

Số: 131 /CV-DL1

V/v Công bố thông tin Báo cáo tài chính
công ty mẹ và BCTC hợp nhất quý II
năm 2016

Gia Lai, ngày 30 tháng 07 năm 2016

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

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai

2. Mã chứng khoán: DL1

3. Địa chỉ trụ sở chính: 43 Lý Nam Đế, P. Trà Bá, TP. Pleiku, tỉnh Gia Lai

4. Điện thoại: 0593 829 021 Fax: 0593 829 021

5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Tường Cột

6. Nội dung thông tin công bố :

6.1 Báo cáo tài chính công ty mẹ quý II năm 2016 của Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai được lập ngày 20 / 7 / 2016 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh Báo cáo tài chính.

- Nội dung giải trình chênh lệch 10% LNST quý II năm 2016 so với cùng kỳ năm trước. Quá trình sản xuất quý II năm 2016 so với quý II năm 2015 cơ sở tăng doanh thu và tăng lợi nhuận:

+ Lưu lượng khách các tuyến tăng, doanh thu kỳ này tăng 122,5% so với cùng kỳ năm trước;

+ Cơ cấu giá vốn hàng bán chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này chiếm 22,67%, cùng kỳ năm trước chiếm 51,8%;

+ Doanh thu hoạt động tài chính quý II năm 2016 tăng 973% so cùng quý II năm 2015;

+ Chi phí lãi vay giảm 22,3% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi phí bán hàng tăng 41,2% so với cùng kỳ năm trước;

+ Chi phí quản lý tăng 5,3% so với cùng kỳ năm trước;

+ Cơ cấu chi phí kỳ này chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ như chi phí bán hàng kỳ này chiếm 2,45%, kỳ trước chiếm 3,87%. Chi phí quản lý kỳ



này chiếm 10%, kỳ trước chiếm 21,18%.

6.2 Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2016 của Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai được lập ngày 26 / 07 / 2016 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh Báo cáo tài chính.

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

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/07/2016 tại đường dẫn: <http://www.dl1.com.vn/>

⇒ Báo cáo tài chính

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT+ BQHNDT.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

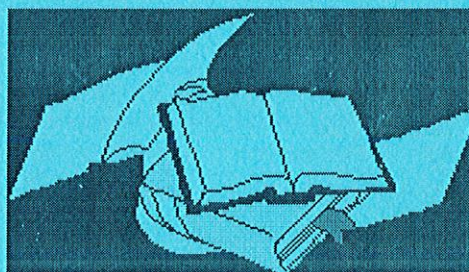


Nguyễn Tường Cột



CTY CPĐT PHÁT TRIỂN DỊCH VỤ
CTCC ĐỨC LONG GIA LAI
===== @ =====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý II Năm 2016



CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LAI
 Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai
 Tel: 059 3829021 Fax: 059 3829021

Mẫu số B01-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 (Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)
 Quý II năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN			185,540,707,219	54,973,955,618
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		32,426,334,605	30,728,556,184
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,258,515,043	1,174,090,626
1. Tiền	111	5	1,258,515,043	1,174,090,626
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30,739,418,226	29,033,993,740
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	865,019,438	541,204,833
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	3,321,579,388	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay hạn khác	135	8	25,760,114,000	28,410,121,388
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	938,696,280	228,658,399
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137	9	(145,990,880)	(145,990,880)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			0
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		428,401,336	520,471,818
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	428,401,336	520,471,818
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		153,114,372,614	24,245,399,434
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		22,652,332,365	23,862,217,936
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	22,561,693,023	23,764,609,216
- Nguyên giá	222		36,569,354,167	36,569,354,167
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(14,007,661,144)	(12,804,744,951)
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	12	90,639,342	97,608,720
- Nguyên giá	228		170,135,000	170,135,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(79,495,658)	(72,526,280)
			-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			

II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440	5,900,437,257	185,540,707,219	54,973,955,618

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh



Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Giám Đốc

Nguyễn Tường Cột



CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LAI
 Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai
 Tel: 059 3829021 Fax: 059 3829021

Mẫu số B02-DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	10,466,039,344	4,702,899,997	15,930,188,391	10,941,820,652
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10,466,039,344	4,702,899,997	15,930,188,391	10,941,820,652
4. Giá vốn hàng bán	11	23	2,372,685,497	2,436,529,604	4,482,896,611	5,635,595,539
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		8,093,353,847	2,266,370,393	11,447,291,780	5,306,225,113
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	323,300,824	301,035	831,873,846	535,209
7. Chi phí tài chính	22	25	94,681,394	121,883,811	178,922,001	234,286,976
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		94,681,394	121,883,811	178,922,001	234,286,976
8. Chi phí bán hàng	25	26.a	256,968,835	182,035,344	566,455,579	447,489,035
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26.b	1,048,977,374	996,165,979	1,738,726,207	1,761,467,788
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+30))	30		7,016,027,068	966,586,294	9,795,061,839	2,863,516,523
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	27	1,750,000	3,633,193	21,204,322	19,552,267
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(1,750,000)	(3,633,193)	(21,204,322)	(19,552,267)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		7,014,277,068	962,953,101	9,773,857,517	2,843,964,256
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	1,412,096,278	268,665,765	1,964,012,368	682,488,219
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		5,602,180,790	694,287,336	7,809,845,149	2,161,476,037
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Người Lập

Kế toán Trưởng



Ngày 20 tháng 07 năm 2016
 Giám Đốc

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương oanh

Nguyễn Tường Cột

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT

Quý II năm 2016

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		15,846,455,310	11,519,437,599
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(4,575,289,280)	(4,483,807,177)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,788,533,983)	(1,512,341,122)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(173,950,918)	(239,428,730)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(740,000,000)	(950,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,504,706,525	89,592,028
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2,776,022,764)	(2,300,764,967)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,297,364,890	2,122,687,631
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(763,453,000)
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		(18,200,000,000)	(298,058,166)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19,540,634,000	283,395,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(8,000,000,000)	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,425,527	535,209
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,657,940,473)	(777,580,957)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(555,000,000)	(567,500,000)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(555,000,000)	(567,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		84,424,417	777,606,674
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,174,090,626	268,936,518
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5	1,258,515,043	1,046,543,192

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh



Ngày 20 tháng 07 năm 2016

Giám Đốc

Nguyễn Tường Cột

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)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình công cộng Đức Long Gia Lai (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 5900437257 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 14 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01/06/2016). 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: 152.186.560.000 đồng.

Công ty đã thực hiện niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 27/2010/GCNCP-VSD - 4 ngày 28/01/2010 với mã chứng khoán DL1, thay đổi lần 6 ngày 27/5/2016. 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.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các bến bãi tại các tỉnh, thành phố trong cả nước; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý mua bán xăng dầu và các sản phẩm từ xăng dầu; Đại lý mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ;
- Vận tải khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo tuyến cố định;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt). Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Vận tải bằng xe buýt;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê văn phòng;
- Bán buôn tổng hợp. Chi tiết: Buôn bán hàng tiêu dung;
- 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 kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (không mua bán gỗ);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình đường bộ, đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT và BT);
- Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản. Chi tiết: Sản xuất thức ăn gia súc;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán phân bón;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá.

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

Kỳ kế toán báo cáo bán niên năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và ngày 30 tháng 6.

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.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng

Ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Theo hướng dẫn của Thông tư 200, ảnh hưởng do thay đổi các chính sách kế toán được Công ty áp dụng phi hồi tố.

Ngoài ra, một số chỉ tiêu tương ứng của kỳ trước đã được phân loại lại (xem Thuyết minh số 33) nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư 200.

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 đầu tư tài chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Các khoản nợ phải thu

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

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

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

4.5 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
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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

4.7 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.

4.8 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.

4.9 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

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

4.10 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.

4.11 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.

4.12 Vốn chủ sở hữu

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

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.

4.13 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 (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 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.

4.14 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.

4.15 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.

4.16 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.

4.17 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.

4.18 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 (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.

4.19 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 thuộc đối tượng không chịu thuế; các dịch vụ khác (cho thuê bãi, dịch vụ bến, bến đỗ, cho thuê xe...) chịu thuế suất là 10%.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22%. Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/6/2014 thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 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

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	856.901.147	944.650.655
Tiền gửi ngân hàng	401.613.896	229.439.971
Cộng	1.258.515.043	1.174.090.626

6. Phải thu khách hàng

	30/06/2016	31/12/2015
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- DNTN Thương Mại Hùng Nhân	370.000.000	375.000.000
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	282.000.000	0
- Phải thu khách hàng khác	213.019.438	166.204.833
Cộng	865.019.438	541.204.833

7. Trả trước cho người bán

	30/06/2016	31/12/2015
- Công ty TNHH Đồng Phát	190.000.000	0
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	3.115.579.388	0
- Công ty TNHH Tư Vấn Thiết kế Phần mềm Cánh Cam	16.000.000	0
Cộng	3.321.579.388	0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2016	31/12/2015
- Cho vay mượn	25.760.114.000	28.410.121.388
Võ thị Thu Hằng (*)	0	15.882.634.000
Trần Thị Thu Trang (*)	6.700.000.000	9.700.000.000
Nguyễn Thanh Lâm (*)	860.114.000	924.400.000
Đặng Công Bình (*)	10.800.000.000	0
Hồ Thị Thu (*)	3.790.000.000	0
Lê Thanh Tuấn (*)	3.610.000.000	0
Cty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai (**)	0	1.903.087.388
Cộng	25.760.114.000	28.410.121.388

(*) Cho các cá nhân mượn tiền theo các hợp đồng số 63, 64, 65 ngày 01/01/2016, 89 ngày 19/04/2016, 92 ngày 21/04/2016, 100 ngày 04/05/2016. Thời gian cho mượn 12 tháng, lãi suất là 7%/năm.

9. Các khoản phải thu khác

	30/06/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lê Phú Hà	205.058.399	(145.990.880)	208.558.399	(145.990.880)
Tạm ứng	227.222.480		20.100.000	
Phải thu khác	506.415.401			
Cộng	938.696.280	(145.990.880)	228.658.399	(145.990.880)

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Vé, hoá đơn GTGT kiêm lệnh xuất kho	108.566.666	58.599.495
Chi phí lớp, sắm yếm ô tô	198.521.615	280.565.236
Chi phí bảo hiểm xe ô tô, bảo hiểm thân thể	88.836.502	143.617.509
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	25.926.331	34.899.578
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	6.550.222	2.790.000
Cộng	428.401.336	520.471.818

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị, dụng cụ quản lý VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá				
Số đầu năm(01/01/2016)	26.656.379.673	9.845.574.494	67.400.000	36.569.354.167
Đ/tư XDCB h/ thành	0	0	0	0
Giảm trong năm	0	0	0	0
Số cuối năm(30/06/16)	26.656.379.673	9.845.574.494	67.400.000	36.569.354.167
Khấu hao				
Số đầu năm (01/01/2016)	7.893.410.503	4.843.934.448	67.400.000	12.804.744.951
Tăng trong năm	666.299.268	536.616.925	0	1.202.916.193
Giảm trong năm	0	0	0	0
Số cuối năm(30/06/16)	8.559.709.771	5.380.551.373	67.400.000	14.007.661.144
Giá trị còn lại				
Số đầu năm(01/01/2016)	18.762.969.170	5.001.640.046	0	23.764.609.216
Số cuối năm(30/06/2016)	18.096.669.902	4.465.023.121	0	22.561.693.023

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016: 2.697.973.516 đồng
Giá trị còn lại của tài sản thế chấp các khoản vay tại ngày 30/06/2016 là 4.090.406.773 đồng

12. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm Vận tải kế toán VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá		
Số đầu năm (01/01/2016)	170.135.000	170.135.000
Tăng trong năm	0	0
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm (30/06/2016)	170.135.000	170.135.000
Khấu hao		
Số đầu năm(01/01/2016)	72.526.280	72.526.280
Tăng trong năm	6.969.378	6.969.378
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm (30/06/2016)	79.495.658	79.495.658
Giá trị còn lại		
Số đầu năm(01/01/2016)	97.608.720	97.608.720
Số cuối năm (30/06/2016)	90.639.342	90.639.342

Nguyên giá tài sản vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016: 58.625.000 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

13. Đầu tư vào công ty con

	30/06/2016		31/12/2015
	Giá gốc	Dự Phòng	VND
Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku	8.000.000.000		0
Công ty CP Khoáng Sản và Luyện kim Tây Nguyên	122.143.035.820		0
Cộng	130.143.035.820		0

14. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.124.636	3.087.781
Chi phí sửa chữa	307.879.793	380.093.717
Cộng	319.004.429	383.181.498

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Công Danh Tuyển	20.700.000	92.600.000
Công ty TNHH MTV Xăng Dầu Bắc Tây Nguyên	132.160.095	98.614.600
Công ty TNHH XD- TH Hoàng Anh	0	77.824.660
Các đối tượng khác	55.455.182	0
Cộng	208.315.277	269.039.260

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2015
	Thuế giá trị gia tăng đầu ra	220.816.636	1.033.187.016	900.347.950
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.361.617.873	1.964.012.368	740.000.000	137.605.505
Tiền thuê đất		400.000.000	400.000.000	
Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	
Cộng	1.582.434.509	3.400.199.384	2.043.347.950	225.583.075

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

17. Chi phí phải trả

	30/06/2016	31/12/2015
Lãi vay phải trả	4.971.083	6.813.139
Chi phí tư vấn	110.000.000	0
Cộng	114.971.083	6.813.139

18. Doanh thu chưa thực hiện

	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
Ngắn hạn		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	76.939.394	60.310.607
Cộng	76.939.394	60.310.607

19. Phải trả khác

	30/06/2016 VND	31/12/2015 VND
Bảo hiểm xã hội	0	2.665.600
Cổ tức phải trả	109.000	109.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	369.412.737	449.020.081
- Đặt cọc nhân viên bán vé, ki ốt, bến bãi	359.849.940	406.136.640
- Phải trả khác	9.562.797	42.883.441
Cộng	369.521.737	451.794.681

20. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	30/06/2016	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2015 Ngắn hạn
Vay dài hạn				
- NH Thương mại CP kỹ thương VN- CN Gia Lai	150.000.000	75.000.000	75.000.000	150.000.000
- Ngân hàng TMCP Quốc dân – Sở Giao Dịch	960.000.000	480.000.000	480.000.000	960.000.000
Cộng	1.110.000.000	555.000.000	555.000.000	1.110.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

b. Dài hạn

	30/06/2016		31/12/2015
	Dài hạn	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ
			Dài hạn
Vay dài hạn			
- NH Thương mại CP kỹ thương VN-CN Gia Lai	75.000.000		75.000.000
- Ngân hàng TMCP Quốc dân – Sở Giao Dịch	2.080.000.000		480.000.000
Cộng	2.155.000.000		555.000.000
			2.710.000.000

21.Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Thặng dư vốn cổ phần	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2015	31.420.260.000	9.032.658.805	0	4.216.883.913	44.669.802.718
Tăng trong năm	0		0	4.236.220.994	4.236.220.994
Giảm trong năm			0		0
Số dư tại 31/12/2015	31.420.260.000	9.032.658.805	0	8.453.104.907	48.906.023.712
Tăng trong năm	120.766.300.000		1.255.735.820	7.809.845.149	129.831.880.969
Số dư tại 30/06/2016	152.186.560.000	9.032.658.805	1.255.735.820	16.262.950.056	178.737.904.681

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu :

	30/06/2016	31/12/2015
Công ty CP Khoáng Sản và Luyện Kim Tây Nguyên	120.766.300.000	0
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	17.177.680.000	17.177.680.000
Vốn góp của các cổ đông khác	14.242.580.000	14.242.580.000
Cộng	152.186.560.000	31.420.260.000

c. Cổ phiếu

	3/06/2016 Cổ phiếu	31/12/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.218.656	3.142.026
- Cổ phiếu thường	15.218.656	3.142.026
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.218.656	3.142.026
- Cổ phiếu thường	15.218.656	3.142.026
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

d Giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/06/2016	31/12/2015
- Vốn đầu tư chủ sở hữu	152.186.560.000	31.420.260.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0
Cộng	152.186.560.000	31.420.260.000

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý II Năm 2016 VND	Quý II Năm 2015 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.466.039.344	4.702.899.997
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10.466.039.344	4.702.899.997

23. Giá vốn hàng bán

	Quý II Năm 2016 VND	Quý II Năm 2015 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.372.685.497	2.436.529.604
Cộng	2.372.685.497	2.436.529.604

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II Năm 2016 VND	Quý II Năm 2015 VND
Lãi tiền gửi	768.931	301.035
Lãi tiền cho vay	322.531.893	0
Cộng	323.300.824	301.035

25. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý II Năm 2016 VND	Quý II Năm 2015 VND
Chi phí lãi vay	94.681.394	121.883.811
Cộng	94.681.394	121.883.811

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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

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

	Quý II Năm 2016	Quý II Năm 2015
	VND	VND
Chi phí nhân công	203.506.000	156.294.585
Các khoản khác	53.462.835	25.740.759
Cộng	256.968.835	182.035.344

b. Các chi phí quản lý phát sinh trong kỳ

	Quý II Năm 2016	Quý II Năm 2015
	VND	VND
Chi phí nhân công	334.584.389	307.420.058
Chi phí khấu hao	168.557.808	279.304.560
Tiền thuê đất	400.000.000	233.636.020
Các chi phí khác	145.835.177	175.805.341
Cộng	1.048.977.374	996.165.979

27. Chi phí khác

	Quý II Năm 2016	Quý II Năm 2015
	VND	VND
Chi phí khác	1.750.000	3.633.193
Cộng	1.750.000	3.633.193

28. 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, lợi nhuận sau thuế

	Quý II Năm 2016	Quý II Năm 2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.014.277.068	962.953.101
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	46.204.322	258.254.923
- Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác	10.951.814	89.546.521
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	35.252.508	168.708.402
Tổng thu nhập chịu thuế	7.060.481.390	1.221.208.024
Thuế thu nhập doanh nghiệp 20%	1.412.096.278	268.665.765
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.412.096.278	268.665.765
Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.602.180.790	694.287.336

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

b- Giải trình chênh lệch 10% LNST quý II năm 2016 so với quý II năm 2015

- Quá trình sản xuất quý II năm 2016 so với quý II năm 2015 cơ sở tăng doanh thu và tăng lợi nhuận
- Lưu lượng khách các tuyến tăng, doanh thu kỳ này tăng 122,5% so với cùng kỳ năm trước
 - Cơ cấu giá vốn hàng bán chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ này chiếm 22,67%, cùng kỳ năm trước chiếm 51,8 %
 - Doanh thu hoạt động tài quý II năm 2016 tăng 973% so cùng quý II năm 2015;
 - Chi phí lãi vay giảm 22,3 % so với cùng kỳ năm trước
 - Chi phí bán hàng tăng 41,2 % so với cùng kỳ năm trước
 - Chi phí quản lý tăng 5,3% so với cùng kỳ năm trước

Cơ cấu chi phí kỳ này chiếm trong doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ như chi phí bán hàng kỳ này chiếm 2,45 %, kỳ trước chiếm 3,87 %, Chi phí quản lý kỳ này chiếm 10 %, kỳ trước chiếm 21,18 % .

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

	Quý II Năm 2016	Quý II Năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	955.359.680	1.043.477.200
Chi phí nhân công	883.709.419	825.863.019
Chi phí khấu hao tài sản cố định	595.615.624	643.409.718
Chi phí dịch vụ mua ngoài	907.476.178	783.620.119
Chi phí bằng tiền khác	336.470.805	321.994.064
Cộng	3.678.631.706	3.618.364.120

30. 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 Công ty hoạt động trong các bộ phận kinh doanh chính là cung cấp dịch vụ vận chuyển và dịch vụ bến bãi và theo một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Gia Lai, Việt nam. Do đó, báo cáo bộ phận được lập theo lĩnh vực kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh	Dịch vụ vận chuyển		Dịch vụ bến bãi		Cộng	
	6 T đầu Năm 2016	6 T đầu Năm 2015	6 T đầu Năm 2016	6 T đầu Năm 2015	6 T đầu Năm 2016	6 T đầu Năm 2015
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.631.274.274	5.358.886.090	9.298.914.117	5.582.934.562	15.930.188.391	10.941.820.652
Giá vốn hàng bán	2.672.592.328	3.651.143.160	1.810.304.283	1.984.452.379	4.482.896.611	5.635.595.539
Lợi nhuận gộp của bộ phận kinh doanh	3.958.681.946	1.707.742.930	7.488.609.834	3.598.482.183	11.447.291.780	5.306.225.113
Doanh thu HĐ tài chính					831.873.846	535.209
Chi phí tài chính	18.594.890	28.611.975	160.327.111	205.675.001	178.922.001	234.286.976
Chi phí bán hàng	202.087.600	171.925.600	364.367.979	275.563.435	566.455.579	447.489.035
Chi phí quản lý DN không phân bổ					1.738.726.207	1.761.467.788
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh					9.795.061.839	2.863.516.523
	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2016	31/12/2015	30/06/2016	31/12/2015
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản cố định hữu hình	4.465.023.121	5.001.640.046	18.096.669.902	18.762.969.170	22.561.693.023	23.764.609.216
- Nguyên giá	9.845.574.494	9.845.574.494	26.723.779.673	26.723.779.673	36.569.354.167	36.569.354.167
- Hao mòn lũy kế	(5.380.551.373)	(4.843.934.448)	(8.627.109.771)	(7.960.810.503)	(14.007.661.144)	(12.804.744.951)
Tài sản cố định vô hình			90.639.342	97.608.720	90.639.342	97.608.720
- Nguyên giá			170.135.000	170.135.000	170.135.000	170.135.000
- Hao mòn lũy kế			(79.495.658)	(72.526.280)	(79.495.658)	(72.526.280)
Phải thu khách hàng				541.204.833		541.204.833
Trả trước cho người bán	3.115.579.388		206.000.000		3.321.579.388	0
Phải trả người bán	176.630.095	191.214.600	31.685.182	77.824.660	208.315.277	269.039.260

31. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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:

30/06/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	208.315.277	0	208.315.277
Chi phí phải trả	114.971.083	0	114.971.083
Vay và nợ thuê tài chính	1.110.000.000	2.155.000.000	3.265.000.000
Phải trả khác	369.521.737	0	369.521.737
Cộng	1.802.808.097	2.155.000.000	3.957.808.097

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	269.039.260	0	269.039.260
Chi phí phải trả	6.813.139	0	6.813.139
Vay và nợ thuê tài chính	1.110.000.000	2.710.000.000	3.820.000.000
Phải trả khác	449.129.081	0	449.129.081
Cộng	1.834.981.480	2.710.000.000	4.544.981.480

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

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:

30/06/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.258.515.043	0	1.258.515.043
Phải thu khách hàng	865.019.438	0	865.019.438
Phải thu về cho vay	25.760.114.000	0	25.760.114.000
Phải thu khác	506.415.401	0	506.415.401
Cộng	28.390.063.882	0	28.390.063.882

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.174.090.626	0	1.174.090.626
Phải thu khách hàng	541.204.833	0	541.204.833
Phải thu về cho vay	28.410.121.388	0	28.410.121.388
Phải thu khác	62.567.519	0	62.567.519
Cộng	30.187.984.366	0	30.187.984.366

32. Thông tin về các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
1. Công ty CP Khoáng Sản và Luyện Kim Tây Nguyên	Công ty con
2. Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku	Công ty con

33. So liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.



Giám đốc

Nguyễn Tường Cột

Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh