

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

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT**

*Quý IV Năm 2017*





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

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT  
 Quý IV năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
1	2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>			<b>2,344,743,653,906</b>	<b>247,452,119,951</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,993,656,875,252</b>	<b>211,665,115,378</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>100,595,929,464</b>	<b>3,484,499,492</b>
1. Tiền	111	5.a	29,343,404,263	3,484,499,492
2. Các khoản tương đương tiền	112	5.b	71,252,525,201	
<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>1,416,002,691,457</b>	<b>164,034,821,922</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	127,829,920,866	119,637,425,338
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1,221,936,843,306	5,351,962,043
3. Phải thu về cho vay hạn	135	8	55,378,504,900	37,275,797,861
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	11,003,413,265	1,915,627,560
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9.a	(145,990,880)	(145,990,880)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>451,037,698,352</b>	<b>43,618,998,401</b>
1. Hàng tồn kho	141	10	451,037,698,352	43,618,998,401
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>26,020,555,979</b>	<b>526,795,563</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	321,630,279	526,795,563
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		25,697,925,700	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,000,000	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>351,086,778,654</b>	<b>35,787,004,573</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>271,071,586,702</b>	<b>184,400,000</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	12	241,593,122,662	
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	29,478,464,040	184,400,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>22,648,851,481</b>	<b>33,662,216,805</b>
<b>I. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>13</b>	<b>22,579,120,261</b>	<b>33,578,546,835</b>
- Nguyên giá	222		40,619,269,549	72,447,230,962
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18,040,149,288)	(38,868,684,127)
<b>II. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>III. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>14</b>	<b>69,731,220</b>	<b>83,669,970</b>
- Nguyên giá	228		170,135,000	219,689,110
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(100,403,780)	(136,019,140)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	
<b>V. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>VI. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	
<b>I. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>57,366,340,471</b>	<b>1,940,387,768</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261	15	659,732,330	694,609,303





2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			0
3. Lợi thế thương mại	269	16	56,706,608,141	1,245,778,465
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2,344,743,653,906</b>	<b>247,452,119,951</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>2,344,743,653,906</b>	<b>247,452,119,951</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,288,017,022,481</b>	<b>57,883,439,788</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>364,958,141,692</b>	<b>44,063,739,470</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	49,056,560,453	7,479,386,084
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18.a	8,399,563,000	67,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	19	3,021,898,847	2,637,397,711
4. Phải trả người lao động	314		860,631,275	553,991,314
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	7,176,129,237	39,704,031
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	21	36,043,434	182,371,212
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22.a	15,111,264,471	6,804,391,057
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23.a	280,468,790,908	25,406,637,994
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		827,260,067	892,860,067
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>923,058,880,789</b>	<b>13,819,700,318</b>
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	18.b	406,513,869,541	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	22.b	495,060,037,675	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23.b	21,484,973,573	13,559,628,300
4. Trái phiếu chuyển đổi	339			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	260,072,018
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1,056,726,631,425</b>	<b>189,568,680,163</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1,056,726,631,425</b>	<b>189,568,680,163</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	1,011,773,530,000	168,924,880,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	24	1,011,773,530,000	168,924,880,000
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	1,049,485,820	1,255,735,820
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	663,498,805	663,498,805
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24	26,463,669,134	11,665,272,996
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10,759,413,657	83,944,907
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15,704,255,477	11,581,328,088
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		16,776,447,666	7,059,292,543
<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>2,344,743,653,906</b>	<b>247,452,119,951</b>

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh

Ngày 29 tháng 01 năm 2018

Giám Đốc

Nguyễn Tường Cột





Tel: 059 3829021 Fax: 059 3829021

(Bản nắn 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 2017

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	25	73,882,856,885	36,827,882,018	233,290,966,243	199,350,896,615
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		73,882,856,885	36,827,882,018	233,290,966,243	199,350,896,615
4. Giá vốn hàng bán	11	26	70,739,539,411	34,683,576,812	215,700,207,816	180,075,977,213
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,143,317,474	2,144,305,206	17,590,758,427	19,274,919,402
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	7,506,521,474	511,602,464	11,648,322,857	2,416,746,467
7. Chi phí tài chính	22	28	1,008,751,082	812,372,851	2,778,946,009	2,168,254,910
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,008,751,082	812,372,851	2,778,946,009	2,168,254,910
8. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, I. doanh	24					
9. Chi phí bán hàng	25	29.a	350,478,837	265,487,422	1,233,848,535	1,147,603,143
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29.b	1,602,486,318	954,516,204	4,177,971,246	3,713,781,444
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7,688,122,711	623,531,193	21,048,315,494	14,662,026,372
12. Thu nhập khác	31	30	1,164,168,708	-	1,164,168,708	193,541,419
13. Chi phí khác	32	31	1,297,023,060	2,440,000	1,558,106,778	34,120,597
14. Lợi nhuận khác	40		(132,854,352)	(2,440,000)	(393,938,070)	159,420,822
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		7,555,268,359	621,091,193	20,654,377,424	14,821,447,194
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	1,341,035,073	322,307,826	4,826,349,070	2,970,379,827
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(224,907,643)		(260,072,018)	260072018
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,439,140,929	298,783,367	16,088,100,372	11,590,995,349
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		6,261,722,567	307,157,624	15,704,255,476	11,581,328,088
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		177,418,362	(8,374,257)	383,844,896	9,667,261
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	242	20	607	834
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	33	242	20	607	834

Người Lập

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương oanh





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

Quý IV năm 2017

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			0	0
Lợi nhuận trước thuế	01		20,654,377,424	14,821,447,194
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			0	0
Chi phí khấu hao TSCĐ	02		2,877,182,629	4,161,596,842
Chi phí dự phòng	03		0	0
Đãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
Đãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,869,376,848)	(2,416,746,467)
Chi phí lãi vay	06		2,778,946,009	2,168,254,910
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>17,441,129,214</b>	<b>18,734,552,479</b>
Chi trả, giảm các khoản phải thu	09		(686,590,393,865)	(10,360,630,254)
Chi trả, giảm hàng tồn kho	10		(407,418,699,951)	(1,900,227,590)
Chi trả, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		1,346,682,534,180	(3,614,033,604)
Chi trả, giảm chi phí trả trước	12		(11,197,145)	(12,065,361)
Chi trả, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
Chi trả lãi vay đã trả	14		6,170,398,172	(2,032,566,148)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,263,308,460)	(2,388,005,989)
Thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
Thu khác cho hoạt động kinh doanh	17		(65,600,000)	(62,700,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>272,944,862,145</b>	<b>(1,635,676,467)</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			0	0
Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	(105,617,200)
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
Chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(293,220,847,142)	(21,290,000,000)
Thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		161,489,929,412	22,070,086,292
Chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			1,766,234,986
Thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4,028,972,538	925,310,365
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(127,701,945,192)</b>	<b>3,366,014,443</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				0
Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	(121,000,000)
Chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
Chi vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,885,798,529	3,214,159,890
Chi trả nợ gốc vay	34		(53,017,285,510)	(2,513,089,000)
Chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
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>(48,131,486,981)</b>	<b>580,070,890</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>97,111,429,972</b>	<b>2,310,408,866</b>
Hiện và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,484,499,492	1,174,090,626
Hiện và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	61		0	0
Hiện và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		100,595,929,464	3,484,499,492

Người Lập

Hà Thị Phương Oanh

Kế toán Trưởng

Hà Thị Phương oanh



Ngày 29 tháng 01 năm 2018

Giám Đốc

Nguyễn Tường Cọt



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

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

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình công cộng Đức Long Gia Lai (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp) số 5900437257 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai (từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 16 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 23/11/2016). 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: 1.011.773.530.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/12/2017 : 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 8 ngày 20/11/2017. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu là ngày 10/03/2010.

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

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

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



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

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

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



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

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

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

### 1.4 Cấu trúc Công ty

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho Công ty và 03 Công ty con. Tất cả các công ty con đã được hợp nhất vào Báo cáo tài chính. Ngoài ra, không có công ty con nào bị loại khỏi quá trình hợp nhất.

#### *Danh sách các Công ty con được hợp nhất ( 03 Công ty)*

##### **(1) Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku**

- Địa chỉ trụ sở chính : 43 Lý Nam Đế, Phường Trà Bá, Thành phố Pleiku, Gia Lai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Thương mại.
- Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 80%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 80%.
- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

##### **(2) Công ty TNHH sản Xuất – Thương Mại – Dịch Vụ Đồng Phú Hưng**

- Đại chỉ trụ sở chính: 149-151 đường 9A khu dân cư Trung Sơn, xã Bình Hưng, Huyện Bình Chánh, Thành Phố Hồ Chí Minh.

- Hoạt động chính của Công ty: Xây dựng nhà các loại, chi tiết: Xây dựng dân dụng, công nghiệp; Sản xuất hàng may sẵn ( trừ trang phục), chi tiết may thêu công nghiệp; Trồng cây lâu năm khác, chi tiết: Trồng cây công nghiệp; Đại lý, môi giới, đấu giá, chi tiết: Đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; Sản xuất các loại dây bện và lưới, chi tiết: Dệt các loại dây phục vụ ngành may như: dây luồn áo, dây cột giày, dây lõi để dệt dây khóa kéo; Trồng rừng và chăm sóc rừng, chi tiết: Trồng rừng; Nuôi trồng thủy sản nội địa, chi tiết: Nuôi trồng thủy sản( không hoạt động tại trụ sở); Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản, chi tiết: Chế biến thức ăn gia súc( trừ chế biến thực phẩm tươi sống); Sản xuất thực phẩm khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Chế biến thực phẩm( trừ chế biến thực phẩm tươi sống); Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp, chi tiết: Chăn nuôi ( 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; Bán buôn kim loại và quặng kim loại( trừ kinh doanh vàng miếng); bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; 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.

Vốn điều lệ: 200.000.000.000 đồng

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 98,787%.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 98,787%.
- Tình trạng hoạt động : Đang hoạt động.

##### **(3) Công ty Cổ phần Đầu tư – Xây dựng Vạn Gia Long**

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

- Hoạt động chính của Công ty: Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh( Thực hiện theo quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy Ban Nhân Dân Tp. Hồ Chí Minh quy hoạch về ngành nghề kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn Tp HCM); Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Bán buôn thực phẩm, chi tiết bán buôn cà phê; sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét( không hoạt động tại trụ sở); Trồng rừng và chăm sóc rừng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê,



## 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)

chi tiết: Trồng hoa, cây cảnh; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ, sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ, và vật liệu tét bện, chi tiết: sản xuất sản phẩm khác từ gỗ ( không chế biến gỗ, tái, chế phế thải tại trụ sở); bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu( trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống, chi tiết: Bán buôn nông, lâm sản( không hoạt động tại trụ sở); Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết : bán buôn cao su; Khai thác gỗ; Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh( Thực hiện theo Quyết định số 64/2009/QĐ-UBND ngày 31/07/2009 và quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy Ban Nhân dân Tp. Hồ Chí Minh quy hoạch về ngành nghề kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn Tp. Hồ Chí Minh); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét ( không hoạt động tại trụ sở); Chuẩn bị mặt bằng; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Lắp đặt hệ thống điện( không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất( trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật); Hoạt động thiết kế chuyên dụng, chi tiết trang trí nội thất; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến. bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

Vốn điều lệ: 600.000.000.000 đồng

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ : 98 %.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 98%.
- 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 quý 4 năm 2017 và 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.



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

### Loại trừ các giao dịch nội bộ

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

### 4.1.2 Hợp nhất kinh doanh

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

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

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

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

### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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



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

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

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

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

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

### 4.5 Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

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

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
Máy móc, thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10



## 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)

Thiết bị dụng cụ quản lý

5

### 4.7 Tài sản cố định vô hình

#### Nguyên giá

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

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

#### Khấu hao

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

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

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

### 4.8 Thuế TNDN hoãn lại

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

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

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

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

### 4.9 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 :



## 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)

- 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.

### 4.10 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.

### 4.11 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 kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

#### Chi phí đi vay

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

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

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

### 4.12 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Khoản chi phí phải trả của Công ty 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.

### 4.13 Doanh thu chưa thực hiện



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

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

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

### 4.14 *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.

### 4.15 *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.
- 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.

### 4.16 *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.

### 4.17 *Chi phí 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)

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.

### 4.18 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.

### 4.19 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.

### 4.20 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

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

##### Nợ phải trả tài chính

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

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

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

### 4.21 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 (chợ 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%.



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

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

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.22 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 và các khoản tương đương tiền

#### 5.a, Tiền

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	4.983.802.967	2.794.789.792
Tiền gửi ngân hàng	24.359.601.296	689.709.700
<b>Cộng</b>	<b>29.343.404.263</b>	<b>3.484.499.492</b>

#### 5.b. Các khoản tương đương tiền

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn 2 tháng	71.252.525.201	0
- Ngân hàng TMCP Phương Đông- CN Quận 4	71.252.525.201	0
<b>Cộng</b>	<b>71.252.525.201</b>	<b>0</b>

### 6. Phải thu khách hàng

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn		
- Công ty CP Đầu tư Quốc tế Sài Gòn	0	106.000.000.000
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	2.314.812.848	9.358.448.498
- Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	2.571.612.000	
- Bùi Văn Tịnh	48.857.214.328	
- Trần Xuân Sang	42.750.057.480	
- Nguyễn Minh Tuấn	30.535.764.012	
- Phải thu khách hàng khác	800.460.198	4.278.976.840
<b>Cộng</b>	<b>127.829.920.866</b>	<b>119.637.425.338</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)

### 7. Trả trước cho người bán

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
- Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	0	3.301.779.388
- Công ty CP Công nghiệp KT và CB đá Tây Nguyên	0	1.507.200.000
- Công ty CP Đầu tư xây dựng DLG- CONS	4.000.000.000	0
- Công ty CP DLG CY Việt Nam	275.000.000.000	0
- Công ty CP Phát triển Năng Lượng Việt	11.720.810.800	0
- Công ty CP Phú Lâm	50.000.000.000	0
- Công ty CP Đầu tư xây dựng & TM ANSEN CY	100.000.000.000	0
- Nguyễn Thanh Lâm	390.050.000.000	0
- Công ty TNHH Việt Gia Phát	300.000.000.000	0
- Các đối tượng khác	91.166.032.506	542.982.655
<b>Cộng</b>	<b>1.221.936.843.306</b>	<b>5.351.962.043</b>

### 8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
- Cho vay mượn		
Trần Thị Thu Trang	0	6.700.000.000
Nguyễn Thanh Lâm	0	860.114.000
Đặng Công Bình	7.470.504.900	10.800.000.000
Hồ Thị Thu	7.840.000.000	6.090.000.000
Lê Thanh Tuấn	0	4.400.000.000
Trần Bửu Kiều	9.938.000.000	0
Phùng Ngọc Cảnh	10.645.000.000	0
Trần Thị Hồng	2.685.000.000	0
Nguyễn Thanh Hồng	0	8.425.683.861
Hồ Sĩ Hậu	16.800.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>55.378.504.900</b>	<b>37.275.797.861</b>

Cho các cá nhân vay mượn tiền lãi suất từ 9,5% năm, đến 12%/ năm .

### 9. Các khoản phải thu khác

#### a. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lê Phú Hà	145.990.880	(145.990.880)	145.990.880	(145.990.880)
Lãi dự thu	8.994.848.403		1.491.436.102	
Tạm ứng	1.344.073.982		241.914.738	
Phải thu khác	518.500.000		36.285.840	
<b>Cộng</b>	<b>11.003.413.265</b>	<b>(145.990.880)</b>	<b>1.915.627.560</b>	<b>(145.990.880)</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)

**b. Các khoản phải thu dài hạn khác**

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Đức Long Gia lai	4.000.000.000		0	
Ký cược, ký quỹ ( ký quỹ môi trường)	25.478.464.040		184.400.000	
<b>Cộng</b>	<b>29.478.464.040</b>		<b>184.400.000</b>	

**10. Hàng tồn kho**

	31/12/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	0		6.998.668.219	
- Công cụ, dụng cụ	0		14.300.000	
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	451.037.698.352		13.819.141.685	
- Thành Phẩm	0		4.685.272.692	
- Hàng hóa	0		18.101.615.805	
<b>Cộng</b>	<b>451.037.698.352</b>		<b>43.618.998.401</b>	

**11. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Vé, hoá đơn GTGT kiêm lệnh xuất kho	69.690.909	76.343.939
Chi phí lớp, sắm yếm ô tô	142.143.611	236.642.660
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	67.845.548	80.256.484
Chi phí định vị, bảo trì phần mềm, phí đường bộ	11.106.711	22.999.806
Chi phí sửa chữa	18.933.918	97.550.700
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	11.909.582	13.001.974
<b>Cộng</b>	<b>321.630.279</b>	<b>526.795.563</b>

**12. Phải thu về cho vay dài hạn**

	31/12/2017	31/12/2016
	Nguyễn Tấn Đạt	174.534.468.602
Hồ Thị Mỹ Trinh	3.542.149.023	0
Nguyễn Tấn Đạt	42.055.954.645	0
Nguyễn Thắng	17.106.000.000	0
Các đối tượng khác	4.354.550.392	0
<b>Cộng</b>	<b>241.593.122.662</b>	<b>0</b>

Cho các đối tượng vay mượn tiền thời hạn 36 tháng lãi suất từ 5% năm, đến 6%/ năm .



**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	Máy móc Thiết bị VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị, dụng cụ quản lý VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm(01/01/2017)	39.818.162.796	20.821.368.622	11.630.348.044	177.351.500	72.447.230.962
Tăng do hợp nhất			3.944.298.182		3.944.298.182
Giảm do thoái vốn	13.056.165.923	20.821.368.622	1.784.773.550	109.951.500	35.772.259.595
<b>Số cuối năm(31/12/2017)</b>	<b>26.761.996.873</b>	<b>0</b>	<b>13.789.872.676</b>	<b>67.400.000</b>	<b>40.619.269.549</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm (01/01/2017)	14.780.684.246	17.030.983.912	6.879.664.469	177.351.500	38.868.684.127
Tăng do hợp nhất			797.263.531		797.263.531
Tăng trong năm	1.343.160.239		800.147.481	0	2.143.307.720
Giảm do thoái vốn	5.553.993.822	17.030.983.912	1.074.176.856	109.951.500	23.769.106.090
<b>Số cuối năm(31/12/17)</b>	<b>10.569.850.663</b>	<b>0</b>	<b>7.402.898.625</b>	<b>67.400.000</b>	<b>18.040.149.288</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm(01/01/2017)	25.037.478.550	3.790.384.710	4.750.683.575	0	33.578.546.835
<b>Số cuối năm(31/12/2017)</b>	<b>16.192.146.210</b>	<b>0</b>	<b>6.386.974.051</b>	<b>0</b>	<b>22.579.120.261</b>

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017: 2.697.973.516 đồng

Giá trị còn lại của tài sản thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2017 là: 2.936.363.400 đồng

Không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý

**14. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm Vận tải kế toán VNĐ	Cộng VNĐ
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm (01/01/2017)	219.689.110	219.689.110
Tăng do hợp nhất		
Giảm do thoái vốn	49.554.110	49.554.110
<b>Số cuối năm (31/12/2017)</b>	<b>170.135.000</b>	<b>170.135.000</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu năm(01/01/2017)	136.019.140	136.019.140
Tăng trong năm	13.938.750	13.938.750
Giảm do thoái vốn	49.554.110	49.554.110
<b>Số cuối năm (31/12/2017)</b>	<b>100.403.780</b>	<b>100.403.780</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm(01/01/2017)	83.669.970	83.669.970
<b>Số cuối năm (31/12/2017)</b>	<b>69.731.220</b>	<b>69.731.220</b>

Nguyên giá tài sản vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017: 58.625.000 đ



## 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)

### 15. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	372.561.828	82.401.781
Chi phí sửa chữa	287.170.502	612.207.522
<b>Cộng</b>	<b>659.732.330</b>	<b>694.609.303</b>

### 16. Lợi thế thương mại

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Lợi thế thương mại đầu kỳ	1.245.778.465	0
Lợi thế thương mại phát sinh trong kỳ	57.594.892.742	1.346.787.530
Giảm lợi thế thương mại trong kỳ thoái vốn	1.346.787.530	
Lợi thế thương mại phân bổ trong kỳ	787.275.536	101.009.065
<b>Giá trị cuối kỳ</b>	<b>56.706.608.141</b>	<b>1.245.778.465</b>

### 17. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Công ty TNHH Cung Ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	21.012.150.250	697.230.500
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	22.881.260.144	3.446.781.300
Công ty CP Gỗ Hoàng Anh	0	1.300.629.000
Công ty TNHH SX& DVTM Quyên Anh	0	724.767.500
Công ty CP Thương Mại DV Bất động sản Bầu Trời	1.166.002.817	0
Công ty DV Nhịp Cầu Địa Ốc	1.481.768.038	
Các đối tượng khác	2.515.379.204	1.309.977.784
<b>Cộng</b>	<b>49.056.560.453</b>	<b>7.479.386.084</b>

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

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

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Công ty CP xây dựng& kinh doanh Địa Ốc Tân Kỳ	7.997.563.000	
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai	402.000.000	
Các đối tượng khác	0	67.000.000
<b>Cộng</b>	<b>8.399.563.000</b>	<b>67.000.000</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)

### 18.b. Người mua trả tiền trước dài hạn

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Phương Đông Việt Nam	80.000.000.000	
Các đối tượng khác	326.513.869.541	0
<b>Cộng</b>	<b>406.513.869.541</b>	<b>0</b>

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

	31/12/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Thay đổi do hợp nhất	31/12/2016
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	94.397.426	16.112.604.085	16.047.646.130	(11.639.680)	41.079.151
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.909.366.878	4.787.307.937	3.263.308.460	186.442.594	1.198.924.807
Thuế tài nguyên	0	0	0	(37.800.000)	37.800.000
Tiền thuế đất	0	1.206.926.865	1.206.926.865	(75.272.971)	75.272.971
Thuế môn bài		6.000.000	6.000.000		
Thuế thu nhập cá nhân	15.353.160	51.812.547	154.672.135	118.212.748	
Phí và lệ phí	2.781.383	278.408.559	274.127.176	(1.285.820.782)	1.284.320.782
<b>Cộng</b>	<b>3.021.898.847</b>	<b>22.443.059.993</b>	<b>20.952.680.766</b>	<b>(1.105.878.091)</b>	<b>2.637.397.711</b>

### 20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
Lãi vay phải trả	7.042.795.904	39.704.031
Bồi thường vi phạm hợp đồng	133.333.333	0
<b>Cộng</b>	<b>7.176.129.237</b>	<b>39.704.031</b>

### 21. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Ngắn hạn		
Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	36.043.434	182.371.212
<b>Cộng</b>	<b>36.043.434</b>	<b>182.371.212</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)

### 22. Phải trả khác ngắn hạn và dài hạn

#### 22.a. Phải trả khác ngắn hạn

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	0	1.403.318
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	6.500.461	207.637.300
Phải trả khác	15.104.764.010	6.595.350.439
- Cổ tức phải trả	109.000	6.149.182.132
- Đặt cọc nhân viên bán vé, ki ốt, bến bãi	11.143.849.940	333.849.940
- Công ty CP dịch vụ Nhịp Cầu Địa Ốc	2.640.000.000	
- Công ty TNHH Phong Điền Land	450.000.000	
- Lãi vay phải trả	186.775.373	102.797.870
- Phải trả khác	684.029.697	9.520.497
<b>Cộng</b>	<b>15.111.264.471</b>	<b>6.804.391.057</b>

#### 22.b. Phải trả khác dài hạn

	31/12/2017	31/12/2016
	VND	VND
Hợp đồng hợp tác kinh doanh BCC với Công ty CP đầu tư kinh doanh BĐS Đức Long Gia Lai	300.000.000.000	
Phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	195.060.037.675	
<b>Cộng</b>	<b>495.060.037.675</b>	<b>182.371.212</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)

### 23. Vay và nợ thuê tài chính

#### a. Ngắn hạn

	31/12/2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng, giảm do hợp nhất	31/12/2016
					Ngắn hạn
<b>* Ngắn hạn</b>					
- NH Thương mại CP kỹ thương VN- CN Gia Lai	12.500.000		137.500.000		150.000.000
- Ngân hàng TMCP Quốc dân – Sở Giao Dịch	960.000.000	960.000.000	960.000.000		960.000.000
- Ngân Hàng TMCP Quốc Dân – CN Q4	528.000.000			528.000.000	
- Công ty TNHH Cung Ứng VTNL Tây Nguyên	25.996.700.000			25.996.700.000	
- Ngân hàng TMCP ĐT& PT VN- CN Gia Lai	3.500.000.000	3.500.000.000		(7.964.000.000)	7.964.000.000
<b>* Mượn tiền</b>				(16.332.637.994)	16.332.637.994
Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai(*)				(16.332.637.994)	16.332.637.994
<b>* Trái phiếu phát hành đến hạn</b>					
Loại trái phiếu phát hành theo Mệnh giá 12 tháng	249.471.590.908			249.471.590.908	0
<b>Cộng</b>	<b>280.468.790.908</b>	<b>4.460.000.000</b>	<b>1.097.500.000</b>	<b>251.699.652.914</b>	<b>25.406.637.994</b>

#### b. Dài hạn

Vay dài hạn	31/12/2017	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Tăng, giảm do hợp nhất	31/12/2016
	Dài hạn				Dài hạn
<b>Vay dài hạn</b>					
- Ngân hàng TMCP Quốc dân – Sở Giao Dịch (1)	640.000.000		960.000.000		1.600.000.000
- Ngân Hàng TMCP Quốc Dân – CN Q4 (2)	1.506.000.000			1.506.000.000	
- Công ty CP Đầu tư & KD Bất động sản Đức Long GL(3)	14.838.973.573			14.838.973.573	
- Nguyễn Hoàng Giang(4)	4.500.000.000			4.500.000.000	
- Ngân hàng TMCP ĐT& PT VN- CN Gia Lai (5)	0			(11.959.628.300)	11.959.628.300
<b>Cộng</b>	<b>21.484.973.573</b>		<b>960.000.000</b>	<b>8.885.345.273</b>	<b>13.559.628.300</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)

- (1) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc dân – Sở giao dịch theo Hợp đồng tín dụng số 051/14/HĐTD/101-63 này 20 tháng 08 năm 2014 để mua ô tô 4 chỗ Land Rover phục vụ mục đích đi lại và kinh doanh. Theo đó, tổng số tiền vay là 4.800.000.000 đồng được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay, thời hạn vay tối đa là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên ( ngày 20/08/2014), lãi suất vay kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 9,5%/năm, được thay đổi sau 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên hoặc khi có sự thay đổi các quy định của pháp luật Việt Nam có liên quan đến lãi suất vay mà các thay đổi đó làm cho lãi suất vay (có thể được áp dụng theo quy định của pháp luật) tăng lên.
- (2) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quốc dân- Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng tín dụng số 1027/HĐCV/101-40 ngày 04/11/2016. Số tiền vay là 2.650.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng. Lãi suất vay là 9%/ năm trong vòng 9 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất tiếp theo được điều chỉnh định kỳ 3 tháng/ lần, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện mua xe ô tô Porsche Macan 2.0L. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành từ từ vốn vay.
- (3) Vay dài hạn Công ty CP Đầu tư và kinh doanh Bất động sản Đức Long Gia Lai theo hợp đồng tín dụng số 08/HĐV/BDS/2017 ngày 01/01/2017. Số tiền vay là 20.336.628.813 đồng, thời hạn vay là 36 tháng. Lãi suất vay là 5%/năm Mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án đầu tư Golden land.
- (4) Vay dài hạn Ông Nguyễn Hoàng Giang theo hợp đồng tín dụng số 04/HĐV/VGL/2017 ngày 01/01/2017. Số tiền vay là 5.500.000.000 đồng, thời hạn vay là 36 tháng. Lãi suất vay là 0%/ năm Mục đích sử dụng tiền vay: thực hiện dự án đầu tư Golden land.

### 24. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	
Số dư tại 01/01/2016	31.420.260.000		9.032.658.805	8.453.104.907	48.906.023.712
Tăng trong năm	137.504.620.000	1.376.735.820		11.581.328.088	150.462.683.908
Giảm trong năm		121.000.000	8.369.160.000	8.369.160.000	16.859.320.000
Số dư tại 31/12/2016	168.924.880.000	1.255.735.820	663.498.805	11.665.272.995	182.509.387.620
Tăng trong năm	842.848.650.000			15.704.255.477	858.552.905.477
Giảm trong kỳ		206.250.000		905.859.338	1.112.109.338
Số dư tại 31/12/2017	1.011.773.530.000	1.049.485.820	663.498.805	26.463.669.134	1.039.950.183.759

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

	31/12/2017	31/12/2016
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	168.924.880.000	31.420.260.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	842.848.650.000	137.504.620.000
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	1.011.773.530.000	168.924.880.000
Cổ tức đã chia		



**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. Cổ phiếu**

	31/12/2017 Cổ phiếu	31/12/2016 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	101.177.353	16.892.488
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	101.177.353	16.892.488
- Cổ phiếu thường	101.177.353	16.892.488
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
- Cổ phiếu thường		
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.177.353	16.892.488
- Cổ phiếu thường	101.177.353	16.892.488
- 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**

	31/12/2017	31/12/2016
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	11.665.272.995	8.453.104.907
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.704.255.477	11.581.328.088
Các khoản tăng/ giảm lợi nhuận sau thuế		
Phân phối lợi nhuận năm trước	0	8.369.160.000
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	
- Trả cổ tức bằng cổ phiếu	0	8.369.160.000
Giảm do thoái vốn công ty con	905.859.338	0
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>26.463.669.134</b>	<b>11.665.272.995</b>

**25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.106.095.385	4.820.725.518
Doanh thu bán đá các loại	46.937.114.000	31.149.611.500
Doanh thu bán đậu nành, phân bón	20.839.647.500	857.545.000
<b>Cộng</b>	<b>73.882.856.885</b>	<b>36.827.882.018</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)

### 26. Giá vốn hàng bán

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.166.314.911	2.753.586.812
Giá vốn bán đá các loại	46.823.604.500	31.077.580.000
Giá vốn bán đậu nành, phân bón	20.749.620.000	852.410.000
<b>Cộng</b>	<b>70.739.539.411</b>	<b>34.683.576.812</b>

### 27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Lãi tiền gửi	19.251.938	1.115.724
Lãi tiền cho vay	5.197.263.948	510.486.740
Ghi nhận CL lãi trên BC mẹ và BC HN	2.290.005.588	0
<b>Cộng</b>	<b>7.506.521.474</b>	<b>511.602.464</b>

### 28. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí lãi vay	1.008.751.082	812.372.851
<b>Cộng</b>	<b>1.008.751.082</b>	<b>812.372.851</b>

### 29. 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 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí nhân công	305.256.306	265.246.831
Các khoản khác	45.222.531	240.591
<b>Cộng</b>	<b>350.478.837</b>	<b>265.487.422</b>

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

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí nhân công	719.936.159	549.821.586
Chi phí khấu hao	170.682.797	232.767.103
Phân bổ lợi thế thương mại	719.936.159	33.669.688
Các chi phí khác	262.290.738	138.257.827
<b>Cộng</b>	<b>1.602.486.318</b>	<b>954.516.204</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)

### 30. Thu nhập khác

	Quý IV Năm 2017	Quý IV Năm 2016
	VND	VND
Lãi từ giao dịch mua rẻ công ty con	945.656.464	0
Chi phí khác	218.512.244	0
<b>Cộng</b>	<b>1.164.168.708</b>	<b>0</b>

### 31. Chi phí khác

	Quý IV Năm 2017	Quý IV Năm 2016
	VND	VND
Chi phí khác	1.297.023.060	2.440.000
<b>Cộng</b>	<b>1.297.023.060</b>	<b>2.440.000</b>

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

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

	Quý IV Năm 2017	Quý IV Năm 2016
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.555.268.359	621.091.193
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(850.092.996)	
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	1.572.802.797	62.814.499
- Các khoản tiền chậm nộp do Công ty xác định và tự nộp	76.374.381	9.454.811
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	776.492.257	19.690.000
- Phân bổ lợi thế thương mại	719.936.159	33.669.688
Điều chỉnh giảm	2.422.895.793	(953.321.843)
- Lãi từ giao dịch mua rẻ công ty con	945.656.464	0
- Điều chỉnh dự phòng đã trích lập	(1.124.538.212)	
- Điều chỉnh giảm doanh thu	67.596.710	
+ Chuyển lỗ của các công ty con	2.534.180.831	(953.321.843)
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>6.705.175.363</b>	<b>1.637.227.535</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp 20%	1.341.035.073	327.445.508
Điều chỉnh giảm thuế TNDN kỳ trước vào kỳ này		5.137.682
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.341.035.073</b>	<b>322.307.826</b>

#### b- Giải trình chênh lệch 10% LNST quý IV năm 2017 so với quý IV năm 2016

Quá trình sản xuất kinh doanh quý IV năm 2017 so với quý IV năm 2016 cơ sở giảm doanh thu và tăng lợi nhuận



## 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)

- Sản xuất kinh doanh, thương mại, doanh thu kỳ này tăng 100,6% 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 95,75%, cùng kỳ năm trước chiếm 94,18%
  - Doanh thu hoạt động tài chính kỳ này tăng so cùng kỳ năm trước
  - Chi phí lãi vay tăng 24,17% so với cùng kỳ năm trước
  - Chi phí bán hàng tăng 32% so với cùng kỳ năm trước
  - Chi phí quản lý tăng 67,8% 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 0,47%, kỳ trước chiếm 0,72%, Chi phí quản lý kỳ này chiếm 2,17%, kỳ trước chiếm 2,59%.

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

	Quý IV Năm 2017	Quý IV Năm 2016
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	6.261.722.567	307.157.624
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	6.261.722.567	307.157.624
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	25.873.662	15.386.177
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>242</b>	<b>20</b>

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

	Quý IV Năm 2017 VND	Quý IV Năm 2016 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	906.707.345	851.987.340
Chi phí nhân công	1.095.249.859	1.087.825.527
Chi phí khấu hao tài sản cố định	567.197.547	616.074.624
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.084.700.971	1.163.855.595
Chi phí bằng tiền khác	850.640.952	222.617.664
<b>Cộng</b>	<b>4.504.496.674</b>	<b>3.942.360.750</b>

### 35. Báo cáo bộ phận

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

**Dịch vụ vận chuyển và bến bãi**

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh	Quý IV - 2017		Quý IV - 2016		Bán đã		Bán đầu nạch, phân bón		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	Quý IV - 2017	Quý IV - 2016	Quý IV - 2017	Quý IV - 2016	Quý IV - 2017	Quý IV - 2016
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.106.095.385	4.820.725.518	46.937.114.000	31.149.611.500	20.839.647.500	857.545.000	73.882.856.885	36.827.882.018		
Giá vốn hàng bán	3.166.314.911	2.753.586.812	46.823.604.500	31.077.580.000	20.749.620.000	852.410.000	70.739.539.411	34.683.576.812		
Lợi nhuận gộp của bộ phận kinh doanh	2.939.780.474	2.067.138.706	113.509.500	72.031.500	90.027.500	5.135.000	3.143.317.474	2.144.305.206		
Doanh thu HĐ tài chính	951.811.184	510.986.807	1.878.687.533	615.657	0	0	7.506.521.474	511.602.464		
Chi phí tài chính	(1.068.911.925)	82.191.875	595.516.682	730.180.976	18.123.287	0	1.008.751.082	812.372.851		
Chi phí bán hàng	326.017.299	246.339.273	24.461.538	19.148.149	0	0	350.478.837	265.487.422		
Chi phí quản lý DN không phân bổ	827.721.204	661.995.748	103.446.866	292.520.456	56.534.856	0	1.602.486.318	954.516.204		
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	3.806.765.080	287.238.528	1.268.771.947	83.533.099	363.776.319	43.169.797	7.688.122.711	623.531.193		
	31/12/2017	01/01/2017	31/12/2017	01/01/2017	31/12/2017	01/01/2017	31/12/2017	01/01/2017		
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND		
Tài sản cố định hữu hình	16.192.146.210	21.575.393.330	3.147.034.651	12.003.153.505			22.579.120.261	33.578.546.835		
- Nguyên giá	26.761.996.873	36.674.971.367	3.944.298.182	35.772.259.595			40.619.269.549	72.447.230.962		
- Hao mòn lũy kế	(10.569.850.663)	(15.099.578.037)	(797.263.531)	(23.769.106.090)			(18.040.149.288)	(38.868.684.127)		
Tài sản cố định vô hình	69.731.220	83.669.970	0	49.554.110			69.731.220	83.669.970		
- Nguyên giá	170.135.000	170.135.000	0	(49.554.110)			170.135.000	219.689.110		
- Hao mòn lũy kế	(100.403.780)	(86.465.030)	0	(49.554.110)			(100.403.780)	(136.019.140)		
Phải thu khách hàng	122.943.496.018	663.325.078	4.886.424.848	109.092.106.762			(100.403.780)	(136.019.140)		
Trả trước cho người bán	0	3.376.779.388	4.000.000.000	1.975.182.655			9.881.993.498	119.637.425.338		
Phải trả người bán	411.024.719	175.881.051	23.470.942.750	6.606.274.533			0	5.351.962.043		
Người mua trả tiền trước	402.000.000	67.000.000	0	7.997.563.000			697.230.500	7.479.386.084		
							8.399.563.000	67.000.000		



## 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)

### 36. Quản lý rủi ro

#### a. Quản lý rủi ro vốn

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

#### b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

##### *Quản lý rủi ro về lãi suất*

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

##### *Quản lý rủi ro về giá*

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

#### Quản lý rủi ro tín dụng

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

#### Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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



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

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

31/12/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	49.056.560.453	0	49.056.560.453
Chi phí phải trả	7.176.129.237	0	7.176.129.237
Vay và nợ thuê tài chính	280.468.790.908	21.484.973.573	301.953.764.481
Phải trả khác	15.104.764.010	495.060.037.675	510.164.801.685
<b>Cộng</b>	<b>351.806.244.608</b>	<b>516.545.011.248</b>	<b>868.351.255.856</b>

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	7.479.386.084	0	7.479.386.084
Chi phí phải trả	39.704.031	0	39.704.031
Vay và nợ thuê tài chính	25.406.637.994	13.559.628.300	38.966.266.294
Phải trả khác	6.595.350.439	0	6.595.350.439
<b>Cộng</b>	<b>39.521.078.548</b>	<b>13.559.628.300</b>	<b>53.080.706.848</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:

31/12/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	100.595.929.464	0	100.595.929.464
Phải thu khách hàng	127.829.920.866	0	127.829.920.866
Phải thu về cho vay	55.378.504.900	241.593.122.662	296.971.627.562
Phải thu khác	9.513.348.403	29.478.464.040	38.991.812.443
<b>Cộng</b>	<b>293.317.703.633</b>	<b>271.071.586.702</b>	<b>564.389.290.335</b>

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.484.499.492	0	3.484.499.492
Phải thu khách hàng	119.637.425.338	0	119.637.425.338
Phải thu về cho vay	37.275.797.861	0	37.275.797.861
Phải thu khác	1.527.721.942	184.400.000	1.712.121.942
<b>Cộng</b>	<b>161.925.444.633</b>	<b>184.400.000</b>	<b>162.109.844.633</b>

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

#### a. Thông tin các bên liên quan

Tên Công ty	Mối quan hệ
1. Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku	Công ty con
2. Công ty TNHH Sản xuất- Thương Mại- DV Đồng Phú Hưng	Công ty con
3. Công ty CP Đầu tư xây dựng Vạn Gia Long	Công ty con



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

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

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

Tên Công ty liên quan	Giao dịch	Năm 2017	Năm 2016
1. Cty TNHH SX- TM- DV Đồng Phú Hưng	Cho vay	14.446.432.770	0
	Lãi dự thu	413.685.552	0
1. Công ty CP Đầu tư xây dựng Vạn Gia Long	Đi vay	14.446.432.770	0
	Lãi dự trả	413.685.552	0

### 38. Số liệu so sánh

Là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi AAC. 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 2016.



Giám đốc  
Nguyễn Tường Cột  
Gia Lai, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Kế toán trưởng

Hà Thị Phương Oanh

Người lập biểu

Hà Thị Phương Oanh

