

Số: 205 /CV-DLG

Gia Lai, ngày 30 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM**

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

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

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

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

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2018;
- Báo cáo tài chính riêng lẻ quý 3 năm 2018

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2018 tại đường dẫn:

Website công ty: <http://www.duclonggroup.com/co-dong/bao-cao-tai-chinh>

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

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2018;
- Báo cáo tài chính riêng lẻ quý 3 năm 2018



NGUYỄN TRUNG KIÊN



DUCLONG GROUP

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
ĐỨC LONG GIA LAI**

90 Lê Duẩn, P. Phù Đổng, TP Pleiku, T.Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2018**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018**

Mẫu số B 01 - DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

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

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2.560.644.391.682 | 2.468.319.525.049 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 26.126.588.788 | 319.083.897.459 |
| 1 Tiền | 111 | 5 | 14.160.331.593 | 307.530.522.954 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | 112 | 6 | 11.966.257.195 | 11.553.374.505 |
| II Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 280.048.378.123 | 279.039.106.073 |
| 1 Chứng khoán kinh doanh | 121 | 7a | 264.000.000.000 | 264.000.000.000 |
| 2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 16.048.378.123 | 15.039.106.073 |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.982.719.897.758 | 1.569.780.891.492 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 8 | 505.223.437.576 | 348.052.027.552 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 9 | 290.736.046.256 | 350.008.431.968 |
| 3 Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 10 | 1.044.953.949.439 | 783.966.247.124 |
| 4 Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 11a | 167.383.035.684 | 101.568.086.119 |
| 5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 12 | (25.576.571.197) | (13.813.901.271) |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 270.898.746.670 | 300.159.954.423 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | 13 | 270.898.746.670 | 300.159.954.423 |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 850.780.343 | 255.675.602 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 14a | 7.149.999 | 2.241.667 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 843.630.344 | 253.433.935 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 2.686.581.486.769 | 2.818.697.882.567 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 338.500.149.327 | 667.765.973.664 |
| 1 Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | 15 | 336.344.705.663 | 666.529.200.000 |
| 2 Phải thu dài hạn khác | 216 | 11b | 2.155.443.664 | 1.236.773.664 |
| II Tài sản cố định | 220 | | 256.339.140.414 | 256.824.903.575 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | 16 | 243.831.675.646 | 231.329.403.876 |
| - Nguyên giá | 222 | | 285.941.023.484 | 266.459.623.443 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (42.109.347.838) | (35.130.219.567) |
| 2 Tài sản cố định vô hình | 227 | 17 | 12.507.464.768 | 25.495.499.699 |
| - Nguyên giá | 228 | | 12.791.956.115 | 25.770.535.270 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (284.491.347) | (275.035.571) |
| III Bất động sản đầu tư | 230 | 18 | 188.348.472.241 | 192.265.146.376 |
| - Nguyên giá | 231 | | 221.143.992.644 | 221.143.992.644 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (32.795.520.403) | (28.878.846.268) |
| IV Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 251.961.851.253 | 210.408.364.726 |
| 1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 19 | 251.961.851.253 | 210.408.364.726 |
| V Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 20 | 1.649.043.155.384 | 1.487.881.375.431 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | | 1.683.838.902.500 | 1.511.390.502.500 |
| 2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 28.900.766.000 | 28.900.766.000 |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 1.500.000.000 | 2.700.000.000 |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (65.196.513.116) | (55.109.893.069) |
| VI Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.388.718.150 | 3.552.118.795 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 14b | 2.388.718.150 | 3.552.118.795 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 5.247.225.878.451 | 5.287.017.407.616 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 01 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.195.030.445.920 | 2.232.069.655.038 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.374.771.320.946 | 1.350.574.749.898 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 21 | 207.342.205.154 | 216.531.011.802 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 22 | 185.368.085.027 | 88.297.604.987 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 23 | 28.599.347.593 | 47.839.245.014 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | 3.256.676.834 | 810.148.288 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 24 | 101.286.458.559 | 101.091.642.227 |
| 6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 25 | 243.636.365 | 122.727.273 |
| 7 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 26a | 122.290.669.690 | 131.170.641.479 |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 27a,27b | 722.692.106.532 | 765.263.593.636 |
| 9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 3.692.135.192 | (551.864.808) |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 820.259.124.974 | 881.494.905.140 |
| 1 Phải trả dài hạn khác | 337 | 26b | 4.090.000.000 | 4.000.000.000 |
| 2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 27c | 816.169.124.974 | 877.494.905.140 |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 3.052.195.432.531 | 3.054.947.752.578 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 3.052.195.432.531 | 3.054.947.752.578 |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 29 | 2.850.578.150.000 | 2.850.578.150.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 2.850.578.150.000 | 2.850.578.150.000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 29 | 50.510.908.328 | 50.510.908.328 |
| 3 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 29 | 6.196.436.959 | 6.196.436.959 |
| 4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 29 | 144.909.937.244 | 147.662.257.291 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | 29 | 143.262.257.291 | 96.638.747.830 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | 29 | 1.647.679.953 | 51.023.509.461 |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 5.247.225.878.451 | 5.287.017.407.616 |



Nguyễn Trung Kiên

Pleiku, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Cao Châu

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2018

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 3 | | Lũy kế | |
|---|-----------|-----------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 29 | 217.945.916.910 | 295.108.906.293 | 628.303.982.189 | 910.618.880.366 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 03 | | - | - | - | - |
| Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ | 10 | | 217.945.916.910 | 295.108.906.293 | 628.303.982.189 | 910.618.880.366 |
| Giá vốn hàng bán | 11 | 30 | 211.438.486.273 | 277.414.105.739 | 601.286.732.703 | 855.931.361.979 |
| Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ | 20 | | 6.507.430.637 | 17.694.800.554 | 27.017.249.486 | 54.687.518.387 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 31 | 32.320.282.044 | 29.558.223.335 | 92.581.582.112 | 117.425.684.696 |
| Chi phí tài chính | 22 | 32 | 33.369.742.089 | 40.082.194.187 | 102.729.894.686 | 128.037.863.674 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 26.126.755.239 | 30.607.593.519 | 90.625.965.051 | 100.818.166.517 |
| Chi phí bán hàng | 24 | 33 | 239.748.805 | 66.241.730 | 678.847.863 | 219.166.547 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 33 | 4.526.162.584 | 5.899.762.299 | 29.488.092.147 | 20.393.523.956 |
| Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 692.059.203 | 1.204.825.673 | (13.298.003.098) | 23.462.648.906 |
| Thu nhập khác | 31 | 34 | - | 27.272.727 | 20.019.788.219 | 24.303.972.052 |
| Chi phí khác | 32 | 35 | 111.425.777 | 39.076.958 | 1.459.722.123 | 499.711.553 |
| Lợi nhuận khác | 40 | | (111.425.777) | (11.804.231) | 18.560.066.096 | 23.804.260.499 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 36 | 580.633.426 | 1.193.021.442 | 5.262.062.998 | 47.266.909.405 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 36 | 139.320.018 | 241.324.288 | 3.614.383.045 | 9.985.013.179 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 36 | - | - | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | 36 | 441.313.408 | 951.697.154 | 1.647.679.953 | 37.281.896.226 |



Đồng Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN
ĐỨC LONG
GIA LAI

Nguyễn Trung Kiên

Pleiku, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Cao Châu

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

| CHỈ TIÊU | Mã số | 30/09/2018 VND | 30/09/2017 VND |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 724.955.358.354 | 910.315.213.691 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (640.641.309.398) | (916.871.576.446) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (7.497.085.009) | (7.701.749.509) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | (103.454.342.132) | (95.129.815.430) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | (16.248.323.504) | (5.457.908.122) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 17.683.777.603 | 69.548.962.547 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | (47.836.596.943) | (15.010.764.258) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (73.038.521.029) | (60.307.637.527) |
| II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác | 21 | (6.488.983.191) | (12.737.691.603) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác | 22 | - | 14.846.040.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (707.730.537.635) | (1.169.342.298.372) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 507.261.921.928 | 1.021.499.821.254 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (199.617.220.000) | (504.333.230.000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | 49.272.160.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 52.917.958.771 | 99.099.868.291 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (353.656.860.127) | (501.695.330.430) |
| III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhân vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | 549.132.850.000 |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 1.242.077.579.492 | 881.309.786.504 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (1.108.339.742.095) | (859.835.978.950) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 133.737.837.397 | 570.606.657.554 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (292.957.543.759) | 8.603.689.597 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 319.083.897.459 | 79.370.179.360 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 235.088 | 136.521 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 26.126.588.788 | 87.974.005.478 |



Nguyễn Trung Kiên
Pleiku, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Cao Châu

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai, tên giao dịch bằng tiếng Anh là Duc Long Gia Lai Group JSC (sau đây gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000135 ngày 13 tháng 06 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 30 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 02/04/2018. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Các khoản phải thu

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

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

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)

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

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

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

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)

4.8 Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

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

4.9 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.11 Chi phí đi vay

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

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

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp:
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

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

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

4.16 Các bên liên quan

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

5. Tiền

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 13.568.674.747 | 10.636.664.764 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 591.656.846 | 296.893.858.190 |
| + VND | 536.745.196 | 295.699.220.566 |
| + USD | 54.911.650 | 1.194.637.624 |
| Cộng | 14.160.331.593 | 307.530.522.954 |

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)

6. Các khoản tương đương tiền

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng | | |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - Chi nhánh Gia Lai | 11.966.257.195 | 11.553.374.505 |
| Cộng | 11.966.257.195 | 11.553.374.505 |

7. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

| | 30/09/2018 | | | 01/01/2018 | | |
|---|------------------------|----------------|----------|------------------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Công ty CP khai thác và chế biến khoáng sản ĐLGL | 264.000.000.000 | | | 264.000.000.000 | | |
| + Số lượng : 26.400.000 Cổ phần . Mệnh giá 10.000 đồng | | | | | | |
| Cộng | 264.000.000.000 | - | | 264.000.000.000 | - | |

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

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND |
| b1. Ngắn hạn | 16.048.378.123 | 16.048.378.123 | 15.039.106.073 | 15.039.106.073 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương | 16.048.378.123 | 16.048.378.123 | 15.039.106.073 | 15.039.106.073 |
| b2. Dài hạn | - | - | - | - |
| Cộng | 16.048.378.123 | 16.048.378.123 | 15.039.106.073 | 15.039.106.073 |

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)

8. Phải thu của khách hàng

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 78.629.548.836 | 106.022.939.647 |
| Công ty CP đầu tư xây dựng Vạn Gia Long | 20.919.007.652 | 21.419.007.652 |
| Tập đoàn XDCCB, thủy lợi XNK Daohuensong | 136.947.625.974 | 136.947.625.974 |
| Lê Ngọc Minh | 130.500.000.000 | - |
| Trần Thị Nhung | 35.000.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 103.227.255.114 | 83.662.454.279 |
| Cộng | 505.223.437.576 | 348.052.027.552 |

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

| | Mối quan hệ | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|
| Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | Công ty con | 516.250.000 | 468.027.000 |
| Công ty TNHH Cung ứng Vật tư NL Tây Nguyên | Công ty liên kết | 78.629.548.836 | 106.022.939.647 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 12.851.053.425 | 12.283.108.866 |
| Công ty CP đầu tư Xây dựng ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 477.820.250 | 2.082.861.250 |
| Cộng | | 92.474.672.511 | 120.856.936.763 |

9. Trả trước cho người bán

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Công Nghiệp KT CB Đá Tây Nguyên | 1.775.580.563 | 82.780.440.848 |
| Công ty TNHH Nông Trại Cư Bông 1 | 65.204.370.000 | 75.100.000.000 |
| Shine-Profit Developmet Limited | 88.500.163.189 | 149.558.353.025 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng ĐLGL | 88.000.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 47.255.932.504 | 42.569.638.095 |
| Cộng | 290.736.046.256 | 350.008.431.968 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| b. Trả trước người bán là các bên liên quan | | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| Shine Profit Development Limited | Công ty con | 88.500.163.189 | 149.558.353.025 |
| Cộng | | 88.500.163.189 | 149.558.353.025 |

10. Phải thu về cho vay

a. Ngắn hạn

| | | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|--|--------------------------|------------------------|
| Cho vay | | | |
| DNTN Du lịch Lữ hành& ĐT XD NHHTC | | 7.972.371.581 | 7.972.371.581 |
| Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | | - | 11.425.521.807 |
| Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên | | 20.863.542.056 | 23.537.198.548 |
| Công ty CP Đầu tư và kinh doanh BĐS Đức Long Gia Lai | | | 6.400.000.000 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Đức Long Gia Lai | | 222.363.254.966 | 329.186.785.439 |
| Công ty CP Dịch vụ bảo vệ Đức Long Gia Lai | | - | 1.350.000.000 |
| Công ty CP CN khai thác Chế biến Đá Tây Nguyên | | 79.657.263.000 | 70.422.063.000 |
| Công ty CP Trồng rừng & Cây Công nghiệp ĐLGL | | 202.100.354.700 | 55.152.530.363 |
| Công ty TNHH SX-TM -DV Đồng Phú Hưng | | 13.500.000.000 | - |
| Công ty CP đầu tư -xây dựng Vạn Gia Long | | 2.995.000.000 | - |
| Công ty TNHH ĐTXD Phước Hoàng Long | | 6.075.305.774 | - |
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | | 260.892.525.000 | - |
| Nguyễn Thanh Tâm | | 26.511.730.000 | - |
| Lê Văn Thu | | 2.200.000.000 | - |
| Nguyễn Tuấn Vũ | | 252.233.000 | 18.310.703.000 |
| Trần Thị Như Hạnh | | - | 14.303.333.000 |
| Nguyễn Thị Anh Thư | | 16.417.542.000 | 19.800.000.000 |
| Hồ thị Mỹ Trinh | | 60.561.579.288 | 68.241.249.288 |
| Nguyễn Văn Bằng | | 7.000.000.000 | 14.000.000.000 |
| Bùi Thị Sang | | 6.700.000.000 | 11.700.000.000 |
| Đào Anh Tuấn | | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Nguyễn Bá Bắc | | 8.500.000.000 | 12.500.000.000 |
| Nguyễn Tân Tiến | | 74.343.732.634 | 87.958.279.650 |
| Lê Thị Cẩm Dung | | 14.855.000.000 | 14.855.000.000 |
| Bùi Thị Bình | | - | 3.500.000.000 |
| Nguyễn Thị Hoa | | - | 2.000.000.000 |
| Cho mượn | | | |
| Công ty Liên doanh Mê Koong | | 1.145.485.440 | 1.145.485.440 |
| Các đối tượng khác | | 47.030.000 | 205.726.008 |
| Cộng | | 1.044.953.949.439 | 783.966.247.124 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Phải thu về cho các bên liên quan vay

| | Mối quan hệ | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| Cho vay | | 235.863.254.966 | 329.186.785.439 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 222.363.254.966 | 329.186.785.439 |
| Công ty TNHH SX -TM -DV Đồng Phú Hưng | Công ty con | 13.500.000.000 | - |
| Cho mượn | | 6.000.000 | - |
| Công ty cổ phần điện mặt trời DLG Ninh Thuận | Công ty liên kết | 6.000.000 | - |
| Cộng | | 235.869.254.966 | 329.186.785.439 |

11. Phải thu ngắn hạn khác

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn | 485.696.460 | - | 795.522.881 | - |
| Phải thu khác | 121.831.778.091 | (974.653.388) | 88.277.192.486 | (974.653.388) |
| Công ty CP trồng rừng và cây công nghiệp DLGL | 42.466.910.340 | - | 34.119.526.582 | - |
| Công ty CP chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | - | - | 2.189.358.756 | - |
| Công ty CP Đầu tư &KD Bất động sản DLGL | 446.225.495 | - | 38.461.111 | - |
| Công ty TNHH SX -TM -DV Đồng Phú Hưng | 608.328.767 | - | - | - |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng DLGL | 11.882.418.758 | - | 130.631.972 | - |
| DNTN DL lữ hành&ĐT xây dựng NHHTC | 974.653.388 | (974.653.388) | 974.653.388 | (974.653.388) |
| Công ty CP khai thác và chế biến CN Đá Tây Nguyên | 2.593.911.145 | - | - | - |
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | 14.926.172.319 | - | 12.730.194.454 | - |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | 7.747.209.657 | - | - | - |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng Phước Hoàng Long | 308.758.690 | - | - | - |
| Nguyễn Tân Tiến | 25.319.110.518 | - | 16.522.740.586 | - |
| Nguyễn Thanh Tâm | 2.780.792.765 | - | 12.114.573.480 | - |
| Các đối tượng khác | 11.777.286.249 | - | 9.457.052.157 | - |
| Tạm ứng | 5.566.664.805 | (67.479.236) | 5.163.286.506 | (67.479.236) |
| Ký cược, ký quỹ | 131.137.800 | - | 131.137.800 | - |
| Đặt cọc mua lại cổ phần (*) | 27.406.235.800 | - | - | - |
| Các đối tượng khác | 11.961.522.728 | (2.477.680.308) | 7.200.946.446 | (1.962.145.407) |
| Dài hạn | | | | |
| Cộng | 167.383.035.684 | (3.519.812.932) | 101.568.086.119 | (3.004.278.031) |

(*) Đặt cọc 20% mua lại cổ phần cho nhà đầu tư chiến lược của Công ty TNHH MTV Cà phê Gia Lai và Công ty TNHH MTV Chè Biên Hồ. Trong đó :

- Công ty TNHH MTV Chè Biên Hồ : 10.937.227.200 đồng.
- Công ty TNHH MTV Cà phê Gia Lai : 16.466.808.600 đồng.

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

| | Mối quan hệ | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|---|---------------------|-----------------------|------------|
| Công ty CP đầu tư &kinh doanh Bất động sản DLGL | Công ty con | 446.225.495 | - |
| Công ty TNHH SX -TM -DV Đồng Phú Hưng | Công ty con | 608.328.767 | - |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng DLGL | Công ty nhận đầu tư | 11.882.418.758 | - |
| Cộng | | 12.936.973.020 | - |

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)

12. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn | | |
| Từ 3 năm trở lên | 9.362.871.851 | 8.190.119.933 |
| Từ 2 năm đến dưới 3 năm | 9.440.365.904 | 3.251.843.342 |
| Từ 1 năm đến dưới 2 năm | 3.506.098.050 | 2.071.826.522 |
| Trên 6 tháng đến dưới 1 năm | 3.267.235.392 | 300.111.474 |
| Cộng | 25.576.571.197 | 13.813.901.271 |

13. Hàng tồn kho

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 8.092.383.428 | - | 3.133.562.061 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 9.076.446.906 | - | 17.696.353.578 | - |
| Thành phẩm nhập kho | 2.005.779.556 | - | 3.334.448.948 | - |
| Thành phẩm bất động sản đầu tư | - | - | 19.332.309.132 | - |
| Hàng hóa | 251.724.136.780 | - | 256.663.280.704 | - |
| | 270.898.746.670 | - | 300.159.954.423 | - |

14. Chi phí trả trước

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | 7.149.999 | 2.241.667 |
| <i>Chi phí ngắn hạn chờ phân bổ</i> | 7.149.999 | 2.241.667 |
| b. Dài hạn | 2.388.718.150 | 3.552.118.795 |
| <i>Công cụ dụng cụ chờ phân bổ</i> | 1.453.190.409 | 2.237.106.237 |
| Chi phí dài hạn khác chờ phân bổ | 935.527.741 | 1.315.012.558 |
| Cộng | 2.395.868.149 | 3.554.360.462 |

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)

15. Phải thu về cho vay dài hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát | - | 264.392.525.000 |
| Công ty CP Trồng rừng và Cây Công Nghiệp ĐLGL | 2.388.660.663 | 59.670.000.000 |
| Nguyễn Thanh Tâm | 80.000.000.000 | 279.600.630.000 |
| Nguyễn Tân Tiến | 44.666.045.000 | 44.666.045.000 |
| Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | 18.200.000.000 | 18.200.000.000 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | 191.090.000.000 | - |
| Cộng | 336.344.705.663 | 666.529.200.000 |

16. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 238.208.739.066 | 11.172.554.390 | 14.595.666.484 | 539.858.200 | 1.942.805.303 | 266.459.623.443 |
| Mua trong kỳ | - | - | - | 149.090.909 | - | 149.090.909 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | 19.332.309.132 | - | - | - | - | 19.332.309.132 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 257.541.048.198 | 11.172.554.390 | 14.595.666.484 | 688.949.109 | 1.942.805.303 | 285.941.023.484 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 14.985.074.407 | 7.512.217.983 | 12.048.666.333 | 388.332.439 | 195.928.405 | 35.130.219.567 |
| Khấu hao trong kỳ | 5.920.230.071 | 492.076.553 | 367.882.923 | 51.992.421 | 146.946.303 | 6.979.128.271 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 20.905.304.478 | 8.004.294.536 | 12.416.549.256 | 440.324.860 | 342.874.708 | 42.109.347.838 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 223.223.664.659 | 3.660.336.407 | 2.547.000.151 | 151.525.761 | 1.746.876.898 | 231.329.403.876 |
| Tại ngày cuối kỳ | 236.635.743.720 | 3.168.259.854 | 2.179.117.228 | 248.624.249 | 1.599.930.595 | 243.831.675.646 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

17. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 25.452.851.270 | 317.684.000 | 25.770.535.270 |
| - Tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Giảm khác | 12.978.579.155 | - | 12.978.579.155 |
| Số dư cuối kỳ | 12.474.272.115 | 317.684.000 | 12.791.956.115 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 275.035.571 | 275.035.571 |
| - Tăng trong kỳ | - | 9.455.776 | 9.455.776 |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 284.491.347 | 284.491.347 |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 25.452.851.270 | 42.648.429 | 25.495.499.699 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 12.474.272.115 | 33.192.653 | 12.507.464.768 |

18. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất lâu dài(*) VND | Nhà cửa, Vật kiến trúc VND | Cộng VND |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu kỳ | 75.783.417.973 | 145.360.574.671 | 221.143.992.644 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 75.783.417.973 | 145.360.574.671 | 221.143.992.644 |
| Khấu hao | | | |
| Số đầu kỳ | - | 28.878.846.268 | 28.878.846.268 |
| Tăng trong kỳ | - | 3.916.674.135 | 3.916.674.135 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | - | 32.795.520.403 | 32.795.520.403 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu kỳ | 75.783.417.973 | 116.481.728.403 | 192.265.146.376 |
| Số cuối kỳ | 75.783.417.973 | 112.565.054.268 | 188.348.472.241 |

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

19. Xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Dự án trồng cao su tại IaBlứ | 172.952.005.908 | 166.687.563.209 |
| Dự án cao su 764, 1 ha | 855.832.600 | 855.832.600 |
| Dự án thủy điện Đồng Nai 6 | 11.709.800.729 | 11.709.800.729 |
| Công trình khách sạn DLGL Hotel Pleiku | 20.829.142.600 | 1.194.189.772 |
| Dự án chăn nuôi bò | 45.615.069.416 | 29.960.978.416 |
| Cộng | 251.961.851.253 | 210.408.364.726 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

20. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Đầu tư vào công ty con | 1.683.838.902.500 | (64.716.513.116) | 1.511.390.502.500 | (54.596.275.410) |
| Công ty CP Đầu tư &KD Bất động sản ĐLGL | 505.000.000.000 | (9.871.386.026) | 505.000.000.000 | (10.840.835.243) |
| Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp ĐLGL | - | - | 45.500.000.000 | (619.201.612) |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 176.500.000.000 | - | 176.500.000.000 | - |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 149.800.000.000 | (52.865.427.090) | 149.734.060.000 | (41.240.240.267) |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | 247.670.410.000 | - | 247.119.130.000 | - |
| Công ty Mass Noble Investment Limited | 249.157.612.500 | - | 249.157.612.500 | - |
| Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thượng | 136.400.000.000 | - | 136.400.000.000 | - |
| Công ty Cổ phần Đức Long Đà Nẵng | 1.979.700.000 | (1.979.700.000) | 1.979.700.000 | (1.895.998.288) |
| Công ty TNHH SX-TM-DV Đồng Phú Hưng | 217.331.180.000 | - | - | - |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 28.900.766.000 | - | 28.900.766.000 | (33.617.659) |
| Công ty CP tư vấn và Xây dựng Giao thông Gia Lai | 8.900.766.000 | - | 8.900.766.000 | - |
| Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 20.000.000.000 | - | 20.000.000.000 | (33.617.659) |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 1.500.000.000 | (480.000.000) | 2.700.000.000 | (480.000.000) |
| Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai | - | - | 1.200.000.000 | - |
| Công ty CP Dịch vụ Công Cộng Đức Long Bảo Lộc | 480.000.000 | (480.000.000) | 480.000.000 | (480.000.000) |
| Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ĐLGL | 1.020.000.000 | - | 1.020.000.000 | - |
| Cộng | 1.714.239.668.500 | (65.196.513.116) | 1.542.991.268.500 | (55.109.893.069) |

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)

21. Phải trả người bán

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Cơ điện Tuấn Huy | 15.581.097.841 | 21.634.645.393 |
| Công ty CP Lilama 45.3 | 30.717.246.000 | 32.217.246.000 |
| Công ty TNHH Xây dựng Bình Định | 22.984.310.409 | 34.984.310.409 |
| Chi nhánh Sông Đà 901- Công ty CP Sông Đà 9 | 17.764.032.498 | 55.349.625.000 |
| Các đối tượng khác | 120.295.518.406 | 72.345.185.000 |
| Cộng | 207.342.205.154 | 216.531.011.802 |

22. Người mua trả tiền trước

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Công ty CP tư vấn xây dựng Ba Đình | 12.180.800.000 | 12.180.800.000 |
| Công ty CP Năng lượng Tân Thượng | 41.877.636.000 | 50.028.561.000 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | 60.733.009.045 | 3.563.779.420 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 11.769.817.130 | 11.769.817.130 |
| Công ty TNHH SX-TM-DV Đồng Phú Hưng | 12.197.820.414 | 2.597.820.414 |
| Các đối tượng khác | 46.609.002.438 | 8.156.827.023 |
| Cộng | 185.368.085.027 | 88.297.604.987 |

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

| | Mối liên hệ | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Năng Lượng Tân thượng | Công ty con | 41.877.636.000 | 50.028.561.000 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 11.769.817.130 | 11.769.817.130 |
| Công ty TNHH SX -TM -DV Đồng Phú Hưng | Công ty con | 12.197.820.414 | 2.597.820.414 |
| Cộng | | 65.845.273.544 | 64.396.198.544 |

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)

23. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 01/01/2018 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/09/2018 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 17.978.395.773 | 5.894.198.617 | 11.308.405.014 | 12.564.189.376 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 28.654.885.300 | 3.614.383.045 | 16.248.323.504 | 16.020.944.841 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 46.527.576 | 19.837.208 | 52.151.408 | 14.213.376 |
| Thuế tài nguyên | 99.914.400 | | 99.914.400 | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 941.826.045 | 1.183.093.440 | 2.124.919.485 | - |
| Các loại thuế khác | 46.875.920 | 109.483.280 | 156.359.200 | - |
| Phí và lệ phí | 70.820.000 | | 70.820.000 | - |
| Cộng | 47.839.245.014 | 10.820.995.590 | 30.060.893.011 | 28.599.347.593 |

24. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí trích trước cho công trình xây lắp | 98.697.854.851 | 98.288.450.430 |
| Trích trước lãi vay | 1.455.546.350 | 1.636.634.439 |
| Trích trước chi phí khác | 1.133.057.358 | 1.166.557.358 |
| Cộng | 101.286.458.559 | 101.091.642.227 |

25. Doanh thu chưa thực hiện

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu cho thuê mặt bằng | 243.636.365 | 122.727.273 |
| Cộng | 243.636.365 | 122.727.273 |

26. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 473.552.257 | 476.558.870 |
| Lãi vay phải trả | 108.333.829.098 | 128.901.476.617 |
| Lãi trái phiếu chuyển đổi phải trả | 13.140.500.000 | 1.443.858.450 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 300.000.000 | 300.000.000 |
| Phải trả khác | 42.788.335 | 48.747.542 |
| Cộng | 122.290.669.690 | 131.170.641.479 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Dài hạn

| | 30/09/2018 VND | 01/01/2018 VND |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 4.090.000.000 | 4.000.000.000 |
| | <u>4.090.000.000</u> | <u>4.000.000.000</u> |

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

| | Mối quan hệ | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia lai | Công ty con | 9.343.041.722 | 7.701.171.412 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | Công ty con | 1.181.194.559 | 3.491.935.477 |
| Cộng | | <u>10.524.236.281</u> | <u>11.193.106.889</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| 27. Vay và nợ thuế tài chính | 01/01/2018 | | Trong kỳ | | 30/09/2018 | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Vay ngắn hạn | 540.424.609.576 | 540.424.609.576 | 1.578.996.522.330 | 1.532.207.762.152 | 587.213.369.754 | 587.213.369.754 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 42.248.000.000 | 42.248.000.000 | 54.014.661.370 | 54.289.661.370 | 41.973.000.000 | 41.973.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 240.905.140.000 | 240.905.140.000 | 213.810.000.000 | 213.805.140.000 | 240.910.000.000 | 240.910.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Gia Lai | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 | 96.500.000.000 | 96.500.000.000 | 85.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| Ngân hàng Phương Đông- CN TP HCM | 45.000.000.000 | 45.000.000.000 | 44.999.336.367 | 89.999.336.367 | - | - |
| Công ty CP Dịch vụ bảo vệ ĐLGL | 343.861.504 | 343.861.504 | - | 147.000.000 | 196.861.504 | 196.861.504 |
| Phan Đình Trung | 23.000.000.000 | 23.000.000.000 | 175.000.000.000 | 148.000.000.000 | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| Phạm Mai Linh | - | - | 167.210.000.000 | 117.201.021.257 | 50.008.978.743 | 50.008.978.743 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 53.490.416.380 | 53.490.416.380 | 99.150.000.000 | 108.983.173.945 | 43.657.242.435 | 43.657.242.435 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 41.443.462.370 | 41.443.462.370 | 6.536.000.000 | 23.700.000.000 | 24.279.462.370 | 24.279.462.370 |
| Công ty CP ĐT và PT Điện Năng ĐLGL | 8.089.750.346 | 8.089.750.346 | 41.899.846.380 | 17.933.700.000 | 32.055.896.726 | 32.055.896.726 |
| Công ty CP ĐT và KD Bất Động Sản ĐLGL | - | - | 2.160.000.000 | - | 2.160.000.000 | 2.160.000.000 |
| Công ty CP Năng Lượng Tân Thương | - | - | 17.840.000.000 | 1.602.340.000 | 16.237.660.000 | 16.237.660.000 |
| Các đối tượng khác | 903.978.976 | 903.978.976 | 659.876.678.213 | 660.046.389.213 | 734.267.976 | 734.267.976 |
| b. Nợ đến hạn trả | 224.838.984.060 | 224.838.984.060 | 62.311.339.918 | 151.671.587.200 | 135.478.736.778 | 135.478.736.778 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 | 5.000.000.000 | 1.500.000.000 | 5.500.000.000 | 5.500.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 28.300.000.000 | 28.300.000.000 | 15.000.000.000 | 7.500.000.000 | 35.800.000.000 | 35.800.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 5.587.254.400 | 5.587.254.400 | 4.190.440.800 | 2.793.627.200 | 6.984.068.000 | 6.984.068.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN TP HCM | 52.221.309.660 | 52.221.309.660 | 37.942.939.118 | 5.700.000.000 | 84.464.248.778 | 84.464.248.778 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Sở giao dịch | 355.920.000 | 355.920.000 | 177.960.000 | 177.960.000 | 355.920.000 | 355.920.000 |
| Trái phiếu phát hành | 136.374.500.000 | 136.374.500.000 | - | 134.000.000.000 | 2.374.500.000 | 2.374.500.000 |
| c. Vay dài hạn | 877.494.905.140 | 877.494.905.140 | 1.367.859.752 | 62.693.639.918 | 816.169.124.974 | 816.169.124.974 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 47.783.000.000 | 47.783.000.000 | - | 5.000.000.000 | 42.783.000.000 | 42.783.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 131.989.858.000 | 131.989.858.000 | - | 15.000.000.000 | 116.989.858.000 | 116.989.858.000 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 52.380.510.000 | 52.380.510.000 | - | 4.190.440.800 | 48.190.069.200 | 48.190.069.200 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN TP HCM | 151.771.756.469 | 151.771.756.469 | - | 37.942.939.118 | 113.828.817.351 | 113.828.817.351 |
| Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Sở giao dịch | 388.630.000 | 388.630.000 | - | 177.960.000 | 210.670.000 | 210.670.000 |
| Trái phiếu phát hành | 493.181.150.671 | 493.181.150.671 | 1.367.859.752 | 382.300.000 | 494.166.710.423 | 494.166.710.423 |
| Cộng | 1.642.758.498.776 | 1.642.758.498.776 | 1.642.675.722.000 | 1.746.572.989.270 | 1.538.861.231.506 | 1.538.861.231.506 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

d. Trái phiếu phát hành

| Loại phát hành theo mệnh giá; | 30/09/2018 | | | |
|---|------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| | Giá trị | Tổng chi phí phát hành | Chi phí phát hành phân bổ lũy kế | Giá trị trái phiếu cuối kỳ |
| Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 366.000.000.000 | 6.518.829.294 | 4.887.388.047 | 364.368.558.753 |
| Trái phiếu kỳ hạn 3 năm | 134.000.000.000 | 2.593.300.000 | 391.451.670 | 131.798.151.670 |
| Trái phiếu phải trả do không chuyển đổi | 374.500.000 | - | - | 374.500.000 |
| | | | | Lãi suất |
| | | | | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | | | | 10% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | | | | 13%/năm |
| Cộng | 500.374.500.000 | 9.112.129.294 | 5.278.839.717 | 496.541.210.423 |

| Loại phát hành theo mệnh giá; | 01/01/2018 | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| | Giá trị | Tổng chi phí phát hành | Chi phí phát hành phân bổ trong kỳ | Giá trị trái phiếu cuối kỳ |
| Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 366.000.000.000 | 6.518.829.294 | 3.908.523.298 | 363.389.694.004 |
| Trái phiếu kỳ hạn 3 năm | 134.000.000.000 | 2.386.675.206 | 2.386.675.206 | 134.000.000.000 |
| Trái phiếu kỳ hạn 5 năm | 134.000.000.000 | 2.211.000.000 | 2.456.667 | 131.791.456.667 |
| Trái phiếu phải trả do không chuyển đổi | 374.500.000 | - | - | 374.500.000 |
| | | | | Lãi suất |
| | | | | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | | | | 10% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | | | | 13%/năm |
| Cộng | 634.374.500.000 | 11.116.504.500 | 6.297.655.172 | 629.555.650.672 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

| | Vốn góp của Chủ sở hữu | | Thặng dư vốn cổ phần | | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | | Quỹ đầu tư phát triển | | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | | Cộng | |
|---------------------------|------------------------|----------------|----------------------|-----|----------------------------------|-----------------|-----------------------|-----|-------------------------------------|-----|------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại ngày 01/01/2017 | 2.301.443.420.000 | 50.512.788.328 | - | - | 6.196.436.959 | 99.238.747.830 | 2.457.391.393.117 | | | | | |
| Tăng trong kỳ | 549.134.730.000 | - | - | - | - | 51.023.509.461 | 600.158.239.461 | | | | | |
| Giảm trong kỳ | - | 1.880.000 | - | - | - | 2.600.000.000 | 2.601.880.000 | | | | | |
| Số dư tại ngày 31/12/2017 | 2.850.578.150.000 | 50.510.908.328 | - | - | 6.196.436.959 | 147.662.257.291 | 3.054.947.752.578 | | | | | |
| Số dư tại ngày 01/01/2018 | 2.850.578.150.000 | 50.510.908.328 | - | - | 6.196.436.959 | 147.662.257.291 | 3.054.947.752.578 | | | | | |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | 1.647.679.953 | 1.647.679.953 | | | | | |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | 4.400.000.000 | 4.400.000.000 | | | | | |
| Số dư tại ngày 30/09/2018 | 2.850.578.150.000 | 50.510.908.328 | - | - | 6.196.436.959 | 144.909.937.244 | 3.052.195.432.531 | | | | | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| - Vốn đầu tư của Chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 2.850.578.150.000 | 2.301.443.420.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | 549.134.730.000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 2.850.578.150.000 | 2.850.578.150.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |

c) Cổ phiếu

| | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--|-------------|-------------|
| | VND | VND |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 285.057.815 | 285.057.815 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 285.057.815 | 285.057.815 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 285.057.815 | 285.057.815 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 285.057.815 | 285.057.815 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 285.057.815 | 285.057.815 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :..... | | |

29. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý 3/2018 | Quý 3/2017 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán gỗ, sản phẩm gỗ | 8.928.219.365 | 5.192.503.271 |
| Doanh thu bán phân bón | 102.219.370.000 | 73.910.740.000 |
| Doanh thu công trình xây dựng | 8.266.403.636 | 109.283.880.887 |
| Doanh thu bán linh kiện điện tử | 36.518.502.595 | 55.966.289.560 |
| Doanh thu khai thác đá | - | 16.362.000 |
| Doanh thu cho thuê tài sản | 2.035.549.866 | 1.899.927.139 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 59.409.842.000 | 48.322.740.000 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 568.029.448 | 516.463.436 |
| Cộng | 217.945.916.910 | 295.108.906.293 |

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 77,2 tỷ đồng tương ứng giảm 26,1 % so với cùng kỳ năm 2017. Bên cạnh những ngành nghề có doanh thu tăng trưởng trong kỳ như doanh thu bán phân bón thì một số ngành nghề có doanh thu giảm mạnh như doanh thu của ngành xây dựng và ngành điện tử. Cụ thể:

-Doanh thu công trình xây dựng giảm 101 tỷ đồng tương ứng giảm 92,4% so với quý 3/2017.

-Doanh thu bán linh kiện điện tử giảm 19,4 tỷ đồng tương ứng giảm 34,7% so với quý 3/2017.

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)

30. Giá vốn hàng bán

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn bán gỗ, sản phẩm gỗ | 5.989.216.170 | 3.457.248.868 |
| Giá vốn bán phân bón | 100.483.803.086 | 72.301.660.153 |
| Giá vốn công trình xây dựng | 8.921.224.218 | 100.456.088.585 |
| Giá vốn bán linh kiện điện tử | 35.560.298.075 | 54.454.821.245 |
| Giá vốn khai thác đá | - | 32.552.747 |
| Giá vốn cho thuê tài sản | 597.887.873 | 1.517.127.090 |
| Giá vốn bán hàng hóa | 59.258.246.432 | 44.795.823.673 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 627.810.419 | 398.783.378 |
| Cộng | 211.438.486.273 | 277.414.105.739 |

Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ quý 3/2018 giảm dẫn đến giá vốn hàng bán giảm 65,98 tỷ đồng tương ứng giảm 23,8% so với cùng kỳ năm ngoái. Do các nguyên nhân chính:

-Giá vốn công trình xây dựng giảm 91,5 tỷ đồng tương ứng giảm 91,1% so với quý 3/2017.

-Giá vốn bán linh kiện điện tử giảm 18,89 tỷ đồng tương ứng giảm 34,7% so với quý 3/2017.

31. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 32.320.282.044 | 29.558.223.335 |
| Cộng | 32.320.282.044 | 29.558.223.335 |

Trong quý 3/2018, các khoản phải thu về cho vay tăng dẫn đến lãi tiền gửi, tiền cho vay tăng 2,76 tỷ đồng tương ứng tăng 9,3% so với cùng kỳ năm ngoái.

32. Chi phí tài chính

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền vay | 13.898.161.740 | 18.221.295.653 |
| Lãi trái phiếu | 13.140.500.000 | 13.437.500.000 |
| Phí phát hành trái phiếu | 455.953.251 | 525.601.067 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính | 5.527.685.950 | 7.897.797.467 |
| Chi phí tài chính khác (phí phạt bù rủi ro) | 347.441.148 | - |
| Cộng | 33.369.742.089 | 40.082.194.187 |

Trong quý 3/2018 lãi tiền vay trong kỳ giảm 4,3 tỷ đồng và khoản trích lập dự phòng đầu tư tài chính trong kỳ giảm 2,37 tỷ đồng. Đây là nguyên nhân chính dẫn đến chi phí tài chính trong kỳ giảm 6,7 tỷ đồng tương ứng giảm 16,7% so với cùng kỳ quý 3/2017.

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)

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

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| a. Chi phí bán hàng | 239.748.805 | 66.241.730 |
| Tiền lương | 21.000.000 | 14.000.000 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 38.167.500 | 38.167.500 |
| Chi phí bán hàng khác | 180.581.305 | 14.074.230 |
| b. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 4.526.162.584 | 5.899.762.299 |
| Tiền lương | 1.357.963.518 | 1.346.885.601 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 1.395.597.519 | 1.079.144.280 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 1.772.601.547 | 3.473.732.418 |
| Cộng | 4.765.911.389 | 5.966.004.029 |

Trong quý 3/2018 chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 1,2 tỷ đồng tương ứng giảm 20,1% so với cùng kỳ năm 2017. Nguyên nhân chính là do Công ty tiết kiệm chi phí trong kỳ.

34. Thu nhập khác

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|--|-------------------|-------------------|
| Lãi từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác | - | 27.272.727 |
| Cộng | - | 27.272.727 |

35. Chi phí khác

| | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|--|--------------------|-------------------|
| Chi phí tiền chậm nộp (do Công ty tự xác định và tự nộp, không có Biên bản phạt của Cơ quan thuế) | 6.094.572 | 13.600.000 |
| Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác | 105.331.205 | 25.476.958 |
| Cộng | 111.425.777 | 39.076.958 |

Chi phí khác trong quý 3/2018 tăng 72 triệu đồng tương ứng tăng 185,1% so với cùng kỳ năm 2017.

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)

| 36. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý 3/2018 VND | Quý 3/2017 VND |
|--|-----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 580.633.426 | 1.193.021.442 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN | 11.285.590.436 | 13.600.000 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN | 2.779.324.907 | 13.600.000 |
| + Chi phí tiền chậm nộp | 6.094.572 | 13.600.000 |
| + Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác | 2.773.230.335 | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN | 246.360.004 | - |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 3.359.958.333 | 1.206.621.442 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 390.332.642 | 1.206.621.442 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 139.320.018 | 241.324.288 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | - | - |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 441.313.408 | 951.697.154 |

Do ảnh hưởng từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN trong quý 3/2018 giảm 510 triệu đồng tương ứng giảm 53,6% so với cùng kỳ năm 2017.

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

| | Quý 3/2018 VND | 31/03/2017 VND |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2.864.925.360 | 546.580.225 |
| Chi phí nhân công | 3.593.928.637 | 2.653.025.631 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.366.019.488 | 3.051.774.285 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 17.035.502.260 | 47.079.253.647 |
| Chi phí khác bằng tiền | 802.710.468 | 1.080.900.948 |
| Cộng | 27.663.086.213 | 54.411.534.736 |

38. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

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

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay có lãi suất thả nổi đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích dự báo để lựa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Quản lý rủi ro về giá của hàng hóa

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

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

Quản lý rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro về thanh khoản

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

| 30/09/2018 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Phải trả người bán | 207.342.205.154 | - | 207.342.205.154 |
| Chi phí phải trả | 101.286.458.559 | - | 101.286.458.559 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 722.692.106.532 | 816.169.124.974 | 1.538.861.231.506 |
| Phải trả khác | 121.817.117.433 | 4.090.000.000 | 125.907.117.433 |
| Cộng | 1.153.137.887.678 | 820.259.124.974 | 1.973.397.012.652 |
| 01/01/2018 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
| Phải trả người bán | 216.531.011.802 | - | 216.531.011.802 |
| Chi phí phải trả | 101.091.642.227 | - | 101.091.642.227 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 765.263.593.636 | 877.494.905.140 | 1.642.758.498.776 |
| Phải trả khác | 130.694.082.609 | 4.000.000.000 | 134.694.082.609 |
| Cộng | 1.213.580.330.274 | 881.494.905.140 | 2.095.075.235.414 |

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

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

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)

| 30/09/2018 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 26.126.588.788 | - | 26.126.588.788 |
| Đầu tư tài chính | 264.000.000.000 | | 264.000.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 16.048.378.123 | - | 16.048.378.123 |
| Phải thu khách hàng | 503.389.218.317 | | 503.389.218.317 |
| Phải thu về cho vay | 1.039.322.177.948 | 336.344.705.663 | 1.375.666.883.611 |
| Phải thu khác | 157.389.383.795 | 2.155.443.664 | 159.544.827.459 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 1.020.000.000 | 1.020.000.000 |
| Cộng | 2.006.275.746.971 | 339.520.149.327 | 2.345.795.896.298 |
| 01/01/2018 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 319.083.897.459 | - | 319.083.897.459 |
| Đầu tư tài chính | 264.000.000.000 | | 264.000.000.000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 15.039.106.073 | - | 15.039.106.073 |
| Phải thu khách hàng | 346.228.999.867 | - | 346.228.999.867 |
| Phải thu về cho vay | 779.283.735.650 | 666.529.200.000 | 1.445.812.935.650 |
| Phải thu khác | 93.468.000.818 | 1.236.773.664 | 94.704.774.482 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 2.220.000.000 | 2.220.000.000 |
| | - | - | - |
| Cộng | 1.817.103.739.867 | 669.985.973.664 | 2.487.089.713.531 |

39. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

| Tên Công ty | Mối quan hệ |
|---|---------------------|
| 1. Công ty CP Đầu tư & kinh doanh Bất Động sản ĐLGL | Công ty con |
| 2. Công ty CP BOT & BT Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 3. Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk nông | Công ty con |
| 4. Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | Công ty con |
| 5. Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 6. Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thượng | Công ty con |
| 7. Công ty Mass Noble Invesment limited | Công ty con |
| 8. Công ty TNHH SX-TM-DV Đồng Phú Hưng | Công ty con |
| 9. Công ty CP Đức Long Tây Nguyên | Công ty liên kết |
| 10. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai | Công ty liên kết |
| 11. Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | Công ty liên kết |
| 12. Công ty CP DLG CY Việt Nam | Công ty liên kết |
| 13. Công ty CP Điện mặt trời DLG Ninh Thuận | Công ty liên kết |
| 14. Công ty CP Dịch vụ Công cộng Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư |
| 15. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| Ông Bùi Pháp | Chủ tịch HĐQT |
| Ông Nguyễn Trung Kiên | Tổng Giám đốc |
| Ông Phạm Anh Hùng | Thành viên HĐQT |
| Ông Đào Đức Hạnh | Thành viên HĐQT |

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)

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Ông Đoàn Nguyên Tiêu | Thành viên HĐQT |
| Ông Paul Anthony Murphy | Thành viên HĐQT |
| Ông Jaegyun Kim | Thành viên HĐQT |
| Ông Phạm Minh Việt | Phó Tổng Giám Đốc |
| Ông Trần Văn Phương | Phó Tổng Giám Đốc |
| Bà Vũ Thị Hải | Phó Tổng Giám Đốc |

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

b) Doanh thu với các bên liên quan

| | Mối quan hệ | 9 tháng đầu Năm 2018 | 9 tháng đầu Năm 2017 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Doanh thu cho thuê tài sản | | 3.573.013.233 | 3.025.963.237 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 1.227.272.727 | - |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con | | 27.272.730 |
| Công ty Cổ phần Đức Long Đà Nẵng | Công ty con | 327.272.724 | 327.272.725 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 2.018.467.782 | 2.671.417.782 |
| Doanh thu xây lắp | | - | (916.443.000) |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | - | - |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | - | (916.443.000) |
| Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa | | 379.878.813.377 | 346.335.042.500 |
| Công ty CP Năng lượng Tân Thượng | Công ty con | 29.379.826.363 | 107.900.000 |
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên | Công ty liên kết | 340.741.297.014 | 341.519.655.000 |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 9.757.690.000 | 4.707.487.500 |

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

| | Mối quan hệ | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Mua hàng, nhận dịch vụ | | | |
| SHINE-PROFIT DEVELOPMENT LIMITED | Linh kiện điện tử | 120.217.567.695 | 211.707.199.549 |

| | Mối quan hệ | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| Công ty CP đầu tư & kinh doanh Bất động sản ĐLGL | Lãi cho vay | 407.764.384 | - |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng ĐLGL | Lãi cho vay | 11.751.786.786 | - |
| Công ty TNHH SX -TM -DV Đồng Phú Hưng | Lãi cho vay | 608.328.767 | - |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Lãi vay phải trả | 1.641.870.310 | 3.242.443.658 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Lãi vay phải trả | 1.626.313.807 | 2.525.179.093 |
| Công ty CP tư vấn xây dựng Giao Thông Gia Lai | Cổ tức nhận được | 225.036.000 | 207.270.000 |

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)

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

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

41. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trong báo cáo tài chính kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và báo cáo tài chính quý 3/2017.

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trung Kiên

Pleiku, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Kế toán trưởng

Trần Cao Châu

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

C.T.C.P. IIA
AI