



DUCLONG GROUP

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

02 Đặng Trần Côn – TP.Pleiku - Tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2013**

Nơi nhận :.....

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 03 năm 2013

Mẫu số B 01-DN/HN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 và các quy định về sửa đổi, bổ sung có
liên quan của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.259.643.207.851	1.180.234.214.332
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	5.158.387.811	6.289.049.752
1. Tiền	111		5.158.387.811	6.289.049.752
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		139.085.261.554	139.331.261.554
1. Đầu tư ngắn hạn	121	6	139.085.261.554	139.331.261.554
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		728.489.887.149	624.775.801.808
1. Phải thu của khách hàng	131		527.599.549.391	422.697.647.877
2. Trả trước cho người bán	132		105.316.938.322	108.655.086.425
3. Các khoản phải thu khác	135	7	100.348.211.097	98.197.879.167
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(4.774.811.661)	(4.774.811.661)
IV. Hàng tồn kho	140	8	353.333.960.947	380.861.863.983
1. Hàng tồn kho	141		353.333.960.947	380.861.863.983
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		33.575.710.390	28.976.237.235
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	762.403.651	734.970.235
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.992.126.681	2.564.849.849
3. Các khoản thuế phải thu Nhà nước khác	154	10	158.758.680	155.758.680
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	26.662.421.378	25.520.658.471
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.010.408.403.293	1.016.557.939.566
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		650.609.678.710	631.933.796.436
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	165.043.790.054	168.365.108.255
- Nguyên giá	222		215.036.129.901	215.026.118.537
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.992.339.847)	(46.661.010.282)
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	13	43.608.441.277	43.619.538.136
- Nguyên giá	228		43.935.992.062	43.935.992.062
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(327.550.785)	(316.453.926)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	14	441.957.447.379	419.949.150.045
III. Bất động sản đầu tư	240	15	66.720.417.973	66.720.417.973
- Nguyên giá	241		66.720.417.973	66.720.417.973
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	16	285.302.773.488	309.000.989.894
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		26.987.349.519	26.987.349.519
2. Đầu tư dài hạn khác	258		259.303.005.872	283.001.222.278
3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(987.581.903)	(987.581.903)
V. Tài sản dài hạn khác	260		7.775.533.122	8.902.735.263
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17	5.271.196.895	6.407.722.027
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		2.439.336.227	2.430.013.236
3. Tài sản dài hạn khác	268	18	65.000.000	65.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.270.051.611.144	2.196.792.153.898

Ngày 31 tháng 03 năm 2013

CÁC CHI TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

USD

2.227,20

2.626,85

Tổng Giám đốc

KT.Kế toán trưởng

Người lập biểu

Nguyễn Đình Trạc

Trần Thị Tinh Tú

Nguyễn Thị Phương Thủy

Gia Lai, ngày 07 tháng 05 năm 2013

Các Thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 36 là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính này

Trang 2



Mẫu số B 02-DN/HN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 và các quy định về sửa đổi,
bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính

Tổng Giám đốc

Shah

Thrup

Trang 3

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2013

Mẫu số B 03-DN/HN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 và các quy định về sửa đổi,
bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	31/03/2013	31/12/2012
		VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	31.705.647.651	863.570.471.511
Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(61.136.886.609)	(844.449.605.266)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(7.938.504.634)	(38.185.607.383)
Tiền chi trả lãi vay	04	(7.802.042.604)	(47.460.331.143)
Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	(569.313.339)	(2.419.664.073)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	50.424.286.163	555.089.057.022
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(42.601.628.213)	(715.561.607.711)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(37.918.441.585)	(229.417.287.043)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(12.571.563.755)	(139.839.713.130)
Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	755.929	400.475.093
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(266.254.046.434)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	24.944.216.406	19.297.299.667
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(34.319.401.212)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	212.111.912	24.318.344.735
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.585.520.492	(396.397.041.281)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	180.027.550.000
Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	44.525.810.000	704.128.911.088
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(20.323.550.848)	(258.518.821.578)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	(593.400.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(1.612.018.764)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	24.202.259.152	623.432.220.746
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.130.661.941)	(2.382.107.578)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	6.289.049.752	8.670.784.056
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	373.274
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	5.158.387.811	6.289.049.752



Tổng Giám đốc

Nguyễn Đình Trạc

Gia Lai, ngày 07 tháng 05 năm 2013

KT.Kế toán trưởng

Trần Thị Thị Tinh Tú

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Thủy

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

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

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai (tên giao dịch bằng tiếng Anh là Duc Long Gia Lai Group JSC, sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5900415863 ngày 13 tháng 06 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 17 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/12/2012. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế (Chi tiết: Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ, bằng vật liệu khác);
- Trồng cây cao su; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Vận tải bằng xe buýt; Dịch vụ ăn uống khác;
- Khai thác quặng sắt; Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Chi tiết: Xây dựng công trình đường bộ); Đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác (Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị); Cho thuê văn phòng;
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm;
- Hoạt động của các cơ sở thể thao (Chi tiết: Phát hành vé xem thi đấu thể thao);
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Bán buôn máy móc thiết bị chuyên dùng và phụ tùng ngành: Cầu đường, dân dụng và công nghiệp);
- Cơ sở lưu trú khác (Chi tiết: Khách sạn); Biệt thự hoặc căn hộ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động công ty nắm giữ tài sản;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón;
- Hoạt động thể thao khác; Quảng cáo; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Cắt tạo đá và hoàn thiện đá (Chi tiết: Sản xuất đá chẻ, cắt đá tạo hình theo yêu cầu xây dựng); Chế biến khoáng sản;
- Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất sản phẩm khác từ cao su (Chi tiết: Gia công cao su mũ cốp);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Giáo dục tiểu học; Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán cao su mũ cốp); Mua bán phân bón;
- Sản xuất xăm, lớp cao su, đắp và tái chế lớp cao su;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Mua bán gỗ có nguồn gốc hợp pháp);

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

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

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (Chi tiết: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ);
- Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (Chi tiết: Đại lý mua bán xăng dầu và các sản phẩm từ xăng dầu); Đại lý mua bán các chất bôi trơn làm sạch động cơ;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư);
- Hoạt động quản lý quỹ (Chi tiết: Quản lý quỹ chung).

Các Công ty con được hợp nhất (gồm 17 công ty)

1. Công ty Cổ phần Chế biến gỗ Đức Long Gia Lai

- Địa chỉ trụ sở chính: Lô C4, đường số 4, KCN Trà Đa, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Cưa xẻ bào gỗ và bảo quản gỗ; Mua bán gỗ các loại; Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế bằng gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình kỹ thuật khác; Tư vấn thiết kế về trang trí nội thất; Mua bán máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chưa được phân vào đâu.
- Vốn điều lệ: 35.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 91,71%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

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

- Địa chỉ trụ sở chính: 43 Lý Nam Đế, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải bằng đường bộ; Vận tải khách bằng xe buýt; Vận tải khách theo tuyến cố định; Vận tải hàng; Đầu tư xây dựng các bến bãi tại các tỉnh, thành phố trong cả nước; Dịch vụ ăn uống khác; Đại lý mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Bán buôn tổng hợp; Hoạt động vui chơi, giải trí khác chưa được phân vào đâu; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe; Cho thuê văn phòng; Đại lý mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng; Vận tải hành khách theo hợp đồng; Sửa chữa máy móc, thiết bị; Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác.
- Vốn điều lệ: 24.839.360.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 54,67%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

3. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện năng Đức Long Gia Lai

- Địa chỉ trụ sở chính: 43 Lý Nam Đế, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Đầu tư xây dựng, vận hành các công trình thủy điện lớn; Đầu tư xây dựng, vận hành các công trình thủy điện vừa và nhỏ; Xây dựng các công trình thủy lợi, đập, hệ thống tưới tiêu; Xây dựng công trình thủy công thuộc công trình thủy điện lớn; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng vỏ bao che công trình công nghiệp; Đầu tư cung cấp nước sạch, Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Chế biến vật liệu xây dựng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Khoan phục, xử lý và gia cố nền móng công trình xây dựng; Xây dựng nhà các loại; Đầu tư, xây dựng, quản lý khu du lịch sinh thái; Nuôi trồng thủy sản; Chế tạo, lắp đặt thiết bị cơ khí thủy nông; Chế tạo, lắp đặt thiết bị thủy điện.
- Vốn điều lệ: 49.500.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 94,76%.

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

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

- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

4. Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: Số 43 Lý Nam Đế, phường Trà Bá, Thành phố Pleiku.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình cấp nước sạch, xử lý nước thải, môi trường, công trình giao thông, công trình hạ tầng cơ sở, đường dây và trạm biến áp đến 35KV; Lắp đặt công trình thủy lợi, thủy điện, công trình cấp nước sạch, xử lý nước thải, môi trường, công trình giao thông, công trình hạ tầng cơ sở, đường dây và trạm biến áp đến 35KV; Sản xuất, chế tạo vật tư, cơ khí, thiết bị điện, điện tử, thiết bị thông tin liên lạc, tự động hóa chuyên ngành cho các công trình thủy điện, thủy lợi, cấp nước sạch, xử lý nước thải, môi trường; Mua bán vật tư cơ khí, thiết bị điện, điện tử, thiết bị thông tin liên lạc, tự động hóa chuyên ngành cho các công trình thủy điện, thủy lợi, cấp nước sạch, xử lý nước thải, môi trường; Quảng cáo; Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, trang thiết bị nội thất; Dịch vụ lắp đặt, bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa các mặt hàng công ty kinh doanh; Đầu tư, quản lý dự án công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy điện, thủy lợi; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật khác; Xây dựng công trình thủy điện, thủy lợi; Phá dỡ công trình; Chuẩn bị mặt bằng xây dựng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng; Cung cấp, lắp đặt thiết bị cơ điện, cơ khí thủy công, các công trình công nghiệp, dân dụng và nhà máy thủy điện.
- o Vốn điều lệ: 2.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 51,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

5. Công ty Cổ phần Dịch vụ Công cộng Đức Long Bảo Lộc

- o Địa chỉ trụ sở chính: Phường Lộc Sơn, Thành phố Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Hoạt động hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Vận tải khách bằng xe buýt, vận tải khách theo tuyến cố định; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Đầu tư xây dựng bến bãi; Dịch vụ ăn uống; Đại lý mua bán xăng, dầu và các sản phẩm liên quan; Đại lý mua bán chất bôi trơn và làm sạch động cơ; Dịch vụ lưu trú; Bán buôn tổng hợp; Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe.
- o Vốn điều lệ: 12.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 55,56%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

6. Công ty Cổ phần Trồng rừng và cây Công nghiệp Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: Số 43 Lý Nam Đế, Phường Trà Bá, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Trồng cây cao su; Trồng cây lâu năm khác; Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch; Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp; Khai thác gỗ rừng trồng; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Xử lý hạt giống để nhân giống.
- o Vốn điều lệ: 30.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 95,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

7. Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: 5/21 Nguyễn Cửu Đàm, P. Tân Sơn Nhì, Q. Tân Phú, Tp HCM.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Kinh doanh dịch vụ bảo vệ.

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

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

- Vốn điều lệ: 3.400.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 48,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

8. Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Bất Động Sản Đức Long Gia Lai

- Địa chỉ trụ sở chính: 308 – 310, Cao Thắng, Phường 12, Quận 10, Thành phố HCM.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Sản xuất, mua bán hàng trang trí nội thất (không sản xuất tại trụ sở); Mua bán hàng kim khí điện máy, hàng thủ công mỹ nghệ, gốm, sứ, văn phòng phẩm, thiết bị văn phòng; Khai thác khoáng sản (không khai thác tại trụ sở); Kinh doanh vận chuyển hàng bằng ô tô; Lập báo cáo đầu tư, dự án đầu tư. Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính kế toán). Lập tổng dự toán và dự toán. Tư vấn đấu thầu. Quản lý dự án. Cho thuê máy móc – thiết bị công trình xây dựng; Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch: khách sạn, nhà hàng (không kinh doanh khách sạn, nhà hàng tại trụ sở); Kinh doanh dịch vụ quảng cáo. Dịch vụ giữ xe. Dịch vụ cầm đồ. Kinh doanh lễ hành nội địa và quốc tế. Đào tạo nghề.
- Vốn điều lệ: 100.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 55,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

9. Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Minh Long Gia Lai

- Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Hòa Bình, Thị trấn Nhơn Hòa, Huyện Chư Pưh, Tỉnh Gia Lai
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Trồng rừng và chăm sóc rừng; Khai thác quặng sắt, quặng kim loại không chứa sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm (không khai thác tại tỉnh Gia Lai); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai khoáng chưa được phân vào đâu; Sản xuất các sản phẩm từ khoáng phi kim loại chưa được phân vào đâu; Sản xuất sắt, thép, gang; Đúc kim loại; Sản xuất các sản phẩm khác bằng kim loại: các dịch vụ xử lý, gia công kim loại; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường bộ, công trình công ích, công trình công nghiệp và công trình dân dụng kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng khác; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Bốc xếp hàng hóa; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.
- Vốn điều lệ: 30.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 51,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

10. Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Cầu đường Phước Hoàng Long

- Địa chỉ trụ sở chính: Khối phố 3, Thị trấn Phú Hòa, Huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Xây dựng công trình đường bộ; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Lắp đặt hệ thống điện; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Xây dựng nhà các loại; Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Sản xuất đá chẻ, cắt đá tạo hình theo yêu cầu xây dựng; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ công trình; Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Bán buôn máy móc, thiết bị chuyên dùng và phụ tùng ngành cầu đường, dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Chuẩn bị mặt bằng; Hoàn thiện công trình xây dựng; Khai thác đá Granit, đá Bazan.
- Vốn điều lệ: 30.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 80,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

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

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

11. Công ty Cổ phần BOT và BT Đức Long Đắk Nông

- o Địa chỉ trụ sở chính: Tổ 9, phường Nghĩa Thành, Thị xã Gia Nghĩa, tỉnh Đắk Nông.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại không chứa sắt; Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Khai thác: Đá, cát, sỏi, đất sét; Khai khoáng chưa được phân vào đâu; Sản xuất sản phẩm từ khoáng phi kim loại chưa được phân vào đâu; Sản xuất: sắt, thép, gang; Đúc kim loại; Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại, các dịch vụ xử lý, gia công kim loại; Đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT và BT); Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy; Bán buôn chuyên doanh khác; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Bốc xếp hàng hóa; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.
- o Vốn điều lệ: 210.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 65,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

12. Công ty Cổ phần BOT và BT Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: 782 Hùng Vương, Thị trấn Chư Sê, Huyện Chư Sê, Tỉnh Gia Lai.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Đầu tư xây dựng công trình giao thông, khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại không chứa sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh; Khai khoáng chưa được phân vào đâu; Sản xuất sản phẩm từ khoáng phi kim loại chưa được phân vào đâu; Sản xuất sắt, thép, gang, đúc kim loại; Sản xuất sản phẩm bằng kim loại, các dịch vụ xử lý, gia công kim loại; Xây dựng nhà các loại, xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình công ích, xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng, hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy, bán buôn chuyên dụng khác; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ, bốc xếp hàng hóa; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.
- o Vốn điều lệ: 210.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 70,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

13. Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: Số 30 Hùng Vương, Thị trấn Chư Sê, Tỉnh Gia Lai.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh; Sản xuất sản phẩm từ khoáng phi kim loại chưa được phân vào đâu; Sản xuất sắt, thép, gang; Gia công cơ khí, xử lý tráng phủ kim loại; Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Mua bán máy móc thiết bị, phụ tùng máy khác; Mua bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Bốc xếp hàng hóa; Đầu tư xây dựng công trình giao thông (theo hình thức BOT & BT).
- o Vốn điều lệ: 50.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 51,00%.

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

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

- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

14. Công ty Cổ phần Đức Long Đà Nẵng

- o Địa chỉ trụ sở chính: 47 Bê Văn Đàn, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Kinh doanh vận tải khách theo tuyến cố định. Kinh doanh vận tải hàng, đầu tư xây dựng bến xe, bãi đỗ xe; Dịch vụ ăn uống. Kinh doanh khách sạn, du lịch nhà nghỉ; Dịch vụ vui chơi, giải trí (không bao gồm kinh doanh quán bar, karaoke); Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe; Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, công trình công ích, công trình kỹ thuật. phá dỡ và chuẩn bị mặt bằng công trình xây dựng; Lắp đặt hệ thống điện, cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng. mua bán sắt thép; Cho thuê máy móc thiết bị xây dựng. kinh doanh xăng tại Quốc lộ 1a, xã Hòa Phước huyện Hòa Vang, TP Đà Nẵng.
- o Vốn điều lệ: 25.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 85,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đến thời điểm 31/03/2013 chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

15. Công ty Cổ phần Xây dựng Giao Thông Mười Tùng

- o Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Hòa Bình, Thị trấn Nhơn Hòa, Huyện Chư Pưh, Tỉnh Gia Lai.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng công trình công nghiệp; Đầu tư, xây dựng công trình (theo hình thức BOT & BT); Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Mua bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Mua bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Bốc xếp hàng hóa; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác.
- o Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 51,00%.
- o Tình trạng hoạt động: Đến thời điểm 31/03/2013 chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

16. Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giáo dục Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: 120 Trần Phú, Phường Diên Hồng, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông; Giáo dục tiểu học; Giáo dục thể thao và giải trí; Giáo dục văn hóa nghệ thuật; Giáo dục khác chưa được phân vào đâu; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục.
- o Vốn điều lệ: 65.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 55,00%
- o Tình trạng hoạt động: Đến thời điểm 31/03/2013 chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

17. Công ty TNHH Một thành viên Khai thác và Chế biến Khoáng sản Đức Long Gia Lai

- o Địa chỉ trụ sở chính: Lô E6 Khu Công nghiệp Trà Đa, Xã Trà Đa, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.
- o Hoạt động chính của Công ty: Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá (Chi tiết: Sản xuất đá chẻ, cắt đá tạo hình theo yêu cầu xây dựng, chế biến khoáng sản); Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác quặng sắt.

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

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

- Vốn điều lệ: 30.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty mẹ sở hữu: 100,00%
- Tình trạng hoạt động: Đến thời điểm 31/03/2013 chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

Các Công ty liên kết (gồm 3 công ty)

1. Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai

- Địa chỉ trụ sở chính: Số 53 Quang Trung, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- Tư vấn đầu tư và xây dựng các công trình giao thông, hạ tầng đô thị; Khảo sát địa hình, địa chất, thủy văn; Lập dự án khả thi, tiền khả thi, báo cáo đầu tư; Thiết kế kỹ thuật, bản vẽ thi công, tổng dự toán, dự toán; Lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu; Thẩm định hồ sơ dự án, thiết kế, dự toán do đơn vị khác lập; Giám sát kỹ thuật thi công, quản lý dự án; Thí nghiệm vật liệu xây dựng và kiểm tra chất lượng xây dựng công trình; Thi công xây lắp các công trình; Thiết kế các công trình thủy lợi, thủy điện nhỏ; Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện nhỏ; Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng dân dụng, xây dựng công nghiệp.
- Vốn điều lệ: 2.961.000.000 đồng. Trong đó Công ty sở hữu: 20,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

2. Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên

- Địa chỉ trụ sở chính: 02 Đặng Trần Côn, Phường Trà Bá, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam
- Hoạt động chính của Công ty: Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Mua bán gỗ có nguồn gốc hợp pháp; Mua bán vật liệu xây dựng, vật liệu trang trí nội, ngoại thất); Bán buôn kim loại và quặng kim loại (Chi tiết: Mua bán kim loại); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Cắt tạo dầm và hoàn thiện đá; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Khai thác quặng sắt.
- Vốn điều lệ: 60.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty sở hữu: 33,33%.
- Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

3. Công ty Cổ phần Đức Long Tây Nguyên

- Địa chỉ trụ sở chính: 117-119-121 Trần Phú, Phường Diên Hồng, Tp Pleiku, Tỉnh Gia Lai.
- Sản xuất sắt, thép, gang; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Trồng cây cao su; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác quặng sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Chăn nuôi trâu, bò; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Đúc sắt, thép; Cắt tạo dầm và hoàn thiện đá; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Đúc kim loại màu; Chăn nuôi dê, cừu; Chăn nuôi lợn.
- Vốn điều lệ: 15.000.000.000 đồng. Trong đó Công ty sở hữu: 40,00%.
- Tình trạng hoạt động: Đến thời điểm 31/03/2013 chưa đi vào hoạt động kinh doanh.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan; Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Các công ty con

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty mẹ trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Các công ty liên kết

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi và lỗ của Công ty trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu phần lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị ghi sổ của khoản đầu tư bị giảm tới không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Các cơ sở kinh doanh chịu đồng kiểm soát là các cơ sở kinh doanh mà Công ty cùng kiểm soát các hoạt động của nó với các bên khác theo thỏa thuận. Khoản vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu trong Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày Công ty có quyền đồng kiểm soát và ngừng sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ ngày Công ty kết thúc quyền đồng kiểm soát.

Các giao dịch bị loại ra khi hợp nhất

Các số dư và giao dịch nội bộ và lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và công ty con bị loại bỏ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.2 Hợp nhất kinh doanh

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

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

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

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.4 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế của Ngân hàng mà Công ty giao dịch tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.5 Các khoản phải thu

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

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

4.6 Hàng tồn kho

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

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

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

4.7 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

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

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

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50
Máy móc, thiết bị	8 – 12
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

4.9 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	3 - 5

4.10 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

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

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

4.12 Chi phí vay

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

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

4.13 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.14 Ghi nhận doanh thu

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

4.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.18 Các bên liên quan

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

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

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	4.206.267.419	2.898.669.710
Tiền gửi ngân hàng	952.120.392	3.390.380.042
Cộng	5.158.387.811	6.289.049.752

6. Đầu tư ngắn hạn

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Cho vay ngắn hạn	139.085.261.554	139.331.261.554
- DNTN Du lịch lữ hành & ĐTXD NHHTC	996.000.000	996.000.000
- Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	76.005.000.000	76.005.000.000
- DNTN Đức Kiên	38.000.000.000	38.000.000.000
- Công ty CP ĐT XD Nam Nguyên	58.560.000	58.560.000
- Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL	22.820.000.000	22.820.000.000
- Cho vay cá nhân	1.205.701.554	1.451.701.554
Cộng	139.085.261.554	139.331.261.554

7. Các khoản phải thu khác

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Lãi dự thu	-	33.791.060.563
Các khoản phải thu khác	100.348.211.097	64.406.818.604
Cộng	100.348.211.097	98.197.879.167

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

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

8. Hàng tồn kho

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Nguyên liệu, vật liệu	113.759.086.280	97.009.291.778
Công cụ, dụng cụ	291.441.911	341.053.766
Chi phí SXKD dở dang	18.882.729.873	19.492.229.740
Thành phẩm	12.526.691.824	12.013.962.412
Hàng hóa	45.853.855.329	252.005.326.287
Hàng hóa Bất động sản đầu tư	162.020.155.730	
Cộng	353.333.960.947	380.861.863.983

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	221.828.783	211.956.606
Chi phí ngắn hạn chờ phân bổ	540.574.868	523.013.629
Cộng	762.403.651	734.970.235

10. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	158.758.680	155.758.680
- Tiền thuê đất	155.758.680	155.758.680
- Thuế TNCN	3.000.000	-
Cộng	158.758.680	155.758.680

11. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Tài sản thiếu chờ xử lý	9.202.813	9.202.813
Tạm ứng	26.653.218.565	25.511.455.658
Cộng	26.662.421.378	25.520.658.471

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

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

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	P.tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị, dụng cụ quản lý VNĐ	Tài sản cố định khác VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	152.034.159.012	35.343.117.133	26.259.108.591	1.389.733.801	-	215.026.118.537
Tăng trong kỳ	-	-	19.102.273	-	-	19.102.273
Giảm trong kỳ	-	-	-	9.090.909	-	9.090.909
Số cuối kỳ	152.034.159.012	35.343.117.133	26.278.210.864	1.380.642.892	-	215.036.129.901
Khấu hao						
Số đầu kỳ	28.415.933.822	3.629.947.433	13.840.517.316	774.611.711	-	46.661.010.282
Tăng trong kỳ	1.700.407.042	1.005.660.087	577.290.163	47.972.273	-	3.331.329.565
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	30.116.340.864	4.635.607.520	14.417.807.479	822.583.984	-	49.992.339.847
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	123.618.225.190	31.713.169.700	12.418.591.275	615.122.090	-	168.365.108.255
Số cuối kỳ	121.917.818.148	30.707.509.613	11.860.403.385	558.058.908	-	165.043.790.054

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài VNĐ	Phần mềm máy tính VNĐ	Cộng VNĐ
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	43.505.231.270	430.760.792	43.935.992.062
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	43.505.231.270	430.760.792	43.935.992.062
Khấu hao			
Số đầu kỳ	-	316.453.926	316.453.926
Tăng trong kỳ	-	11.096.859	11.096.859
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	327.550.785	327.550.785
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	43.505.231.270	114.306.866	43.619.538.136
Số cuối kỳ	43.505.231.270	103.210.007	43.608.441.277

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

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

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Dự án thủy điện	12.149.835.417	12.033.757.788
- Dự án thủy điện Đồng Nai 6	10.164.098.082	10.048.020.453
- Chi phí khảo sát thủy điện Mỹ Lý	18.421.727	18.421.727
- Công trình Thủy điện ĐắkPSi	1.568.727	1.568.727
- Công trình Thủy điện ĐắkSepay	1.951.997.881	1.951.997.881
- Công trình thủy điện Khe Giông	13.749.000	13.749.000
Dự án trồng cao su	193.853.784.220	187.521.890.669
- Dự án trồng cao su tại IaTiem	12.411.466.124	12.411.466.124
- Dự án trồng cao su tại IaBlứ (948 ha)	93.188.498.288	90.179.069.039
- Trồng rừng cao su 980 ha chừa (980 ha)	88.253.819.808	84.931.355.506
Dự án xây dựng cầu đường	90.847.191.392	81.252.043.512
- Công trình Cầu đường cao su tại IaBlứ	-	-
- DA BOT quốc lộ 14 A đoạn KM từ 817 đến 887	90.847.191.392	81.252.043.512
Dự án khách sạn	451.262.866	451.262.866
- Công trình khách sạn Mỹ Khê	451.262.866	451.262.866
Dự án mỏ	12.265.918.361	11.210.617.681
- Mỏ chì kẽm Chư Mố -Azunpa	9.476.132.187	8.425.368.456
- Chi phí khảo sát mỏ quặng sắt	541.556.242	541.556.242
- Công trình mỏ đá Bazan xã IaBlu, chư Pưh	409.671.399	409.671.399
- Công trình mỏ đá Bazan Kbang	14.247.866	11.256.371
- Mỏ đá bazan trụ công Yang - Konchro - Tỉnh Gia Lai	618.888.861	617.643.407
- Mỏ đá Gabrodiorit tại xã IaGrai	694.011.429	693.711.429
- Mỏ đá gabbro Krông Năng, Krông Pa, tỉnh Gia Lai	233.657.650	233.657.650
- Mỏ đá Bazan, chư Don, Chư Pưh, Gia Lai	50.480.000	50.480.000
- Chi phí thăm dò mỏ đá DakWer	227.272.727	227.272.727
Dự án Bến xe	101.827.643.525	98.044.736.601
- Dự án bến xe phía Nam (Bến xe Đà Nẵng)	101.827.643.525	98.044.736.601
Hội sở chính Tập đoàn Đức long Gia Lai	29.587.571.576	28.460.600.906
Các Công trình xây dựng khác	974.240.022	974.240.022
Cộng	441.957.447.379	419.949.150.045

15. Bất động sản đầu tư

Đây là quyền sử dụng đất lâu dài tại 92 Nguyễn Hữu Cánh, Thành phố Hồ Chí Minh.

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

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

16. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Đầu tư vào công ty liên kết	26.987.349.519	26.987.349.519
Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Giao thông Gia Lai	7.323.304.072	7.323.304.072
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	19.664.045.447	19.664.045.447
Đầu tư dài hạn khác	259.303.005.872	283.001.222.278
- Góp vốn vào C ty CP D vụ Bảo vệ Tây Bình Tây Sơn (i)	5.600.000.000	5.600.000.000
- Góp vốn vào Công ty CP ĐT Xây dựng Nam Nguyên (ii)	968.000.000	968.000.000
- Góp vốn vào C ty CP khoáng sản và luyện kim Tây Nguyên (iii)	38.500.000.000	38.500.000.000
- Góp vốn vào C ty TNHH khai thác khoáng sản Đức Sang GL	1.200.000.000	1.200.000.000
- Cho vay dài hạn Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	47.883.634.291	47.883.634.291
- Cho vay DNTN Du lịch Lữ hành & ĐTXD NHHTC	6.976.371.581	6.976.371.581
- Cho vay Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	149.175.000.000	149.175.000.000
- Cho các cá nhân vay (iv)	9.000.000.000	32.698.216.406
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(987.581.903)	(987.581.903)
- Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Đức Sang GL	(19.581.903)	(19.581.903)
- Công ty CP ĐT Xây dựng Nam Nguyên	(968.000.000)	(968.000.000)
Cộng	285.302.773.488	309.000.989.894

(i) Góp vốn vào Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ Tây Bình Tây Sơn đến thời điểm 31/03/2013 là: 5.600.000.000 đồng (tương đương 56.000 cổ phần), chiếm tỷ lệ 18,6% vốn điều lệ. Cổ phiếu của Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại ngày 31/03/2013. Công ty này có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư vào Công ty này được ghi nhận theo giá gốc.

(ii) Góp vốn vào Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Nam Nguyên đến thời điểm 31/03/2013 là: 968.000.000 đồng (tương đương 96.800 cổ phần), chiếm tỷ lệ 4% vốn điều lệ. Cổ phiếu của Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại ngày 31/03/2013. Công ty này có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư vào Công ty này được ghi nhận theo giá gốc.

(iii) Góp vốn vào Công ty Cổ phần khoáng sản và luyện kim Tây Nguyên đến thời điểm 31/03/2013 là: 38.500.000.000 đồng (tương đương 3.850.000 cổ phần), chiếm tỷ lệ 19,5% vốn điều lệ. Cổ phiếu của Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại ngày 31/03/2013. Công ty này có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư vào Công ty này được ghi nhận theo giá gốc.

(iv) Cho các cá nhân vay : Các cá nhân này không có bất kỳ mối quan hệ nào liên quan đến các thành viên HĐQT, Ban Tổng giám đốc, Ban kiểm soát và các cán bộ quản lý.

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

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

17. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.752.300.096	2.326.624.531
Chi phí dài hạn chờ phân bổ	3.518.896.799	4.081.097.496
Cộng	5.271.196.895	6.407.722.027

18. Tài sản dài hạn khác

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Các khoản t/ chấp,k/cuợc	2.000.000	2.000.000
Đặt cọc tiền thuê nhà	63.000.000	63.000.000
Cộng	65.000.000	65.000.000

19. Vay và nợ ngắn hạn

	31/03/2013	31/12/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn	446.782.755.928	424.817.985.776
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam_CN Gia Lai	42.891.205.556	42.741.205.556
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam_CN Gia Lai	390.106.001.906	365.578.191.906
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam_CN Gia Lai	6.635.000.000	6.635.000.000
- Ngân hàng Eximbank_CN Tân Sơn Nhất	5.000.000.000	5.000.000.000
- CN Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đắk Nông	200.000.000	200.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Tỉnh Đắk Nông	850.000.000	850.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN TP HCM	-	3.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội	800.000.000	800.000.000
- Vay đối tượng khác	300.548.466	13.588.314
Nợ dài hạn đến hạn trả	107.140.518.000	107.366.029.000
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam_CN Gia Lai	5.714.288.000	40.000.000
- Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai	-	5.714.288.000
- Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN HCM	99.200.000.000	99.160.000.000
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Gia Lai	-	32.511.000
- Ngân hàng TM CP XNK VN - CN Tân Sơn Nhất	1.549.600.000	1.577.600.000
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam-CN Đắk Nông	176.630.000	341.630.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Tỉnh Đắk Nông	500.000.000	500.000.000
Trái phiếu phát hành đến hạn trả	27.989.000.000	27.989.000.000
Cộng	581.912.273.928	560.173.014.776

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

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

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	9.169.793.812	9.285.462.067
Thuế thu nhập cá nhân	367.068.475	334.971.623
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	15.103.799.367	15.246.356.794
Thuế tài nguyên	697.321.666	818.075.028
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	2.111.521.500	2.321.521.500
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	114.892.000	101.280.000
Cộng	27.564.396.820	28.107.667.012

21. Chi phí phải trả

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Lãi vay phải trả	8.279.853.347	7.105.651.464
- Lãi-trái phiếu chuyển đổi	3.638.570.000	
- Lãi dự trả	4.641.283.347	7.105.651.464
Cộng	8.279.853.347	7.105.651.464

22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	1.440.263.811	1.434.527.580
Bảo hiểm thất nghiệp	100.538.006	104.891.666
Kinh phí công đoàn	46.876.236	46.287.596
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	711.083.663	126.200.000
Lãi vay phải trả	64.970.689.308	58.570.458.107
Cổ tức phải trả	771.153.955	771.153.955
Các khoản phải trả, phải nộp khác	23.496.411.349	19.379.074.406
Cộng	91.537.016.328	80.432.593.310

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

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

23. Phải trả dài hạn khác

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
DNTN Song Nguyên ký cược	270.000.000	270.000.000
Nhận bảo lãnh hợp đồng đào tạo	57.000.000	57.000.000
Nhận ký quỹ cho thuê mặt bằng	186.199.482	186.199.482
Cộng	513.199.482	513.199.482

24. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Vay dài hạn	500.791.684.574	493.810.684.574
- Ngân hàng TMCP Công thương VN_CN Gia Lai (i.1)	90.585.000.000	88.932.000.000
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển VN_CN Gia Lai (i.2)	214.001.269.574	208.633.269.574
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai (i.3)	19.328.612.000	19.328.612.000
- NH TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN HCM (i.3)	148.800.000.000	148.840.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Á_CN Quảng Ngãi (i.4)	27.074.803.000	27.074.803.000
- Ngân hàng TM CP XNK VN - CN Tân Sơn Nhất (i.5)	830.800.000	830.800.000
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam-CN Đắk Nông (i.6)	171.200.000	171.200.000
Cộng	500.791.684.574	493.810.684.574

25. Doanh thu chưa thực hiện

	31/03/2013 VND	31/12/2012 VND
Doanh thu bán căn hộ	7.946.891.699	7.946.891.699
Doanh thu cho thuê cây xăng	252.727.269	257.727.271
Doanh thu cho thuê mặt bằng	-	12.500.000
Cộng	8.199.618.968	8.217.118.970

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

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

26. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LN sau thuế chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2012	352.107.080.000	3.442.712.000	13.074.838.735	4.192.390.700	46.409.724.228
Tăng trong năm	318.744.000.000	46.496.050.000	1.272.570.589	169.527.575	
Lợi nhuận tăng trong năm					1.435.494.955
Giảm trong năm					4.505.340.098
Giảm khác					48.412.181
Số dư tại 31/12/2012	670.851.080.000	49.938.762.000	14.347.409.324	4.361.918.275	43.291.466.904
Số dư tại 01/01/2013	670.851.080.000	49.938.762.000	14.347.409.324	4.361.918.275	43.291.466.904
Tăng trong kỳ					
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	1.441.604.708
Giảm trong kỳ					
Giảm trong hợp nhất					1.897.341.118
Số dư tại 31/03/2013	670.851.080.000	49.938.762.000	14.347.409.324	4.361.918.275	42.835.730.494

b. Cổ phiếu

	31/03/2013 Cổ phiếu	31/12/2012 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu thường	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu thường	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu thường	67.085.108	67.085.108
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

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

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

27. Doanh thu

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Tổng doanh thu	105.057.394.406	260.414.645.017
- Doanh thu bán hàng hóa	-	11.805.693.550
- Doanh thu bán gỗ, sản phẩm từ gỗ	39.504.815.242	67.205.317.282
- Doanh thu bán phân bón	53.830.000.000	157.713.333.332
- Doanh thu Công trình xây dựng	-	11.984.118.538
- Doanh thu cho thuê tài sản	2.003.191.133	779.177.232
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.141.194.631	3.320.673.328
- Doanh thu bán đá	-	847.012.798
- Doanh thu bán điện	1.173.040.900	1.225.521.400
- Doanh thu dịch vụ bến xe và xe buýt	5.405.152.500	5.533.797.557
Các khoản giảm trừ	-	5.947.133.636
- Hàng bán bị trả lại	-	5.947.133.636
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	105.057.394.406	254.467.511.381

Trong quý 1 năm 2013, nền kinh tế gặp khó khăn, ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp. Doanh thu trong kỳ giảm 149,41 tỷ đồng so với cùng kỳ năm ngoái. Nguyên nhân trong kỳ không phát sinh doanh thu bán hàng hóa, bán đá và hoạt động xây dựng. Doanh thu bán gỗ giảm 27,701 tỷ đồng, doanh thu bán phân bón giảm 103,883 tỷ đồng tương đương giảm 65,86%. Đó là nguyên nhân làm cho doanh thu quý 1/2013 giảm 58,71% so với quý 1/2012

Giá vốn hàng bán

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	-	3.933.042.459
Giá vốn bán gỗ, sản phẩm từ gỗ	28.640.395.110	50.871.796.218
Giá vốn bán phân bón	53.783.615.768	157.544.285.715
Giá vốn Công trình xây dựng	-	6.252.458.845
Giá vốn cho thuê tài sản	654.084.028	722.610.293
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.616.147.878	2.398.104.738
Giá vốn bán đá	-	531.706.549
Giá vốn bán điện	677.277.631	637.406.237
Giá vốn dịch vụ bến xe và xe buýt	3.547.443.641	1.987.131.325
Giá vốn bán căn hộ	-	-
Cộng	88.918.964.056	224.878.542.379

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trong quý 1/2013 giảm làm cơ cấu giá vốn cũng giảm theo tương ứng Cụ thể là giá vốn trong kỳ giảm 135, 96 tỷ đồng tương đương giảm 60,45% so với quý 1/2012

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

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

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.765.064.307	2.814.780.947
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	11	932
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	365.500.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	174.901.000	175.005.000
Cộng	3.939.965.318	3.355.286.879

Trong quý 1/2013 lãi tiền gửi tăng 0,951 tỷ đồng, lãi trái phiếu giảm 0,365 tỷ đồng làm cho doanh thu hoạt động tài chính tăng 0,584 tỷ đồng tương đương tăng 17,4% so với quý 1/2012

29. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Chi phí lãi vay, lãi thuê tài chính	12.332.645.029	5.532.684.673
Lãi trái phiếu	909.642.500	6.935.500.000
Lãi thuê tài chính	-	28.432.470
Cộng	13.242.287.529	12.496.617.143

Chi phí lãi vay tăng 6,8 tỷ đồng, lãi trái phiếu giảm 6,026 tỷ đồng là nguyên nhân chính dẫn đến chi phí tài chính trong kỳ tăng 5,9% so với cùng kỳ năm ngoái.

30. Thu nhập khác

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Thu thanh lý TSCĐ	-	10.000.000
Trang phục bảo vệ	-	47.022.727
Thu nhập cho thuê tài sản	-	51.818.185
Bán lịch	-	10.652.273
Tiền điện	13.772.530	
Thu khác	733.200	
Cộng	14.505.730	119.493.185

31. Chi phí khác

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Giá vốn trang phục	30.686.297	
Nộp phạt thuế, phạt nộp chậm	3.000.000	15.743.844
Chi phí không hợp lý, hợp lệ	45.723.947	25.569.786
Chi phí khác	15.834.661	89.702.139
Cộng	95.244.905	131.015.769

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

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

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

	Quý I/2013 VND	Quý I/2012 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.842.841.444	12.060.743.597
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	(135.817.797)	(3.559.764.200)
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	1.064.494.080	123.742.910
+ Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác	3.000.000	25.538.924
+ Lỗi tại các công ty con	1.015.770.133	
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	45.723.947	98.203.986
- Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN	1.200.311.877	3.683.507.110
+ Lỗi các năm trước chuyển sang	1.025.410.877	
+ Cổ tức nhận được	174.901.000	3.683.507.110
Tổng thu nhập chịu thuế	1.707.023.647	8.500.979.397
Thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất áp dụng	426.755.912	3.417.737.740
Thuế TNDN được miễn giảm	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	426.755.912	3.417.737.740
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay	426.755.912	3.417.737.740
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(25.467.245)	(1.415.257.884)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.441.552.777	10.058.263.741
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	(51.931)	458.341.663
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	1.441.604.708	9.599.922.078

Trong quý 1/2013 nền kinh tế gặp khó khăn ảnh hưởng đến tình hình kinh doanh của Doanh nghiệp cụ thể : Doanh thu Q1/2013 giảm 58,71% so với quý 1/2012. Cơ cấu giá vốn hàng bán chiếm trong doanh thu bán hàng kỳ này giảm 3,74 % làm cho lợi nhuận gộp quý 1/2013 giảm 13,45 tỷ đồng so với quý 1/2012. Đồng thời trong kỳ chi phí tài chính tăng 5,9%, chi phí bán hàng giảm 0,172 tỷ đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 3,29 tỷ đồng, làm cho lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 8,617 tỷ đồng tương đương giảm 85,67% so với quý 1/2012.

33. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I/2013 VND	Quý I/2012 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.441.604.708	9.599.922.078
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LN kế toán	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu Cổ phiếu phổ thông	1.441.604.708	9.599.922.078
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	67.085.108	48.544.008
Lãi cơ bản trên Cổ phiếu	21,49	197,76

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

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

35. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý I/2013	Quý I/2012
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.809.133.932	14.566.732.492
Chi phí nhân công	2.633.608.880	11.542.865.090
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.342.426.424	3.976.800.987
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.889.624.339	62.854.552.175
Chi phí khác bằng tiền	9.369.542.947	4.240.923.625
Cộng	35.044.336.522	97.181.874.369

36. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

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

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do phát sinh các giao dịch mua, bán hàng có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro về lãi suất

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

Quản lý rủi ro về giá

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

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

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

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

Quản lý rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

Đơn vị tính: VND			
31/03/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	553.923.273.928	500.791.684.574	1.054.714.958.502
Trái phiếu chuyển đổi	27.989.000.000		27.989.000.000
Phải trả người bán	156.653.863.854		156.653.863.854
Chi phí phải trả	8.279.853.347		8.279.853.347
Phải trả khác	89.949.338.275	513.199.482	90.462.537.757
Cộng	836.795.329.404	501.304.884.056	1.338.100.213.460
31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	532.184.014.776	493.810.684.574	1.025.994.699.350
Trái phiếu chuyển đổi	27.989.000.000	-	27.989.000.000
Phải trả người bán	119.707.460.553	-	119.707.460.553
Chi phí phải trả	7.105.651.464	-	7.105.651.464
Phải trả khác	78.846.886.468	513.199.482	79.360.085.950
Cộng	765.833.013.261	494.323.884.056	1.260.156.897.317

Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro thanh khoản của Công ty ở mức cao nhưng Công ty tin tưởng rằng có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

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

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

Đơn vị tính: VND			
31/03/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.158.387.811		5.158.387.811
Phải thu khách hàng	522.824.737.730		522.824.737.730
Đầu tư tài chính	139.085.261.554	258.315.423.969	397.400.685.523
Phải thu khác	100.348.211.097		100.348.211.097
Tài sản tài chính khác		65.000.000	65.000.000
Cộng	767.416.598.192	258.380.423.969	1.025.797.022.161
31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.289.049.752	-	6.289.049.752
Phải thu khách hàng	417.922.836.216	-	417.922.836.216
Đầu tư tài chính	139.331.261.554	282.013.640.375	421.344.901.929
Phải thu khác	98.197.879.167	-	98.197.879.167
Tài sản tài chính khác	-	65.000.000	65.000.000
Cộng	661.741.026.689	282.078.640.375	943.819.667.064

37. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng đặc điểm của Công ty là hoạt động kinh doanh chủ yếu tập trung tại địa bàn tỉnh Gia Lai, các khách hàng tiêu thụ sản phẩm, dịch vụ của Công ty nằm trên cùng địa bàn. Các đối tác này chủ động trong việc tổ chức mạng lưới tiêu thụ và phân phối sản phẩm theo các khu vực địa lý.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Báo cáo bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2013

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Bán hàng hóa, bán điện	Bán gỗ, Sản phẩm từ gỗ, cao su	Kinh doanh Phân bón	Công trình xây dựng	Dịch vụ bến xe và xe buýt	Hoạt động khai thác đá	Dịch vụ khác cho thuê TS, khách sạn...	Loại trừ	Tổng cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.173.040.900	39.504.815.242	53.830.000.000	-	5.405.152.500	-	5.144.385.764		105.057.394.406
Doanh thu giữa các bộ phận							1.860.344.394	(1.860.344.394)	-
Giá vốn của bộ phận	677.277.631	28.640.395.110	53.783.615.768	-	3.547.443.641	-	2.270.231.906		88.918.964.056
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	495.763.269	10.864.420.132	46.384.232	-	1.857.708.859	-	2.874.153.858		16.138.430.350
Tài sản bộ phận tại ngày 31/03/2013	179.546.266.456	1.012.345.764.987	67.548.753.996	748.065.886.987	31.973.445.037	-	186.964.042.763	-	2.226.444.160.226
Tài sản không phân bổ									43.607.450.918
Tổng tài sản									2.270.051.611.144
Nợ phải trả bộ phận tại ngày 31/03/2013	85.976.888.435	798.838.493.893	-	441.837.221.694	5.765.834.543	-	48.653.477.745	-	1.381.071.916.310
Nợ phải trả không phân bổ									3.559.326.829
Tổng nợ phải trả									1.384.631.243.139
Khấu hao và chi phí phân bổ									-
- Khấu hao	440.374.283	1.039.742.554	1.621.428	310.154.610	344.944.540	555.878.440	638.613.710	-	3.331.329.565
- Chi phí phân bổ	16.691.792	586.295.552	30.099.136	83.041.403	333.442.123	36.928.111	88.468.568	-	1.174.966.684
Khấu hao và chi phí không phân bổ									11.096.859

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

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

37. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin về các bên liên quan

Tên cá nhân, công ty	Mối quan hệ
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Chung cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	Chung cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	Công ty liên kết
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	Công ty nhận đầu tư
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Công ty nhận đầu tư
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	Công ty nhận đầu tư
Ông Bùi Pháp	Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Đình Trạc	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Thanh	Thành viên HĐQT Phó Tổng Giám đốc
Ông Phan Xuân Viên	Thành viên HĐQT Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hồ Minh Thành	Ủy viên HĐQT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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

Tên công ty	Nội dung giao dịch	Q1/2013 Số tiền	Năm 2012 Số tiền
Bán hàng			
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	Bán đá		32.640.212.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	cung cấp dịch vụ		59.472.551
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	Bán dầu, cho thuê VP	4.681.819	45.956.108
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	Bán đá, bán gỗ		123.842.416.670
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	Bán gỗ		6.159.192.800
Mua hàng			
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	Thi công công trình		3.090.909.091
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	Mua gỗ	7.498.538.214	49.231.702.625
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	Mua gỗ	29.188.445.724	183.317.592.959
Nghiệp vụ khác			
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Cho vay ngắn hạn		58.560.000
	Thu lãi vay		15.373.833
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	Cho vay ngắn hạn		22.820.000.000
	Thu lãi vay		3.755.530.548
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	Cho vay ngắn hạn		76.005.000.000
	Cho vay dài hạn		149.175.000.000
	Thu lãi vay		36.508.622.839
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Cho vay dài hạn		6.902.381.186
	Thu lãi vay		7.132.776.442

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

c. Số dư với các bên liên quan

Tên công ty	31/03/2013 Số tiền	31/12/2012 Số tiền
Phải thu khách hàng		
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	33.502.653.187	36.202.653.187
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	165.561.878	254.398.066
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	449.999.995	449.999.995
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	93.991.776.917	101.534.776.917
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	6.775.112.080	6.775.112.080
Phải trả người bán		
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	2.325.396.150	2.325.396.150
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	233.000.000	233.000.000
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	15.916.450	20.346.825
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	22.448.227.829	
Trả trước người bán		
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	3.203.283.900	2.730.881.300
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát		5.124.062.467
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	479.165.465	
Phải thu khác		
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	16.947.780.745	18.553.854.495
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	3.817.130.548	3.757.130.548
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	86.444.724	82.383.724
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	33.708.622.839	33.708.622.839
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	8.269.949.430	8.269.949.430
Phải trả khác		
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	5.508.333	5.508.333
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	2.338.714.260	2.418.714.260
Công ty TNHH cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên	5.110.113	5.110.113

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

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

Tạm ứng

Ông Nguyễn Đình Trạc	769.205.672	724.617.628
Ông Đỗ Thanh	822.278.890	822.278.890
Ông Phan Xuân Viên	10.888.899	10.888.899
Ông Nguyễn Tiến Dũng	2.549.105.005	2.211.543.004
Ông Hồ Minh Thành	21.000.000	2.467.274.224

Đầu tư ngắn hạn (cho vay ngắn hạn)

Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	58.560.000	58.560.000
Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai	22.820.000.000	22.820.000.000
Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	76.005.000.000	76.005.000.000

Đầu tư dài hạn (cho vay dài hạn)

Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	149.175.000.000	149.175.000.000
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	47.883.634.291	47.883.634.291

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

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

39. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trong Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán bởi AAC.



Tổng Giám đốc
Nguyễn Đình Trạc

Gia Lai, ngày 07 tháng 05 năm 2013

K.T. Kế toán trưởng

Trần Thị Tinh Tú

Người lập biểu

Nguyễn Thị Phương Thủy