng 92 Nguyễn Hữu Cảnh	60.000.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>0</b>

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

	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ	31/12/2021		31/12/2020	
				Giá gốc	Dự Phòng	Giá gốc	Dự Phòng
-Công ty CP ĐT – Xây Dựng Vạn Gia Long	Đang hoạt động	49%	49%	448.261.463.621		448.233.361.961	
-Công ty CP Điện mặt trời DLG Ninh Thuận	Đang hoạt động	50%	50%	0		210.000.000.000	
-Công ty CP BOT& BT Đức Long Đăk Nông	Đang hoạt động	29%	29%	221.626.416.802			
<b>Cộng</b>				<b>669.887.880.423</b>		<b>658.233.361.961</b>	

### 18 Lợi thế thương mại

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Lợi thế thương mại đầu kỳ	0	0
Lợi thế thương mại phát sinh trong kỳ	83.851.630.416	
Lợi thế thương mại phân bổ trong kỳ	2.096.290.760	
<b>Cộng</b>	<b>81.755.339.656</b>	<b>0</b>

### 19. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Cung Ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	0	37.358.697.110
Công ty CP Đầu Tư & Phát Triển Điện Năng Đức Long GL ( bên liên qua)	0	17.385.000.000
Công ty cổ phần VES	7.500.000.000	9.650.000.000
Ansen Electronics Company	71.805.693.408	0
Công ty TNHH Nhựa Kỹ Thuật Sakura	5.232.097.156	
Kiezj CO,LTD	11.688.000.000	
Các đối tượng khác	7.128.701.067	2.197.772.010
<b>Cộng</b>	<b>103.354.491.631</b>	<b>66.591.469.120</b>



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

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

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

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư xây dựng Khang Điền	0	6.246.135.000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>6.246.135.000</b>

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

	31/12/2021		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
	Phải trả	Thay đổi do hợp nhất			Phải trả
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	628.437.527	1.887.006.528	16.613.388.112	17.874.121.613	2.164.500
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.123.895.007	(20.497.585)	4.123.895.007	7.747.667.378	7.768.164.963
Tiền thuế đất	568.642.800		1.123.516.302	2.834.280.577	2.279.407.075
Thuế thu nhập cá nhân	103.616.419	106.462.277	1.283.711.849	1.286.557.707	0
Phí và lệ phí, thuế khác	8.756.612		28.032.644	19.276.032	0
<b>Cộng</b>	<b>5.433.348.365</b>	<b>1.972.971.220</b>	<b>23.172.543.914</b>	<b>29.761.903.307</b>	<b>10.049.736.538</b>

### 22. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2021	31/12/2020
Lãi vay phải trả	3.500.000.000	221.589.041
<b>Cộng</b>	<b>3.500.000.000</b>	<b>221.589.041</b>

### 23. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	6.363.636	3.333.333
<b>Cộng</b>	<b>6.363.636</b>	<b>3.333.333</b>



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

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

### 24. Phải trả khác

#### a. Phải trả khác ngắn hạn

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	697.256.681	276.386.559
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	420.100.000	368.959.940
Tài sản thừa chờ xử lý	247.894.920	0
Phải trả khác	17.743.962.104	4.946.285.907
- Cổ tức phải trả	109.000	109.000
+ Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai ( bên liên quan)	17.635.024.765	0
- Lãi vay phải trả	0	4.913.093.096
Trong đó:		
+ Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông (bên liên quan)	0	419.868.492
+ Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai ( bên liên quan)	0	4.303.494.125
+ Cty CP Đầu tư & Phát triển Điện Năng Đức Long GL (bên liên quan)	0	189.730.479
- Phải trả khác	108.828.339	33.083.811
<b>Cộng</b>	<b>19.109.213.705</b>	<b>5.591.632.406</b>

#### b. Phải trả dài hạn khác

	31/12/2021	31/12/2020
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược – Công ty TNHH MTV Kim Khánh	200.000.000	200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>



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

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

### 25. Vay và nợ thuê tài chính

#### a. Ngắn hạn

	31/12/2021			31/12/2020	
		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng, giảm do hợp nhất	Ngắn hạn
<b>* Ngắn hạn</b>				0	41.200.000.000
- NH Thương mại CP Công thương VN-CN Gia Lai	0	25.000.000.000	25.000.000.000	(25.000.000.000)	25.000.000.000
- Ngân hàng TMCP ĐT& PT VN- CN Nam Gia Lai	0	0	0	(13.500.000.000)	13.500.000.000
Công ty CP BOT & BT Đức Long Đắk Nông (bên liên quan)	0	0	2.700.000.000	0	2.700.000.000
*- Ngân hàng TMCP Công Thương TP HCM	39.835.446.552			39.835.446.552	0
Ngân hàng TMCP Phương Đông (*)	51.902.573.993	0	0	51.902.573.993	0
Trái phiếu	400.000.000.000	400.000.000.000			
Vay dài hạn đến hạn trả	0	20.443.200.000	0	(107.366.044.569)	86.922.844.569
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai (*) (bên liên quan)	0	20.443.200.000	0	(107.366.044.569)	86.922.844.569
<b>Cộng</b>	<b>491.738.020.545</b>	<b>445.443.200.000</b>	<b>27.700.000.000</b>	<b>(54.128.024.024)</b>	<b>128.122.844.569</b>

#### b. Dài hạn

	31/12/2021			31/12/2020	
		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng, giảm do hợp nhất	Ngắn hạn
<b>* Ngắn hạn</b>				0	0
Ngân hàng TMCP Phương Đông (*)	695.686.990.047	0	0	695.686.990.047	0
Nguyễn Thanh Lâm	80.000.000.000	80.000.000.000			
Nguyễn Tuấn Vũ	60.000.000.000	60.000.000.000			
Đặng Vũ Bình	70.000.000.000	70.000.000.000			
Võ Thị Thu Hằng	70.000.000.000	70.000.000.000			
Nguyễn Tường Cột	80.000.000.000	80.000.000.000			
<b>Cộng</b>	<b>1.055.686.990.047</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>0</b>	<b>695.686.990.047</b>	<b>0</b>

(\*) Là khoản vay của Ngân hàng TMCP Phương Đông theo Hợp đồng tín dụng số 00009/2019/HĐTD-OCB-DN ngày 08/08/2019 và Hợp đồng tín dụng số 00010/2019/HĐTD-OCB-DN ngày 08/08/2019, thời hạn vay 144 tháng, lãi suất theo khuế ước nhận nợ. Tổng số tiền vay đến thời điểm 31/12/2020 là 772.364.228.940 đồng với mục đích phục vụ hoạt động đầu tư xây dựng nhà máy điện mặt trời Thuận Nam Đức Long (Thuận Nam 19) (gọi tắt là "Dự án"). Khoản vay này được đảm bảo bằng giá trị Dự án hình thành tài sản cố định hữu hình trong năm 2020 là



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

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

860.533.812.581 đồng (Thuyết minh V.7) và GCNQSDĐ số 364963 với diện tích 560.087,2 m<sup>2</sup>, GCNQSDĐ số 159262 với diện tích đất 15.828,6 m<sup>2</sup>, chi tiết giá trị bồi thường giải phóng mặt bằng theo Thuyết minh V.9. Tuy nhiên, trong tổng nguyên giá tài sản cố định hữu hình này có 119.744.300.000 đồng là chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và chi phí khác để đưa Dự án sẵn sàng thi công vượt mức quy định được ghi nhận trên sổ sách kế toán theo Quyết định số 04/2020/QĐ ngày 01/08/2020 của Đại hội đồng cổ đông

- Hợp đồng mượn tiền số 01/HĐMT ngày 12/10/2021; Hợp đồng số 02/HĐMT ngày 20/10/2021; Hợp đồng số 03/HĐMT ngày 21/10/2021; Hợp đồng số 04/HĐMT ngày 28/10/2021; Hợp đồng số 05/HĐMT ngày 29/10/2021 thời hạn 24 tháng

### 26. Vốn chủ sở hữu

#### a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2020	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	57.447.507.136	1.070.934.021.761
Tăng trong năm	0	0	0	35.399.388.394	35.399.388.394
Giảm trong năm	0	0	0	0	0
Số dư tại 31/12/2020	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	92.846.895.530	1.106.333.410.155
Tăng trong năm				36.593.029.600	36.593.029.600
Giảm trong kỳ					
Số dư tại 31/12/2021	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	129.439.925.130	1.142.926.439.755

#### b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu :

	31/12/2021	31/12/2020
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	0	0
- Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
- Vốn góp cuối kỳ	1.011.773.530.000	1.011.773.530.000

#### Cổ tức đã chia

##### c. Cổ phiếu

	31/12/2021	31/12/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.177.353	101.177.353
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu thường	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu thường		
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		



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

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

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu thường	101.177.353	101.177.353
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND		

### d Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/12/2021	31/12/2020
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	92.846.895.530	57.447.507.136
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	36.593.029.600	35.399.388.394
Các khoản tăng/ giảm lợi nhuận sau thuế		0
Phân phối lợi nhuận năm trước	0	0
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	0	
Giảm do thoái vốn công ty con		0
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>129.439.925.130</b>	<b>92.846.895.530</b>

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

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	608.940.188	4.173.215.129
Doanh thu bán điện mặt trời	27.477.823.297	0
Doanh thu bán đá các loại	28.364.589.000	90.062.810.000
Doanh thu bán sản phẩm điện tử	30.786.946.266	0
<b>Cộng</b>	<b>87.238.298.751</b>	<b>94.236.025.129</b>

### 28. Giá vốn hàng bán

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.873.456.980	3.721.438.236
Giá vốn bán điện mặt trời	14.201.595.139	0
Giá vốn bán đá các loại	28.314.589.982	90.011.242.500
Giá vốn bán sản phẩm điện tử	26.958.963.796	0
<b>Cộng</b>	<b>71.348.605.897</b>	<b>93.732.680.736</b>



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

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

### 29. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	29.451.267.106	17.059.855.912
Lãi từ thanh lý khoản đầu tư	(3.760.305.925)	
<b>Cộng</b>	<b>25.690.961.181</b>	<b>17.059.855.912</b>

### 30. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Chi phí lãi vay	29.479.598.032	2.107.798.872
<b>Cộng</b>	<b>29.479.598.032</b>	<b>2.107.798.872</b>

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

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

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Chi phí nhân công	216.764.165	494.864.395
Các khoản khác	124.527.077	0
<b>Cộng</b>	<b>341.291.242</b>	<b>494.864.395</b>

#### b. Các chi phí quản lý phát sinh trong kỳ

	Quý IV Năm 2021 VND	Quý IV Năm 2020 VND
Chi phí nhân công	1.817.237.716	478.837.647
Chi phí khấu hao	168.972.150	164.909.651
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	0	26.708.500.000
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(3.000.000.000)	0
Phân bổ lợi thế thương mại	2.096.290.760	
Các chi phí khác	2.209.248.307	101.685.427
<b>Cộng</b>	<b>3.291.748.933</b>	<b>27.453.932.725</b>



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

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

### 32. Thu nhập khác

	Quý IV Năm 2021	Quý IV Năm 2020
	VND	VND
Lãi từ giao dịch mua rẻ công ty con	1.910.965.180	0
Các khoản thu nhập khác	28.050.880	
<b>Cộng</b>	<b>1.939.016.060</b>	<b>0</b>

### 33. Chi phí khác

	Quý IV Năm 2021	Quý IV Năm 2020
	VND	VND
Chi phí khác	303.814.677	11.520.486
<b>Cộng</b>	<b>303.814.677</b>	<b>11.520.486</b>

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

#### a. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Quý IV Năm 2021	Quý IV Năm 2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.998.216.194	(12.476.015.619)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(5.496.868.426)	
Các khoản điều chỉnh tăng	3.284.447.476	160.457.883
- Các khoản tiền chậm nộp do Công ty xác định và tự nộp	0	0
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	1.188.156.716	160.457.883
- Phân bổ lợi thế thương mại	2.096.290.760	0
Điều chỉnh giảm	5.496.868.426	28.900.554
- Lãi từ giao dịch mua rẻ công ty con	1.910.965.180	0
- Lãi trong công ty liên doanh liên kết	(6.775.121.338)	28.900.554
- Lãi do thoái vốn công ty con	(3.760.305.925)	0
- Điều chỉnh giảm doanh thu		
+ Chuyển lỗ của các công ty con	5.928.001.683	
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>9.309.003.749</b>	<b>(12.315.557.736)</b>
Tổng thu nhập chịu thuế 20%	5.793.983.394	
Tổng thu nhập chịu thuế 10%	3.515.020.355	
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>1.510.298.714</b>	<b>4.208.235</b>
Thuế TNDN được giảm NQ 105/2021/QH: 30%	453.089.614	
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.057.209.100</b>	<b>4.208.235</b>



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

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

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

	Quý IV Năm 2021	Quý IV Năm 2020
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	218.173.807	(12.361.926.355)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm ( trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	218.173.807	(12.361.926.355)
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	101.177.353	101.177.353
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2</b>	<b>(122)</b>

### 36. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV Năm 2021	Quý IV Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.631.882.704	560.594.120
Chi phí nhân công	5.767.429.156	1.488.371.641
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.756.210.578	455.817.839
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.798.504.005	1.795.399.654
Chi phí bằng tiền khác	1.887.418.468	661.552.102
<b>Cộng</b>	<b>46.841.444.911</b>	<b>4.961.731.356</b>

### 37. Báo cáo bộ phận

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



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

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

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

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh	Dịch vụ vận chuyển và bến bãi		Bán đá		Điện mặt trời		Sản phẩm Hoạt động khác		Cộng	
	Quý IV - 2021 VND	Quý IV - 2020 VND	Quý IV - 2021 VND	Quý IV - 2020 VND	Quý IV - 2021 VND	Quý IV - 2020 VND	Quý IV - 2021 VND	Quý IV - 2020 VND	Quý IV - 2021 VND	Quý IV - 2020 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	608.940.188	4.173.215.129	28.364.589.000	90.062.810.000	27.477.823.297	0	30.786.946.266	0	87.238.298.751	94.236.025.129
Giá vốn hàng bán	1.873.456.980	3.721.438.236	28.314.589.982	90.011.242.500	14.201.595.139	0	26.958.963.796	0	71.348.605.897	93.732.680.736
Lợi nhuận gộp của bộ phận kinh doanh	<b>(1.264.516.792)</b>	<b>451.776.893</b>	<b>49.999.018</b>	<b>51.567.500</b>	<b>13.276.228.158</b>	<b>0</b>	<b>3.827.982.470</b>	<b>0</b>	<b>15.889.692.854</b>	<b>503.344.393</b>
Doanh thu HĐ tài chính	13.737.122.720	10.168.149.368						0	25.690.961.181	17.059.855.912
Chi phí tài chính	0	0						0	29.479.598.032	2.107.798.872
Chi phí bán hàng	115.652.077	470.864.395	0	24.000.000	0	0	192.216.088	0	341.291.242	494.864.395
Chi phí quản lý DN không phân bổ	1.250.507.634	27.397.602.225	0	56.330.500	733.297.806	0	2.174.183.480	0	3.291.748.933	27.453.932.725
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	<b>14.748.930.089</b>	<b>(16.651.731.264)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.692.894.490</b>	<b>(12.464.495.133)</b>
	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2021	01/01/2021
	VND		VND		VND		VND		VND	
Tài sản cố định hữu hình	12.150.740.877	13.800.041.461			33.761.493.098		26.112.524.394	21.676.952.997	832.255.318.250	35.476.994.458
- Nguyên giá	<b>32.695.122.163</b>	<b>32.695.122.163</b>			42.225.964.627		36.268.572.605	21.681.818.182	950.799.076.841	54.376.940.345
- Hao mòn lũy kế	<b>(20.544.381.286)</b>	<b>(18.895.080.702)</b>			(102.266.046.136)		(10.156.048.211)	(4.865.185)	<b>(118.543.758.591)</b>	<b>(18.899.945.887)</b>
Tài sản cố định vô hình	179.580.968	93.795.938							319.573.600	93.795.938
- Nguyên giá	371.795.000	241.795.000							519.565.000	241.795.000
- Hao mòn lũy kế	<b>(192.214.032)</b>	<b>(147.999.062)</b>							<b>(199.991.400)</b>	<b>(147.999.062)</b>
Bất động sản đầu tư	125.899.963	252.139.279							125.899.963	252.139.279
- Nguyên giá	1.891.892.974	1.891.892.974							1.891.892.974	1.891.892.974
- Hao mòn lũy kế	<b>(1.765.993.011)</b>	<b>(1.639.753.695)</b>							<b>(1.765.993.011)</b>	<b>(1.639.753.695)</b>
Phải thu khách hàng	1489.710.003	1.951.784.606	0	45.545.383.927	16.300.471.162	0	85.012.764.568	0	103.195.809.733	47.497.168.533
Trả trước cho người bán	922.964.520	689.200.000	0	0	0	0	213.000.000	1.325.330.000	768.950.000	2.014.530.000
Phải trả người bán	380.903.207	336.787.050	0	37.358.697.110	8.204.564.571	17.385.000.00	94.765.926.611	11.510.984.960	103.354.491.631	66.591.469.120
Người mua trả tiền trước	0	0	0	6.246.135.000	0	0	0	0	0	6.246.135.000



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

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

### 38. Quản lý rủi ro

#### a. Quản lý rủi ro vốn

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

#### b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

##### *Quản lý rủi ro về lãi suất*

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

##### *Quản lý rủi ro về giá*

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

#### Quản lý rủi ro tín dụng

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

#### Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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



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

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

31/12/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	103.354.491.631	0	103.354.491.631
Chi phí phải trả	3.500.000.000	0	3.500.000.000
Vay và nợ thuê tài chính	491.738.020.545	1.055.686.990.047	1.547.425.010.592
Phải trả khác	18.163.953.104	200.000.000	18.363.953.104
<b>Cộng</b>	<b>616.756.465.280</b>	<b>1.055.886.990.047</b>	<b>1.672.643.455.327</b>

01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	66.591.469.120	0	66.591.469.120
Chi phí phải trả	221.589.041	0	221.589.041
Vay và nợ thuê tài chính	128.122.844.569	2.550.000.000	130.672.844.569
Phải trả khác	5.315.245.847	200.000.000	5.515.245.847
<b>Cộng</b>	<b>200.251.148.577</b>	<b>2.750.000.000</b>	<b>203.001.148.577</b>

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

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

31/12/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	235.386.652.214		235.386.652.214
Phải thu khách hàng	103.195.809.733		103.195.809.733
Phải thu về cho vay	204.073.662.747	229.350.000.000	433.423.662.747
Phải thu khác	403.821.245.316	55.030.375.307	458.851.620.623
<b>Cộng</b>	<b>946.477.370.010</b>	<b>284.380.375.307</b>	<b>1.230.857.745.317</b>

01/01/2021	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	477.539.269	0	477.539.269
Phải thu khách hàng	47.497.168.533		47.497.168.533
Phải thu về cho vay	167.684.940.008	355.628.700.000	523.313.640.008
Phải thu khác	23.924.900.000	34.954.156.194	58.879.056.284
<b>Cộng</b>	<b>239.584.547.900</b>	<b>390.582.856.194</b>	<b>630.167.404.094</b>



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

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

### 39. Thông tin về các bên liên quan

#### a. Các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
1. Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Chung cổ đông lớn
CN Chế Biến Gỗ Đức Long Gia Lai- Cty CP TĐ Đức Long GL	Chi nhánh trực thuộc Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai

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

Tên Công ty liên quan	Giao dịch	Quý IV-2021	Quý IV- 2020
<b>Bán hàng</b>			
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Cho thuê xe	54.545.455	76.363.636
<b>Mua hàng</b>			
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Thuê xe buýt	120.000.000	120.000.000
	Thuê ki ốt	264.000.000	264.000.000
CN Chế Biến Gỗ Đức Long Gia Lai- Cty CPTĐ Đức Long GL	Thu bán điện	155.390.266	
<b>Giao dịch khác</b>			
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	Phải trả khác	17.635.024.765	0

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

Lương Ban Giám Đốc	Quý IV – 2021 VND	Quý IV - 2020 VND
Ông Nguyễn Tường Cột	0	38.946.154
Ông Chu Sỹ Hoạt	26.595.000	33.720.000
Ông Phạm Tiến Dũng	29.070.000	33.945.000
<b>Cộng</b>	<b>55.665.000</b>	<b>106.611.154</b>

437  
NGTY  
PHẦN  
ĐOÀN  
A SEVE  
GIA L



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

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

### 40. Số liệu so sánh

Là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi AAC. Riêng Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất số liệu so sánh là 31 tháng 12 năm 2020.



Tổng Giám đốc

Nguyễn Đình Trạc

Gia Lai, ngày 27 tháng 01 năm 2022

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

