



BAKER TILLY
A&C

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN
GIA LAI CTC

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	14 - 39
8. Phụ lục 01	40
9. Phụ lục 02	41
10. Phụ lục 03	42 - 44

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (tiền thân là Công ty Cổ phần Văn hóa – Du lịch Gia Lai) được thành lập theo Quyết định số 1506/QĐ-CT ngày 02 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Gia Lai về việc chuyển Công ty Văn hóa – Du lịch Gia Lai thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900230301, đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 19 tháng 8 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
- Điện thoại : 0269.3.824.332
- Fax : 0269.3.824.259

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại Bình Định	Số 120, Lê Lợi, phường Lê Lợi, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Ngãi	204 Nguyễn Nghiêm, phường Nguyễn Nghiêm, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại Phú Yên – Nhà sách Gia Lai CTC – Phú Yên	Ô phố B8, khu dân dụng Duy Tân, phường 4, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Nam	24 Trần Cao Văn, phường An Xuân, thành phố Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam

Hoạt động kinh doanh của Công ty là: nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; mua bán phim ảnh và băng hình; mua bán quà lưu niệm; khách sạn; dịch vụ karaoke, quảng cáo; mua bán rượu, bia sản xuất trong nước và nhập khẩu; mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước; kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng; kinh doanh vận tải khách bằng taxi; dịch vụ tắm hơi, massage; bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; chăn nuôi khác; cho thuê mặt bằng kinh doanh; kinh doanh dịch vụ văn hóa vui chơi giải trí; giáo dục tiểu học; giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông; kinh doanh và phát hành sách, văn hóa phẩm, dụng cụ thể thao, mỹ phẩm; bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; mua bán đồ chơi trẻ em; bán buôn các loại thực phẩm tươi sống, thực phẩm đông lạnh; phát hành xuất bản phẩm; mua bán hàng công mỹ nghệ; cho thuê đồ dùng cá nhân và gia đình khác; vận tải hành khách đường thủy nội địa; kinh doanh lưu hành nội địa; bán lẻ điện thoại cố định, di động, máy nhắn tin, máy bộ đàm.

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
1. Phạm Hồng Sơn	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2017
2. Lưu Thành Xương	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2017
3. Trần Thiện	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 10 năm 2016
		Miễn nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
4. Hoàng Trung Hiếu	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
5. Đặng Thanh Toán	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Jul 2

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

6. Nguyễn Trần Hạnh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
7. Đỗ Đức Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
8. Đặng Văn Chính	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
1. Nguyễn Thị Triệu Ninh	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
2. Mai Văn Huân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
3. Lê Thị Hồng Liên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
4. Nguyễn Thị Ánh Tuyết	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2016 Miễn nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
1. Đặng Thanh Toàn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016
2. Nguyễn Minh Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016
3. Bùi Việt Phú	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 24 tháng 6 năm 2017

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đặng Thanh Toàn – Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nếu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ Chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Jur 3

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)



Dặng Thanh Toàn
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

CHÍNH THỨC

590
CỔ
CỔ
G
C
LEI

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	14 - 39
8. Phụ lục 01	40
9. Phụ lục 02	41
10. Phụ lục 03	42 - 44

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (tiền thân là Công ty Cổ phần Văn hóa – Du lịch Gia Lai) được thành lập theo Quyết định số 1506/QĐ-CT ngày 02 tháng 12 năm 2004 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân tỉnh Gia Lai về việc chuyển Công ty Văn hóa – Du lịch Gia Lai thành Công ty Cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900230301, đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 12 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 19 tháng 8 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
- Điện thoại : 0269.3.824.332
- Fax : 0269.3.824.259

Các đơn vị trực thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại Bình Định	Số 120, Lê Lợi, phường Lê Lợi, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Ngãi	204 Nguyễn Nghiêm, phường Nguyễn Nghiêm, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại Phú Yên – Nhà sách Gia Lai CTC – Phú Yên	Ô phố B8, khu dân dụng Duy Tân, phường 4, thành phố Tuy Hòa, tỉnh Phú Yên
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Nam	24 Trần Cao Vân, phường An Xuân, thành phố Tam Kỳ, tỉnh Quảng Nam

Hoạt động kinh doanh của Công ty là: nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; mua bán phim ảnh và băng hình; mua bán quần áo lưu niệm; khách sạn; dịch vụ karaoke, quảng cáo; mua bán rượu, bia sản xuất trong nước và nhập khẩu; mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước; kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng; kinh doanh vận tải khách bằng taxi; dịch vụ tắm hơi, massage; bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; chăn nuôi khác; cho thuê mặt bằng kinh doanh; kinh doanh dịch vụ văn hóa vui chơi giải trí; giáo dục tiểu học; giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông; kinh doanh và phát hành sách, văn hóa phẩm, dụng cụ thể thao, mỹ phẩm; bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; mua bán hàng tiêu dùng, gia dụng và điện máy; kinh doanh ảnh màu điện tử, vật tư ngành ảnh; mua bán đồ chơi trẻ em; bán buôn các loại thực phẩm tươi sống, thực phẩm đông lạnh; phát hành xuất bản phẩm; mua bán hàng công mỹ nghệ; cho thuê đồ dùng cá nhân và gia đình khác; vận tải hành khách đường thủy nội địa; kinh doanh lưu hành nội địa; bán lẻ điện thoại cố định, di động, máy nhắn tin, máy bộ đàm.

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
1. Phạm Hồng Sơn	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2017
2. Lưu Thành Xương	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2017
3. Trần Thiện	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 10 năm 2016
		Miễn nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
4. Hoàng Trung Hiếu	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
5. Đặng Thanh Toàn	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Đặng Thanh Toàn 2

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

6. Nguyễn Trần Hạnh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
7. Đỗ Đức Tuấn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
8. Đặng Văn Chính	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
1. Nguyễn Thị Triệu Ninh	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
2. Mai Văn Hoàn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
3. Lê Thị Hồng Liên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017
4. Nguyễn Thị Anh Tuyết	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2016 Miễn nhiệm ngày 09 tháng 6 năm 2017

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
1. Đặng Thanh Toàn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016
2. Nguyễn Minh Ngọc	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016
3. Bùi Việt Phú	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 24 tháng 6 năm 2017

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Đặng Thanh Toàn – Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2016).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

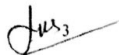
- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các số sách kế toán tuân thủ Chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.





CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LẠI CTC
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)



Trưởng Ban Tổng Giám đốc. *[Handwritten signature]*

Dặng Thanh Toàn
Tổng Giám đốc

Ngày 29 tháng 8 năm 2017

15/11/2017



**BAKER TILLY
A&C**

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters : 02 Trương Sơn St., Tân Bình Dist., Hồ Chí Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Hà Nội : 40 Giang Võ St., Đống Đa Dist., Hà Nội City
Branch in Nha Trang : 18 Trần Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Cần Thơ : 15-13 Võ Nguyên Giáp St., Cần Thơ City
www.a-c.com.vn

Số: 153CT/2017/BCTC-KTTV

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CÒ ĐỒNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28 tháng 7 năm 2017, từ trang 07 đến trang 44, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo các nguyên tắc của Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như đã nêu tại thuyết minh V.8 của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty đang ghi nhận hàng hóa thiếu hụt tại một số nhà sách của năm 2016 trên khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý là 12.007.683.737 VND và đang chờ Hội đồng quản trị xem xét, tìm hiểu nguyên nhân để đưa ra quyết định xử lý. Ngoài ra, Công ty ghi nhận chênh lệch hàng hóa thiếu và thừa giữa phần mềm quản lý bán hàng tại các nhà sách và phần mềm kế toán chưa xác định được nguyên nhân trên khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý và tài sản thừa chờ xử lý lần lượt là 1.769.181.621 VND và 2.910.512.930 VND (xem thuyết minh V.8 và V.20a). Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể xác định mức độ ảnh hưởng của vấn đề này đến các khoản mục liên quan trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề được mô tả tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các vấn đề khác

Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty đã được soát xét bởi công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên của công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo soát xét vào ngày 29 tháng 8 năm 2016 có dạng ý kiến ngoại trừ. Các ngoại trừ liên quan đến:

- Hàng hóa thiếu sau kiểm kê số tiền 3.438.923.230 VND Công ty đang tạm hạch toán vào khoản tài sản thiếu chờ xử lý do chưa tìm được nguyên nhân.
- Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016, một số hàng hóa tồn kho có tổng giá trị gần 8 tỷ VND kiểm toán viên không thu thập được các tài liệu cần thiết để đảm bảo số hàng này thuộc quyền sở hữu của Công ty.

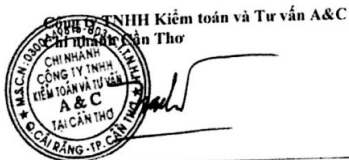
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên của công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán vào ngày 14 tháng 4 năm 2017 có dạng ý kiến ngoại trừ. Các ngoại trừ liên quan đến:

- Tại thời điểm 31/12/2016, kiểm toán viên không tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho do tại thời điểm trên kiểm toán viên chưa được bổ nhiệm làm kiểm toán cho Công ty.
- Tại thời điểm 31/12/2016, Công ty ghi nhận hàng hóa thiếu hụt tại một số nhà sách trên khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý là 12.007.683.737 VND và đang chờ Hội đồng quản trị xem xét, tìm hiểu nguyên nhân và đưa ra ý kiến quyết định. Ngoài ra, Công ty ghi nhận chênh lệch hàng hóa thiếu và thừa giữa phần mềm quản lý bán hàng tại các nhà sách và phần mềm kế toán chưa xác định được nguyên nhân trên khoản mục tài sản thiếu chờ xử lý và tài sản thừa chờ xử lý lần lượt là 1.769.181.621 VND và 2.910.512.930 VND. Kiểm toán viên đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể xác định mức độ ảnh hưởng của vấn đề này đến các khoản mục liên quan trên Báo cáo tài chính.
- Công ty chưa đưa ra đủ chi tiết xác nhận được đầy đủ các khoản nợ phải thu và phải trả tại ngày 31/12/2016 như sau:

31/12/2016 (VND)

Phải thu ngắn hạn khách hàng	15.630.430.074
Trả trước cho người bán ngắn hạn	9.633.829.396
Phải thu ngắn hạn khác	3.993.500.617
Phải trả người bán ngắn hạn	17.536.393.253
Người mua trả trước ngắn hạn	1.151.337.333
Phải trả ngắn hạn khác	3.817.620.509
Vay cá nhân và doanh nghiệp	12.450.203.395

- Công ty chưa cung cấp tài liệu đối chiếu xác nhận góp vốn, tỷ lệ đầu tư, tỷ lệ biểu quyết đối với khoản đầu tư tài chính vào Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai. Đồng thời Công ty cũng chưa cung cấp Báo cáo tài chính của Công ty này và Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai, do đó kiểm toán viên không đủ cơ sở để xác định mức độ ảnh hưởng của các vấn đề này đến những khoản mục có liên quan trên Báo cáo tài chính.



Nguyễn Hữu Danh - Giám đốc
Số GCN ĐKHN kiểm toán: 1242-2013-008-1
TP. Cần Thơ, ngày 29 tháng 8 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		81.194.628.347	75.663.253.766
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.311.600.693	1.143.356.661
1. Tiền	111		1.311.600.693	1.143.356.661
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		100.000.000	100.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	100.000.000	100.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45.189.090.255	41.626.099.811
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	16.713.592.559	17.027.564.537
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	10.659.279.424	10.192.065.924
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	9.051.367.931	5.587.231.361
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	(5.012.015.017)	(4.957.627.369)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.8	13.776.865.358	13.776.865.358
IV. Hàng tồn kho	140		32.737.721.894	31.338.974.822
1. Hàng tồn kho	141	V.9	32.737.721.894	31.338.974.822
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.856.215.505	1.454.822.472
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	1.040.819.480	515.928.403
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		2.236.909	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	813.159.116	938.894.069
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

10301
3 TY
HÂN
LAI
TC
U-T

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		188.917.402.272	193.008.482.796
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		366.662.637	618.850.285
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5	127.000.000	127.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	239.662.637	491.850.285
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		158.499.304.209	160.928.931.001
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	156.767.925.175	159.285.490.013
- Nguyên giá	222		209.117.711.748	207.974.186.700
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(52.349.786.573)	(48.688.696.687)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	1.731.379.034	1.643.440.988
- Nguyên giá	228		2.097.289.637	1.961.289.637
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(365.910.603)	(317.848.649)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.388.869.844	2.349.033.092
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	1.388.869.844	2.349.033.092
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		23.521.039.792	23.521.039.792
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	23.521.039.792	23.521.039.792
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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.141.525.790	5.590.628.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	5.141.525.790	5.590.628.626
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		270.112.030.619	268.671.736.562

MTKN 4 2017
 GIA LAI
 4

Jnc
8

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		177.400.375.712	181.246.571.874
I. Nợ ngắn hạn	310		142.632.068.697	139.998.173.950
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14a	27.083.516.255	25.787.502.303
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	1.289.949.065	1.151.337.333
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	1.636.378.665	864.856.229
4. Phải trả người lao động	314	V.17	1.008.133.818	1.279.782.322
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	638.839.967	993.873.095
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19a	-	100.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.20a	5.835.484.280	11.396.848.623
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	105.003.694.887	98.287.902.285
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	136.071.760	136.071.760
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.768.307.015	41.248.397.924
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.19b	-	2.352.090.909
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	1.800.000.000	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21b	32.968.307.015	38.896.307.015
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ



CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LẠI CTCĐịa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		92.711.654.907	87.425.164.688
I. Vốn chủ sở hữu	410		92.711.654.907	87.425.164.688
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.23a	87.999.260.000	87.999.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		87.999.260.000	87.999.260.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.23a	3.056.845.000	3.056.845.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.23a	3.371.385.893	3.371.385.893
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.23a	(1.715.835.986)	(7.002.326.205)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lấy kể đến cuối kỳ trước	421a		(2.602.363.205)	(7.002.326.205)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		886.527.219	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		270.112.030.619	268.671.736.562



[Handwritten signature]
Võ Thị Thu Thủy
Người lập

Trần Hà Giang
Kế toán trưởng

Đặng Thanh Toàn
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	69.417.670.057	63.459.338.143
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.417.670.057	63.459.338.143
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	54.653.303.190	46.990.178.059
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14.764.366.867	16.469.160.084
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5.247.367.986	97.683.519
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.999.112.862	5.775.448.498
Trong đó: chi phí lãi vay	23		4.998.692.862	5.675.448.498
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	9.767.390.305	5.907.863.896
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	4.352.230.702	7.814.753.650
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		893.000.984	(2.931.222.441)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	94.933.761	7.933.695
12. Chi phí khác	32	VI.8	101.407.526	128.610.248
13. Lợi nhuận khác	40		(6.473.765)	(120.676.553)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		886.527.219	(3.051.898.994)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		886.527.219	(3.051.898.994)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9a	101	(347)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9b	101	(347)



ngày 28 tháng 7 năm 2017

Võ Thị Thu Thủy
 Người lập

Trần Hà Giang
 Kế toán trưởng

Đặng Thanh Toàn
 Tổng Giám đốc

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lal, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		89.200.102.644	77.820.051.578
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(77.521.257.210)	(59.018.536.066)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.455.213.592)	(3.488.769.580)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.623.000.878)	(5.571.882.218)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	(1.046.395.130)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		953.442.444	2.325.000.797
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(854.260.178)	(2.030.102.186)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(300.186.770)	8.989.367.195
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.11, V.12 V.13	(319.361.800)	(6.204.559.780)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	200.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(319.361.800)	(6.004.559.780)

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC


Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.21a	73.424.363.505	66.082.143.404
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.21a, b	(72.636.570.903)	(70.447.610.619)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(864.778.550)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		787.792.602	(5.230.245.765)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		168.244.032	(2.245.438.350)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	1.143.356.661	6.459.352.840
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		1.311.600.693	4.213.914.490


 Võ Thị Thủy
 Người lập


 Trần Hà Giang
 Kế toán trưởng


 Đặng Thanh Toàn
 Tổng Giám đốc



Gia Lai, ngày 28 tháng 7 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Gia Lai CTC (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; mua bán phim ảnh và băng hình; mua bán quà lưu niệm; khách sạn; dịch vụ karaoke, quảng cáo; mua bán rượu, bia sản xuất trong nước và nhập khẩu; mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước; kinh doanh vận tải khách theo hợp đồng; kinh doanh vận tải khách bằng taxi; dịch vụ tắm hơi, massage; bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp; chăn nuôi khác; cho thuê mặt bằng kinh doanh; kinh doanh dịch vụ văn hóa vui chơi giải trí; giáo dục tiểu học; giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông; kinh doanh và phát hành sách, văn hóa phẩm, dụng cụ thể thao, mỹ phẩm; bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; mua bán hàng tiêu dùng, gia dụng và điện máy; kinh doanh ảnh màu điện tử, vật tư ngành ảnh; mua bán đồ chơi trẻ em; bán buôn các loại thực phẩm tươi sống, thực phẩm đông lạnh; phát hành xuất bản phẩm; mua bán hàng công mỹ nghệ; cho thuê đồ dùng cá nhân và gia đình khác; vận tải hành khách đường thủy nội địa; kinh doanh lữ hành nội địa; bán lẻ điện thoại cố định, di động, máy nhắn tin, máy bộ đàm.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Trong kỳ, Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Ngãi và Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Nam đã tạm ngưng hoạt động.

Trong kỳ, Công ty đã kết chuyển toàn bộ khoản tiền nhận trước dài hạn lãi hợp tác kinh doanh nhà sách với Công ty TNHH Việt Phương với số tiền 2.450.000.000 VND vào thu nhập tài chính làm tăng một khoản lãi tương ứng.

6. Cấu trúc Công ty

Các Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai	Số 3, Nguyễn Tài Thành, phường Hoa Lư, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai	Cung cấp dịch vụ ăn uống	27,72%	27,72%	27,72%
Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai	Số 79 Hùng Vương, phường Diên Hồng, thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai	Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động	40%	40%	40%

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 115 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 113 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chi được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

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 xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa, bảo dưỡng. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 03 năm.

7. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định hình

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

đến thời điểm đưa tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	05 - 30
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 - 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 10
Tài sản cố định khác	05 - 20

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất có thời hạn được trích khấu hao theo thời hạn sử dụng, quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 đến 10 năm.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế giữa niên độ toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được căn 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 có tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

14. 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.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

15. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BAO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. 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 ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định 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 kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

17. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BAO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	147.910.563	393.879.743
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.163.690.130	749.476.918
Cộng	1.311.600.693	1.143.356.661

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Nghân hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn ⁽¹⁾	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
Cộng	100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000

⁽¹⁾ Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng.

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai ⁽¹⁾	17.521.039.792	-	17.521.039.792	-
Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai ⁽¹⁾	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Cộng	23.521.039.792	-	23.521.039.792	-

⁽¹⁾ Công ty đã đầu tư vào Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai là 809.261 cổ phần, chiếm 40,46% vốn điều lệ. Theo Nghị quyết số 02/NQHĐQT/CTC ngày 03 tháng 5 năm 2016 của Hội đồng quản trị về việc không đồng ý mua số cổ phần được quyền mua thêm 404.630 cổ phần từ đợt phát hành tăng vốn điều lệ năm 2016 tại Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai. Do vậy, Công ty chỉ còn nắm giữ 27,72% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- (a) Theo Nghị quyết số 06/NQHĐQT/CTC ngày 15 tháng 12 năm 2015 của Hội đồng quản trị, phê duyệt góp vốn để thành lập Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai bằng tài sản trên đất là nhà hàng Trúc Xanh, lợi thế thương mại và bằng tiền, chiếm 40% vốn điều lệ (tương đương 12 tỷ VND). Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 6 tỷ VND, tương đương 20% vốn điều lệ (số đầu năm là 6 tỷ VND, tương đương 20 % vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai là 6 tỷ VND.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của công ty liên kết

Các Công ty liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Không phát sinh dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

Giao dịch với các công ty liên kết

Công ty chi phát sinh giao dịch với Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai là công ty liên kết như sau:

Lưu ý kể từ đầu năm đến cuối kỳ này

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vay tiền	-	1.340.278.390
Trả tiền vay	-	(1.099.952.518)
Lãi vay phải trả	-	216.393.916
Hủy lãi vay phải trả	(736.116.268)	-
Cổ tức phải thu	1.052.039.300	-

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	10.770.709	10.770.709
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai	10.770.709	10.770.709
Phải thu các khách hàng khác	16.702.821.850	17.016.793.828
Công ty Cổ phần Gia Lai CTC Nghệ An	388.112.646	388.112.646
Hộ kinh doanh Dương Trung Thành	390.000.000	390.000.000
Hộ kinh doanh Đình Thiên Hùng	695.379.741	986.822.951
Công ty Cổ phần Văn hóa Văn Lang	1.497.193.235	1.008.005.751
Hồ Nguyễn Thông	333.650.979	333.650.979
Đặng Văn Thanh	312.000.000	312.000.000
Nguyễn Thị Lan	312.000.000	312.000.000
Khách hàng tại Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Ngãi	1.085.937.798	1.085.937.798
Khách hàng tại Công viên Đồng Xanh	551.809.135	551.809.135
Khách hàng tại Nhà hàng Lá Xanh	613.965.703	118.616.187
Khách hàng tại Nhà sách Siêu thị Gia Lai C.T.C Pleiku	441.300.347	488.169.870
Khách hàng tại Nhà sách Kbang	512.522.734	342.903.208
Khách hàng tại Nhà sách Siêu thị Đồng Gia Lai	436.228.895	-
Khách hàng tại Tre Xanh Plaza	1.979.135.274	2.217.263.034

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng khác	7.153.585.363	8.481.502.269
Cộng	16.713.592.559	17.027.564.537

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các người bán khác</i>		
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế và Xây dựng Tấn Phong	224.558.628	-
Doanh nghiệp tư nhân Duy Thu	351.484.900	351.484.900
Nhà hàng Lá Xanh	738.685.684	738.685.684
Nguyễn Hoàng Long	1.175.750.000	1.175.750.000
Nguyễn Văn Thương	586.716.100	586.716.100
Trương Văn Sinh	514.807.460	514.807.460
Các nhà cung cấp khác	7.067.276.652	6.824.621.780
Cộng	10.659.279.424	10.192.065.924

5. Phải thu về cho vay dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các cá nhân khác</i>		
Cho cá nhân khác vay (*)	127.000.000	127.000.000
Cộng	127.000.000	127.000.000

(*) Cho cán bộ công nhân viên Công ty vay.

6. Phải thu khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai - Cổ tức được chia	1.052.039.300	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	7.999.328.631	(898.008.281)	5.587.231.361	(843.620.633)
Công ty Cổ phần Giáo dục và Phát triển nguồn nhân lực Châu Á Thái Bình Dương	1.289.920.000	-	1.289.920.000	-
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế - Phải thu người lao động	642.174.104	-	491.147.151	-
Các khoản ký quỹ, ký cược	197.800.000	-	-	-
Tạm ứng	384.546.838	-	358.757.831	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	5.484.887.689	(898.008.281)	3.447.406.379	(843.620.633)
Cộng	9.051.367.931	(898.008.281)	5.587.231.361	(843.620.633)

6b. Phải thu dài hạn khác

Ký cược, ký quỹ dài hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**7. Nợ xấu**

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi nhánh Công ty Cổ phần Gia Lai CTC tại tỉnh Quảng Ngãi - Phải thu tiền hàng	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	1.085.937.798	542.968.899	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	1.085.937.798	542.968.899
Nhà sách Quảng Nam chuyên về - Phải thu tiền hàng	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	279.180.207	139.590.104	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	279.180.207	139.590.104
Hộ kinh doanh Nguyễn Hải Nam - Phải thu tiền hàng	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	192.000.000	96.000.000	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	192.000.000	96.000.000
Công ty TNHH Dịch vụ Văn hóa Tráng An - Phải thu tiền hàng	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	265.474.868	132.737.434	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	265.474.868	132.737.434
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác - Phải thu tiền hàng	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	996.694.137	468.292.697	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	996.694.137	468.292.697
	Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	549.033.733	164.710.120	Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	549.033.733	164.710.120
Quốc Việt - Phải thu khác	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	456.407.138	228.203.569	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	456.407.138	228.203.569
Hộ kinh doanh Nguyễn Hải Nam - Phải thu khác	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	972.743.214	687.262.115	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	918.355.566	687.262.115
Phải thu các cá nhân khác Phải thu khác	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	744.870.184	372.435.092	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	744.870.184	372.435.092
Nhà hàng Lá Xanh - Trà trước người bán	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	586.716.100	293.358.050	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	586.716.100	293.358.050
Nguyễn Văn Thương - Trà trước người bán	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	514.807.460	257.403.730	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	514.807.460	257.403.730
Trương Văn Sinh - Trà trước người bán	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	3.763.808.577	2.012.696.589	Từ 6 tháng đến dưới 2 năm	3.763.808.577	2.012.696.589
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác - Trà trước người bán		10.407.673.416	5.395.658.399		10.353.285.768	5.395.658.399
Cộng						

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	4.957.627.369	52.867.179
Trích lập dự phòng bổ sung	54.387.648	2.791.243.445
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	5.012.015.017	2.844.110.624

8. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng tồn kho (*)	13.776.865.358	13.776.865.358
Cộng	13.776.865.358	13.776.865.358

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)^(c) Trong đó:

- Hàng hóa chênh lệch giữa chi tiết phần mềm quản lý hàng hóa với phần mềm kế toán tại các nhà sách tại thời điểm 31/12/2016 với số tiền 1.769.181.621 VND chưa xác định nguyên nhân.
- Hàng hóa thiếu hụt sau kiểm kê của một số nhà sách trong năm 2016 với số tiền 12.007.683.737 VND chưa rõ nguyên nhân. Hội đồng quản trị Công ty đang xem xét tìm hiểu rõ nguyên nhân để đưa biện pháp xử lý.

9. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	89.056.036	-	93.566.563	-
Hàng hóa	32.648.665.858	-	31.245.408.259	-
Cộng	32.737.721.894	-	31.338.974.822	-

10. Chi phí trả trước**10a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	60.389.085	92.682.098
Chi phí công cụ, dụng cụ	676.532.662	279.652.342
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	303.897.733	143.593.963
Cộng	1.040.819.480	515.928.403

10b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.826.371.994	2.267.076.041
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản	2.865.461.744	2.784.520.160
Chi phí trả trước dài hạn khác	449.692.052	539.032.425
Cộng	5.141.525.790	5.590.628.626

11. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 150.443.502.468 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng.

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.236.198.137	725.091.500	1.961.289.637
Mua trong kỳ	-	136.000.000	136.000.000
Số cuối kỳ	1.236.198.137	861.091.500	2.097.289.637

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

-	77.500.000	77.500.000
---	------------	------------

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

(c) Trong đó:

- Hàng hóa chênh lệch giữa chi tiết phần mềm quản lý hàng hóa với phần mềm kế toán tại các nhà sách tại thời điểm 31/12/2016 với số tiền 1.769.181.621 VND chưa xác định nguyên nhân.
- Hàng hóa thiếu hụt sau kiểm kê của một số nhà sách trong năm 2016 với số tiền 12.007.683.737 VND chưa rõ nguyên nhân. Hội đồng quản trị Công ty đang xem xét tìm hiểu rõ nguyên nhân để đưa biện pháp xử lý.

9. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	89.056.036	-	93.566.563	-
Hàng hóa	32.648.665.858	-	31.245.408.259	-
Cộng	32.737.721.894	-	31.338.974.822	-

10. Chi phí trả trước**10a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	60.389.085	92.682.098
Chi phí công cụ, dụng cụ	676.532.662	279.652.342
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	303.897.733	143.593.963
Cộng	1.040.819.480	515.928.403

10b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	1.826.371.994	2.267.076.041
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản	2.865.461.744	2.784.520.160
Chi phí trả trước dài hạn khác	449.692.052	539.032.425
Cộng	5.141.525.790	5.590.628.626

11. Tài sản cố định hữu hình

Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo số sách là 150.443.502.468 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng.

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.236.198.137	725.091.500	1.961.289.637
Mua trong kỳ	-	136.000.000	136.000.000
Số cuối kỳ	1.236.198.137	861.091.500	2.097.289.637
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	77.500.000	77.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	317.848.649	317.848.649
Khấu hao trong kỳ	-	48.061.954	48.061.954
Số cuối kỳ	-	365.910.603	365.910.603
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	1.236.198.137	407.242.851	1.643.440.988
Số cuối kỳ	1.236.198.137	495.180.897	1.731.379.034
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Dang chờ thanh lý	-	-	-

Một số quyền sử dụng đất có giá trị còn lại theo sổ sách là 695.612.122 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai.

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Xây dựng cơ bản dở dang	2.349.033.092	94.626.000	(1.054.789.248)	-	1.388.869.844
- Công viên Đồng Xanh	1.856.397.175	-	(562.153.331)	-	1.294.243.844
- Hệ thống Massage	492.635.917	-	(492.635.917)	-	-
- Nhà rộng, nhà dài công viên Đồng Xanh	-	94.626.000	-	-	94.626.000
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	191.134.046	-	(191.134.046)	-
Cộng	2.349.033.092	285.760.046	(1.054.789.248)	(191.134.046)	1.388.869.844

14. Phải trả người bán ngắn hạn**14a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
Công ty TNHH An Pha Việt Nam	563.537.009	553.821.969
Công ty TNHH MTV Đầu tư Công nghệ Giáo dục Huy Hoàng	2.324.372.348	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Giáo dục Đà Nẵng	492.162.573	272.739.253
Công ty TNHH Sách-Thiết bị Giáo dục Đức Trí	556.357.987	497.538.940
Công ty Cổ phần Dịch vụ xuất bản Giáo dục Hà Nội	534.954.840	257.896.540
Nhà sách Hồng Ân	850.612.493	1.334.005.614
Công ty Cổ phần In - Đầu tư Phát triển Giáo dục Gia Lai	580.306.935	535.537.650
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Dịch vụ Tân Thuận Tiến	498.176.323	64.806.017
Công ty Cổ phần Sách và Thiết bị trường học Gia Lai	1.483.811.249	-
Công ty TNHH Văn hóa - Sáng tạo Trí Việt	463.920.743	372.882.801

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

30023

ÔNG

Ô P I

GIA

C I

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

/IKU

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Văn hóa Văn Lang	1.123.897.982	803.430.031
Các nhà cung cấp khác	17.611.405.773	21.094.843.488
Cộng	27.083.516.255	25.787.502.303

14b. Nợ quá hạn chưa thanh toán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>		
Trung tâm Phát hành phim & chiếu bóng Bình Thuận	232.916.937	232.916.937
Công ty TNHH Đầu tư Cường Thịnh Phát Nguyễn Văn	215.486.400	215.486.400
Các nhà cung cấp khác	231.371.845	231.371.845
	3.757.129.373	3.757.129.373
Cộng	4.436.904.555	4.436.904.555

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>		
Câu lạc bộ Gym Nguyễn Hữu Vương	90.000.000	45.000.000
Tổ chức Plan International Việt Nam	86.330.000	86.330.000
Trần Quốc Hưng	77.500.000	105.000.000
Tòa án nhân dân tỉnh Gia Lai	87.000.000	87.000.000
Nguyễn Văn Lâm	205.832.000	205.832.000
Các khách hàng khác	743.287.065	622.175.333
Cộng	1.289.949.065	1.151.337.333

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong kỳ</u>		<u>Số cuối kỳ</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	855.943.277	182.440.822	2.447.785.119	(2.063.632.119)	1.127.465.713	69.810.258
Thuế tiêu thụ đặc biệt	8.912.952	-	-	-	8.912.952	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	194.090.944	-	-	-	194.090.944
Thuế thu nhập cá nhân	-	40.514.348	19.793.102	(27.851.071)	-	48.572.317
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	521.847.955	682.000.726	(660.838.368)	-	500.685.597
Thuế môn bài	-	-	17.000.000	(17.000.000)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	500.000.000	-	500.000.000	-
Cộng	864.856.229	938.894.069	3.666.578.947	(2.769.321.558)	1.636.378.665	813.159.116

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Nhà sách: bán sách các loại

Không chịu thuế. 5%, 10%

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Siêu thị	10%
Dịch vụ cho thuê văn phòng, ăn uống, nhà hàng, khách sạn	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20% (kỳ trước thuế suất là 20%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	886.527.219	(3.051.898.994)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	155.795.174	128.558.538
- Các khoản điều chỉnh giảm	(5.242.048.880)	(90.909.091)
Thu nhập chịu thuế	(4.199.726.487)	(3.014.249.547)
Thu nhập được miễn thuế	-	-
Lỗi các năm trước được chuyển	-	-
Thu nhập tính thuế	(4.199.726.487)	(3.014.249.547)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuế đất

Công ty phải nộp tiền thuế đất đối với diện tích đất đang sử dụng với mức phí thuế theo quy định trong hợp đồng thuê đất.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

17. Phải trả người lao động

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	1.008.133.818	1.279.782.322
Cộng	1.008.133.818	1.279.782.322

Tiền lương tháng 6 năm 2017 còn phải trả cho người lao động.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác		
Chi phí lãi vay	638.839.967	404.807.158

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BAO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí tại nhà hàng, khách sạn	-	589.065.937
Cộng	638.839.967	993.873.095
19. Doanh thu chưa thực hiện		
19a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức khác</i>		
Doanh thu nhận trước khoản lãi hợp tác kinh doanh nhà sách với Công ty TNHH Việt Phương	-	100.000.000
Cộng	-	100.000.000
19b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức khác</i>		
Doanh thu nhận trước khoản lãi hợp tác kinh doanh nhà sách với Công ty TNHH Việt Phương	-	2.352.090.909
Cộng	-	2.352.090.909
20. Phải trả khác		
20a. Phải trả ngắn hạn khác		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	548.000.000	1.284.116.268
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai - Tiền lãi vay	3.000.000	739.116.268
Mai Văn Huân - tiền mượn vốn kinh doanh	545.000.000	545.000.000
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	5.287.484.280	10.112.732.355
Tài sản thừa chờ giải quyết	2.910.512.930	2.910.512.930
Bảo hiểm y tế	85.356.835	89.457.925
Bảo hiểm thất nghiệp	32.821.969	34.635.009
Thủ lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2014	19.200.000	19.200.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	144.659.250	4.544.622.250
Công ty Cổ phần Lữ hành Gia Lai Xanh - Tiền lãi vay	13.602.178	13.602.178
Lưu Thanh Phong - Tiền đặt cọc thuê mặt bằng	430.000.000	430.000.000
Nguyễn Đức Diệp - Tiền đặt cọc thuê mặt bằng	95.000.000	320.000.000
Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	976.268.355	1.032.518.355
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	580.062.763	718.183.708
Cộng	5.835.484.280	11.396.848.623
20b. Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn.		

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**20c. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

21. Vay**21a. Vay ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn phải trả các bên liên quan</i>	<i>8.747.339.621</i>	<i>8.747.339.621</i>
Vay dài hạn đến hạn trả Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai (xem thuyết minh số V.21b) ^(iv)	8.747.339.621	8.747.339.621
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>96.256.355.266</i>	<i>89.540.562.664</i>
Vay ngắn hạn ngân hàng	84.116.105.266	81.226.562.664
- Vay Ngân hàng TMCP Dầu tu và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ^(iv)	49.121.722.967	46.230.724.201
- Vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ^(iv)	34.994.382.299	34.995.838.463
Vay ngắn hạn các cá nhân	300.000.000	300.000.000
- Vay Bà Đinh Thị Liên ^(iv)	300.000.000	300.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.21b)	11.840.250.000	8.014.000.000
Cộng	105.003.694.887	98.287.902.285

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

- (iv) Vay dài hạn đến hạn trả Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai theo hợp đồng vay số 01/2016/HĐ ngày 02/01/2016 với lãi suất vay bằng lãi suất ngân hàng BIDV kỳ hạn 12 tháng + phí 1%, thời hạn vay 36 tháng kể từ ngày 01/12/2014. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản chấp. Hợp đồng vay vốn này đang chờ bổ sung nghị quyết của Hội đồng quản trị theo điều lệ Công ty.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Dầu tu và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai để bổ sung vốn kinh doanh, bảo lãnh, mở L/C, với lãi suất theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp, cầm cố tài sản, bảo lãnh của bên thứ 3 và toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng đồng Việt Nam và ngoại tệ.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai để phục vụ sản xuất kinh doanh khách sạn, nhà hàng, phát hành sách, văn hóa phẩm, dụng cụ thể thao, ảnh màu điện tử, dịch vụ vui chơi giải trí, hàng tiêu dùng, gia dụng, điện máy với lãi suất 7%/năm, thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp nhà cửa vật kiến trúc và máy móc thiết bị (xem thuyết minh số V.11).
- (iv) Khoản vay Bà Đinh Thị Liên không có tài sản đảm bảo để bổ sung vốn kinh doanh với lãi suất 8%/năm, thời hạn vay 1 năm.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Số tiền vay phát sinh		Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	
	Số đầu năm	trong kỳ		Số đầu năm	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	81.226.562.664	73.424.363.505	-	(70.534.820.903)	84.116.105.266
Vay ngắn hạn các cá nhân	300.000.000	-	-	-	300.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	16.761.339.621	-	5.595.500.000	(1.769.250.000)	20.587.589.621
Cộng	98.287.902.285	73.424.363.505	5.595.500.000	(72.304.070.903)	105.003.694.887

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**21b. Vay dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn các bên liên quan	1.305.500.000	-	1.305.500.000	-
- Vay Nguyễn Trần Hạnh ⁽¹⁾	1.205.500.000	-	1.205.500.000	-
- Vay Hoàng Trung Hiếu ⁽¹⁾	100.000.000	-	100.000.000	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	31.662.807.015	21.150.603.620	37.590.807.015	26.746.103.620
Vay dài hạn ngân hàng	21.150.603.620	21.150.603.620	26.746.103.620	26.746.103.620
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ⁽⁶⁾	1.117.877.000	1.117.877.000	4.530.377.000	4.530.377.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ⁽⁶⁾	20.032.726.620	20.032.726.620	22.215.726.620	22.215.726.620
Vay dài hạn các tổ chức khác	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
- Vay Doanh nghiệp tư nhân Thuận Lý ⁽⁵⁾	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-
Vay dài hạn các cá nhân khác	4.512.203.395	-	4.844.703.395	-
- Vay Trương Thanh Ba ⁽⁵⁾	2.580.000.000	-	2.900.000.000	-
- Vay các cá nhân khác ⁽⁵⁾	1.932.203.395	-	1.944.703.395	-
Cộng	32.968.307.015	21.150.603.620	38.896.307.015	26.746.103.620

(1) Vay không có tài sản đảm bảo của các cá nhân bên liên quan để bổ sung vốn kinh doanh, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất vay bằng lãi suất vay ngắn hạn theo Ngân hàng thương mại nhưng không được cao hơn lãi suất do Ngân hàng nhà nước quy định, thời hạn vay 03 năm.

(6) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai để đầu tư xây dựng nhà sách - siêu thị và các hạng mục công trình tại khu du lịch Đồng Xanh với lãi suất cho vay xác định bằng lãi suất FTP bán vốn kỳ hạn 60 tháng do Hội sở chính Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam thông báo trong từng thời kỳ cộng thêm phí Ngân hàng là 3%/năm và được điều chỉnh vào ngày 26 hàng tháng (khi lãi suất FTP bán vốn kỳ hạn 60 tháng của BIDV thay đổi) nhưng lãi suất sau khi điều chỉnh không thấp hơn lãi suất tại thời điểm cho vay hoặc điều chỉnh (nếu có), thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, số tiền vay được hoàn trả hàng tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp nhà cửa, vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và quyền sử dụng đất (xem thuyết minh số V.11 và V.12).

(6) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai để đầu tư xây dựng khách sạn và cải tạo, nâng cấp nhà hàng với lãi suất cho vay được điều chỉnh 03 tháng/01 lần, thời hạn vay được quy định theo từng hợp đồng vay cụ thể, thời hạn tối thiểu là 96 tháng và tối đa là 120 tháng, số tiền vay được hoàn trả hàng tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay (xem thuyết minh số V.11).

(6) Khoản vay Doanh nghiệp tư nhân Thuận Lý để bổ sung vốn cho hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất cho vay bằng lãi suất vay dài hạn theo Ngân hàng thương mại, thời hạn vay 36 tháng, số tiền vay được hoàn trả vào ngày đáo hạn quy định trên hợp đồng. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- (v) Vay không có tài sản đảm bảo của các cá nhân khác để bổ sung vốn kinh doanh, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất vay bằng lãi suất vay ngắn hạn theo Ngân hàng thương mại nhưng không được cao hơn lãi suất do Ngân hàng Nhà nước quy định, thời hạn vay 03 năm.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm
Số cuối kỳ				
Vay dài hạn ngân hàng	32.990.853.620	11.840.250.000	21.150.603.620	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	14.747.339.621	8.747.339.621	6.000.000.000	-
Vay dài hạn các cá nhân	5.817.703.395	-	5.817.703.395	-
Cộng	53.555.896.636	20.587.589.621	32.968.307.015	-
Số đầu năm				
Vay dài hạn ngân hàng	34.760.103.620	8.014.000.000	26.746.103.620	-
Vay dài hạn các tổ chức khác	14.747.339.621	8.747.339.621	6.000.000.000	-
Vay dài hạn các cá nhân	6.150.203.395	-	6.150.203.395	-
Cộng	55.657.646.636	16.761.339.621	38.896.307.015	-

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay dài hạn ngân hàng	26.746.103.620	-	(5.595.500.000)	-	21.150.603.620
Vay dài hạn các tổ chức khác	6.000.000.000	-	-	-	6.000.000.000
Vay dài hạn các cá nhân	6.150.203.395	-	-	(332.500.000)	5.817.703.395
Cộng	38.896.307.015	-	(5.595.500.000)	(332.500.000)	32.968.307.015

21c. Vay quá hạn chưa thanh toán

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Gốc	Lãi	Cộng	Gốc	Lãi	Cộng
Các bên liên quan	1.305.500.000	-	1.305.500.000	1.305.500.000	-	1.305.500.000
- Vay Nguyễn Trần Hanh	1.205.500.000	-	1.205.500.000	1.205.500.000	-	1.205.500.000
- Vay Hoàng Trung Hiếu	100.000.000	-	100.000.000	100.000.000	-	100.000.000
Các đơn vị và cá nhân khác	10.512.203.395	-	10.512.203.395	10.844.703.395	-	10.844.703.395
Vay dài hạn các tổ chức khác	6.000.000.000	-	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000
- Vay Doanh nghiệp tư nhân Thuận Lý	6.000.000.000	-	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000
Vay dài hạn các cá nhân khác	4.512.203.395	-	4.512.203.395	4.844.703.395	-	4.844.703.395
- Vay Trương Thanh Ba	2.580.000.000	-	2.580.000.000	2.900.000.000	-	2.900.000.000
- Vay các cá nhân khác	1.932.203.395	-	1.932.203.395	1.944.703.395	-	1.944.703.395
Cộng	11.817.703.395	-	11.817.703.395	12.150.203.395	-	12.150.203.395

Các khoản vay này chưa được thanh toán do Công ty đang gặp khó khăn về tài chính nên chưa có luồng tiền để thanh toán và đã được gia hạn nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	(230.903.649)	-	(230.903.649)
Quỹ phúc lợi	366.975.409	-	366.975.409
Cộng	136.071.760	-	136.071.760

23. Vốn chủ sở hữu**23a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục 02 đính kèm.

23b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dinh Vạn Dũng	9.646.740.000	9.646.740.000
Phạm Đức Hùng	11.660.380.000	11.660.380.000
Phạm Hồng Sơn	4.966.000.000	4.966.000.000
Trần Thiện	8.429.920.000	8.343.920.000
Lưu Thanh Xương	9.931.660.000	9.931.660.000
Các cổ đông khác	43.364.560.000	43.450.560.000
Cộng	87.999.260.000	87.999.260.000

23c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.799.926	8.799.926
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.799.926	8.799.926
- Cổ phiếu phổ thông	8.799.926	8.799.926
- 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	8.799.926	8.799.926
- Cổ phiếu phổ thông	8.799.926	8.799.926
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

23d. Phân phối lợi nhuận

Theo Nghị quyết số 01/2017/NQ-DHDCD/CTC ngày 09 tháng 6 năm 2017 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, đã thông qua các vấn đề sau:

- Cổ tức năm 2015 tạm thời không chi trả đến khi nào Công ty thu hồi lại tất cả các khoản thất thoát.
- Không chia cổ tức năm 2016.
- Không chia lợi nhuận năm 2017 để bù đắp khoản lỗ năm 2016.
- Không thực hiện chi trả lao cho HĐQT và Ban kiểm soát năm 2016 và năm 2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**24. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán****Tài sản thuê ngoài**

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	1.146.651.644	1.146.651.644
Trên 01 năm đến 05 năm	3.581.573.321	3.581.573.321
Trên 05 năm	18.518.330.657	19.091.656.479
Cộng	<u>23.246.555.622</u>	<u>23.819.881.444</u>

Công ty thuê đất dưới hình thức thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có hiệu lực từ 04 năm đến 50 năm và có khả năng được gia hạn thêm. Chi phí thuê được điều chỉnh tăng lên hàng năm theo giá đất do Ủy ban Nhân dân tỉnh địa phương công bố.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	53.367.230.825	43.553.152.772
Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.050.439.232	19.906.185.371
Cộng	<u>69.417.670.057</u>	<u>63.459.338.143</u>

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	41.943.362.508	35.143.721.441
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	12.709.940.682	11.846.456.618
Cộng	<u>54.653.303.190</u>	<u>46.990.178.059</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	4.215.106	6.774.428
Lãi ký quỹ	1.104.000	-
Lãi hợp tác kinh doanh (*)	4.190.000.000	90.909.091
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.052.048.880	-
Cộng	<u>5.247.367.986</u>	<u>97.683.519</u>

(*) Trong đó, Công ty ghi nhận toàn bộ khoản tiền nhận trước dài hạn lãi hợp tác kinh doanh nhà sách với Công ty TNHH Việt Phương với số tiền 2.450.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**4. Chi phí tài chính**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	4.998.692.862	5.675.448.498
Chi phí hợp tác kinh doanh	-	100.000.000
Chi phí tài chính khác	420.000	-
Cộng	4.999.112.862	5.775.448.498

5. Chi phí bán hàng

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	4.910.285.670	3.149.374.503
Chi phí vật liệu, bao bì	53.756.232	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	92.031.613	378.989.523
Chi phí khấu hao tài sản cố định	674.758.949	656.964.176
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.294.540.332	1.433.905.211
Các chi phí khác	742.017.509	288.630.483
Cộng	9.767.390.305	5.907.863.896

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.583.856.433	966.093.534
Chi phí đồ dùng văn phòng	219.402.150	894.592.899
Chi phí khấu hao tài sản cố định	449.123.838	455.861.274
Thuế, phí và lệ phí	-	1.892.498.798
Dự phòng trợ cấp thôi việc	135.197.208	-
Dự phòng phải thu khó đòi	54.387.648	2.791.243.445
Chi phí dịch vụ mua ngoài	423.846.537	215.483.563
Các chi phí khác	1.486.416.888	598.980.137
Cộng	4.352.230.702	7.814.753.650

7. Thu nhập khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Thu tiền chiết khấu doanh số	59.760.246	-
Hỗ trợ chi phí phát hành sách	11.431.718	-
Thu tiền bồi thường thất thoát hàng hóa	14.460.000	-
Thu nhập từ khuyến mãi	3.510.507	-
Thu nhập khác	5.771.290	7.933.695
Cộng	94.933.761	7.933.695

8. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tiền phạt chậm nộp thuế, phí, lệ phí	45.192.194	128.558.538

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí khấu hao tài sản cố định không sử dụng	56.215.332	-
Chi phí khác	-	51.710
Cộng	101.407.526	128.610.248

9. Lãi trên cổ phiếu**9a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu****Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	886.527.219	(3.051.898.994)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
- Thủ lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	886.527.219	(3.051.898.994)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	8.799.926	8.799.926
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	101	(347)

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	8.799.926	8.799.926
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	8.799.926	8.799.926

9b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.403.480.298	6.662.181.593
Chi phí nhân công	9.157.442.163	5.176.306.302
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.709.151.840	3.484.141.047
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.240.175.070	4.675.360.864
Chi phí khác	3.248.165.841	5.293.830.358
Cộng	26.758.415.212	25.291.820.164

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Tài sản cho thuê hoạt động**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai thu được từ các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	1.982.000.000	1.982.000.000
Trên 01 năm đến 05 năm	6.034.833.333	6.034.833.333
Trên 05 năm	<u>3.676.166.667</u>	<u>4.667.166.667</u>
Cộng	<u>11.693.000.000</u>	<u>12.684.000.000</u>

2. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

2a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban Tổng Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt. Các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Các thành viên Hội đồng quản trị		
Vay tiền	-	1.320.000.000
Trả tiền vay	-	(1.308.000.000)

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.20a và V.21b.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	222.600.000	307.834.615
Thưởng	22.500.000	-
Phụ cấp	<u>25.500.000</u>	<u>36.600.000</u>
Cộng	<u>270.600.000</u>	<u>344.434.615</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

2b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Du lịch Gia Lai	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Quỳnh Châu Gia Lai	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với các công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.6a, V.20a và V.21a.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

3. **Thông tin về bộ phận**

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh sau:

- Hoạt động thương mại: buôn bán sách các loại, văn phòng phẩm, siêu thị.
- Hoạt động dịch vụ: khách sạn, nhà hàng, cho thuê tài sản.


Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty được thể hiện ở Phụ lục 03 đính kèm.


Khu vực địa lý


Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

4. **Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.


Võ Thị Thu Thủy
Người lập


Trần Hà Giang
Kế toán trưởng


Đặng Thanh Toàn
Tổng Giám đốc



Gia Lai, ngày 28 tháng 7 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
 BẢO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐÓ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

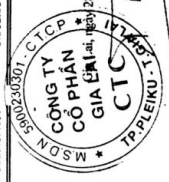
Phụ lục 01: Bảng tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

		Đơn vị tính: VND				
Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Số đầu năm	171.670.407.574	29.493.940.864	2.820.455.699	721.584.290	3.267.798.273	207.974.186.700
Mua trong kỳ	1.054.789.248	-	-	-	88.735.800	88.735.800
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	172.725.196.822	29.493.940.864	2.820.455.699	721.584.290	3.356.534.073	209.117.711.748
Số cuối kỳ	344.445.603.644	58.987.881.728	5.640.911.398	1.443.168.580	6.624.327.146	416.548.776.596
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	6.614.442.505	1.494.645.277	222.046.608	290.221.925	134.761.000	8.756.117.315
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	33.095.797.499	13.427.910.276	453.016.304	396.453.807	1.315.518.801	48.688.696.687
Khấu hao trong kỳ	2.498.170.004	874.660.866	86.613.636	22.640.844	179.004.336	3.661.089.886
Số cuối kỳ	35.593.967.503	14.302.571.142	539.629.940	419.094.651	1.494.523.137	52.349.786.573
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	138.574.610.075	16.066.030.588	2.367.439.395	325.130.483	1.952.279.472	159.283.490.013
Số cuối kỳ	137.131.229.319	15.191.369.722	2.380.825.759	302.489.639	1.862.010.736	156.767.925.175

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Dang chờ thanh lý



Handwritten signature

Handwritten signature

Vũ Thị Thu Thủy
 Người lập

Trần Hà Giang
 Kế toán trưởng

Đặng Thanh Toàn
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
 BẢO CẢO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

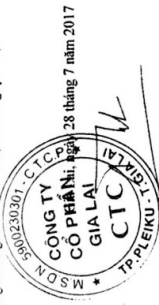
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Phụ lục 02: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	87.999.260.000	3.056.845.000	3.231.385.893	7.184.460.717	101.471.951.610
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	(3.051.898.993)	(3.051.898.993)
Trích lập quỹ trong kỳ trước	-	-	140.000.000	(275.000.000)	(135.000.000)
Chia cổ tức kỳ trước	-	-	-	(4.399.963.000)	(4.399.963.000)
Thủ lao HĐQT, Ban kiểm soát	-	-	-	(177.000.000)	(177.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	87.999.260.000	3.056.845.000	3.371.385.893	(719.401.276)	93.708.089.617
Số dư đầu năm nay	87.999.260.000	3.056.845.000	3.371.385.893	(7.002.326.205)	87.425.164.688
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	886.527.219	886.527.219
Tặng khác (*)	-	-	-	4.399.963.000	4.399.963.000
Số dư cuối kỳ này	87.999.260.000	3.056.845.000	3.371.385.893	(1.715.835.986)	92.711.654.907

(*) Theo Nghị quyết số 01/2017/NQ-DHĐCĐ CTC ngày 09 tháng 6 năm 2017 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017, đã thông qua việc cổ tức năm 2015 tạm thời không chi trả đến khi nào Công ty thu hồi lại tất cả các khoản thất thoát.



Handwritten signature

Võ Thị Thuý
 Người lập

Trần Hà Giang
 Kế toán trưởng

Dặng Thanh Toàn
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BẢO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Phụ lục 03: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Kỳ này	Thương mại	Dịch vụ	Khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	53.367.230.825	16.050.439.232	-	-	69.417.670.057
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	53.367.230.825	16.050.439.232	-	-	69.417.670.057
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	53.367.230.825	16.050.439.232	-	-	69.417.670.057
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	(68.772.924.197)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	-	-	-	-	644.745.860
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-	5.247.367.986
Chi phí tài chính	-	-	-	-	(4.999.112.862)
Thu nhập khác	-	-	-	-	94.933.761
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-	-	-	(101.407.526)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	886.527.219
Tổng chi phí để phát sinh lãi mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	2.164.744.711	-	-	-	2.164.744.711
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	4.663.303.419	-	-	-	4.663.303.419
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	54.387.648	-	-	-	54.387.648

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
BẢO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
 Phụ lục 03: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

	Thương mại	Dịch vụ	Khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Kỳ trước					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	43.553.152.772	19.906.185.371	-	-	63.459.338.143
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	43.553.152.772	19.906.185.371	-	-	63.459.338.143
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	43.553.152.772	19.906.185.371	-	-	63.459.338.143
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận					(60.712.795.605)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					2.746.542.538
Doanh thu hoạt động tài chính					97.683.519
Chi phí tài chính					(5.775.448.498)
Thu nhập khác					7.933.695
Chi phí khác					(128.610.248)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành					-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp					(3.051.898.994)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	5.172.658.320	-	-	-	5.172.658.320
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	4.522.942.694	-	-	-	4.522.942.694
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)	4.904.760.190	-	-	-	4.904.760.190

CHỖ CHỮ
 HỌ TÊN VÀ TÊN
 CHỨC VỤ

CÔNG TY CỔ PHẦN GIA LAI CTC

Địa chỉ: Số 18 Lê Lai, phường Tây Sơn, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

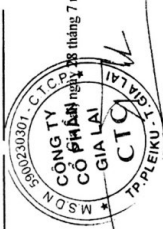
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Phụ lục 03: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Số cuối kỳ	Thương mại	Dịch vụ	Khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Tài sản trực tiếp của bộ phận	246.490.990.827	-	-	-	246.490.990.827
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	23.621.039.792
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	<u>270.112.030.619</u>
Tổng tài sản					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	177.400.375.712	-	-	-	177.400.375.712
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả					<u>177.400.375.712</u>
Số đầu năm					
Tài sản trực tiếp của bộ phận	245.050.696.770	-	-	-	245.050.696.770
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	23.621.039.792
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	<u>268.671.736.562</u>
Tổng tài sản					
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	181.246.571.874	-	-	-	181.246.571.874
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả					<u>181.246.571.874</u>

Số tháng 7 năm 2017

Trần Hà Giang
Kế toán trưởngĐặng Thanh Toàn
Tổng Giám đốcVõ Thị Thu Thủy
Người lập