



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
QUÝ 4 NĂM 2014**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mẫu số B 01 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014 VND	1/1/2014 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,644,175,842,040	1,072,989,665,971
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		77,808,876,422	75,969,832,402
1. Tiền	111	5	77,808,876,422	75,969,832,402
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		789,619,701,554	254,064,391,554
1. Đầu tư ngắn hạn	121	6	789,619,701,554	254,064,391,554
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		428,877,208,926	445,560,124,545
1. Phải thu của khách hàng	131		207,100,185,549	286,112,441,790
2. Trả trước cho người bán	132		74,892,259,447	90,287,595,788
3. Các khoản phải thu khác	135	7	154,282,806,682	73,488,657,025
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(7,398,042,752)	(4,328,570,058)
IV. Hàng tồn kho	140		329,003,873,769	287,716,785,006
1. Hàng tồn kho	141	8	329,003,873,769	287,716,785,006
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,866,181,369	9,678,532,464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	168,363,199	108,232,903
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,264,204,018	956,711,779
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	10	15,433,614,152	8,613,587,782
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,343,840,681,976	1,019,391,893,328
II. Tài sản cố định	220		496,805,773,585	453,591,833,994
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	116,758,935,294	80,717,294,133
- Nguyên giá	222		142,329,655,218	110,109,641,580
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(25,570,719,924)	(29,392,347,447)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	52,613,415,919	43,583,007,348
- Nguyên giá	228		52,824,571,270	43,761,571,270
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(211,155,351)	(178,563,922)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	13	327,433,422,372	329,291,532,513
III. Bất động sản đầu tư	240	14	112,863,719,865	66,720,417,973
- Nguyên giá	241		124,210,456,151	66,720,417,973
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(11,346,736,286)	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		726,535,588,844	496,327,595,536
1. Đầu tư vào công ty con	251	15	415,259,980,000	222,974,440,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	15	28,900,766,000	28,900,766,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	15	289,669,547,218	263,096,505,872
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	16	(7,294,704,374)	(18,644,116,336)
V. Tài sản dài hạn khác	260		7,635,599,682	2,752,045,825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17	7,635,599,682	2,752,045,825
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,988,016,524,016	2,092,381,559,299

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mẫu số B 01 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014 VND	01/01/14 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,422,436,891,596	1,281,091,003,315
I. Nợ ngắn hạn	310		571,897,177,909	421,585,031,407
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	18	126,452,319,097	96,423,702,100
2. Phải trả cho người bán	312		139,872,686,386	97,480,001,439
3. Người mua trả tiền trước	313		6,532,882,982	16,752,288,199
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	19	17,312,406,577	21,325,037,401
5. Phải trả người lao động	315		2,228,989,210	2,702,174,054
6. Chi phí phải trả	316	20	17,382,008,317	20,033,399,671
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	21	261,874,235,148	167,356,826,197
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		241,650,192	(488,397,654)
II. Nợ dài hạn	330		850,539,713,687	859,505,971,908
2. Vay và nợ dài hạn	334	22	850,361,724,606	859,149,274,606
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		116,625,447	180,788,213
4. Doanh thu chưa thực hiện	338	23	61,363,634	175,909,089
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,565,579,632,420	811,290,555,984
I. Vốn chủ sở hữu	410		1,565,579,632,420	811,290,555,984
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	24	1,492,535,080,000	697,448,980,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	819,082,000	49,922,262,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	417	24	2,416,965,135	9,391,075,135
4. Quỹ dự phòng tài chính	418	24	3,779,471,824	3,779,471,824
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	24	66,029,033,461	50,748,767,025
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,988,016,524,016	2,092,381,559,299

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	31/12/2014	01/01/2014
Ngoại tệ các loại	USD 1.728,5	1.686,52



Tổng Giám đốc

Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 12 tháng 2 năm 2015

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
NĂM 2014

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý IV		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước (đã soát xét)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	402,068,853,247	316,074,514,396	1.003,381,659,351	710,563,042,933
Các khoản giảm trừ doanh thu	03	25	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	25	402,068,853,247	316,074,514,396	1.003,381,659,351	710,563,042,933
Giá vốn hàng bán	11	26	386,600,006,621	306,518,577,668	937,301,900,062	641,106,772,133
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	20		15,468,846,626	9,555,936,728	66,079,759,289	69,456,270,800
					-	-
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	39,364,002,648	24,456,533,959	103,448,147,389	69,500,666,416
Chi phí tài chính	22	28	30,607,609,406	20,155,177,899	87,943,802,900	109,809,325,658
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		30,128,605,414	22,474,295,250	99,293,214,862	110,031,134,351
Chi phí bán hàng	24		331,303,269	628,939,394	949,178,343	2,203,202,084
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10,348,435,458	5,090,142,841	24,710,801,854	15,980,752,611
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		13,545,501,141	8,138,210,553	55,924,123,581	10,963,656,863
					-	-
Thu nhập khác	31	29	20,078,300	127,551,692	6,891,888,950	9,133,517,383
Chi phí khác	32	30	3,540,941	681,456,207	839,359,356	1,177,536,104
Lợi nhuận khác	40		16,537,359	(553,904,515)	6,052,529,594	7,955,981,279
					-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	31	13,562,038,500	7,584,306,038	61,976,653,175	18,919,638,142
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	(847,015,789)	(3,070,801,952)	3,901,365,985	5,423,338,147
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	(32,311,631)	(12,064,824)	(64,162,766)	(48,259,296)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	31	14,441,365,920	10,667,172,814	58,139,449,956	13,544,559,291


Tổng Giám đốc

Phạm Anh Hùng
Pleiku, ngày 12 tháng 2 năm 2015

Kế toán trưởng


Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu


Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán ngày 31/12/2014

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

CHỈ TIÊU	Mã số	năm 2014	năm 2013
		VND	(Đã soát xét) VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	1,085,066,423,455	952,610,985,165
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(1,016,893,051,328)	(742,100,283,315)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(11,909,117,490)	(12,221,269,037)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(73,118,811,327)	(79,897,692,120)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(550,000,000)	(2,174,807,992)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	494,704,001,394	239,499,143,461
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(366,179,652,927)	(226,055,081,091)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	111,119,791,777	129,660,995,071
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(96,914,941,675)	(70,040,611,428)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	140,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(847,771,741,346)	(159,304,138,696)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	293,889,690,000	33,973,105,102
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(233,863,040,000)	(18,222,330,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	28,851,200,000	5,681,110,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	27,832,349,315	86,991,268,717
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(827,976,483,706)	(120,781,596,305)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	697,448,980,000	
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	211,069,274,842	190,065,668,000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(189,828,207,845)	(126,835,141,771)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	718,690,046,997	63,230,526,229
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	1,833,355,068	72,109,924,995
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	75,969,832,402	3,859,907,407
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	5,688,952	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	77,808,876,422	75,969,832,402



Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người Lập Biểu

Phạm Anh Hùng

Vũ Thị Hải

Trần Thị Tinh Tú

Pleiku, ngày 12 tháng 2 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai, tên giao dịch bằng tiếng Anh là Duc Long Gia Lai Group JSC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000135 ngày 13 tháng 06 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 23 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/12/2014. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng Chi tiết; mua bán gỗ có nguồn gốc hợp pháp; Bán buôn đá, cát, sỏi, xi măng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan
- Hoạt động hỗ trợ tài chính chưa được phân vào đâu (chi tiết : Hoạt động tư vấn đầu tư)
- Hoạt động quản lý quỹ;
- Khai thác đá , cát, sỏi , đất sét(không hoạt động tại trụ sở chính)
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Sản xuất linh kiện điện tử; Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông;

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

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo 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 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.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Các khoản phải thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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.

4.4 Hàng tồn kho

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

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

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	7 - 50
Máy móc, thiết bị	7 - 10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Phương tiện vận tải	8 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 7

4.6 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

4.7 Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	5 - 7

4.8 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.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.10 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại Công ty tính đến ngày 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm được Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

4.11 Chi phí đi vay

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.13 Ghi nhận doanh thu

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

4.14 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

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

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 22%
- Thuế GTGT:
 - ✓ Các sản phẩm xuất khẩu: Áp dụng mức thuế suất 0%
 - ✓ Các sản phẩm tiêu thụ nội địa : Áp dụng mức thuế suất 5% đối với hoạt động kinh doanh phân bón; xây lắp áp dụng mức thuế suất 10%; Các sản phẩm khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành .
- Các loại Thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.16 Các bên liên quan

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	5,950,547,748	3,989,584,029
Tiền gửi ngân hàng	71,858,328,674	71,980,248,373
Cộng	77,808,876,422	75,969,832,402

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Cho vay ngắn hạn	449,619,701,554	254,064,391,554
- Nguyễn Bích Liên		14,500,000,000
- Lê Thị Cẩm Tú		14,611,694,444
- Trần Thị Lan	-	15,873,555,556
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	-	108,000,000,000
- DNTN Du lịch Lữ hành & DT XD NHHTC	996,000,000	996,000,000
- Công ty TNHH Đầu tư XD và Cầu đường Phước Hoàng Long		76,005,000,000
- Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL		22,820,000,000
- Công ty CP Chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai		852,440,000
- Công ty CP Thủ Phủ Tre	85,840,000,000	-
- Công ty CP Quốc Tế Sài Gòn	322,000,000,000	
- Đỗ Thị Dương	11,805,000,000	
- Dương Minh Hùng	3,873,000,000	
- Phan Công Quỳnh	9,000,000,000	
- Trần Thị Cương	7,000,000,000	
- Trần Trung Hiếu	9,000,000,000	
- Đối tượng khác	105,701,554	405,701,554
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 1 năm	340,000,000,000	
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương	10,000,000,000	-
- Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	300,000,000,000	
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát triển Việt Nam	30,000,000,000	
Cộng	789,619,701,554	254,064,391,554

7 Các khoản phải thu khác

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Công ty CP Quân Trung	974,653,388	974,653,388
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	11,135,438,459	4,368,169,302
Thái Hoàng Vũ	3,000,000,000	-
Lê Đức Sơn	1,000,000,000	-
Nguyễn Bích Liên		564,597,222
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL	8,096,361,807	6,636,921,807
Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	3,027,099,554	3,663,826,814
Công ty CP Đầu tư và PT Điện năng ĐLGL	1,168,191,685	227,191,629

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp ĐLGL	65,634,201,691	31,809,043,306
Công ty TNHH Cung ứng VT NL Tây Nguyên		19,578,457,995
Công ty CP Dịch vụ CTCC Đức Long Gia Lai	600,096,334	
Công ty CP Xây dựng Giao Thông ĐLGL	17,631,900	
Công ty CP Đức Long Đà Nẵng	1,867,993,094	1,342,058,974
Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai	25,005,426	6,876
Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL	4,366,940,001	1,471,226,667
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	4,577,755,116	1,955,047,639
Công ty TNHH MTV Khai thác & Chế Biến Khoáng sản ĐLGL	15,100,000	
Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	26,850,920,757	
Công ty CP ĐT và KD Bất động sản ĐLGL	2,058,061,482	
Công ty liên doanh Mê Kông	1,145,485,440	
Công ty TNHH Hoàng Nhi		500,000,000
Công ty Cổ phần Quốc Tế Sài Gòn	5,453,975,000	
Công ty Cổ phần Thủ Phú Tre	2,214,623,333	
Đỗ Thị Dương	1,506,637,916	
Dương Minh Hùng	788,796,556	
Phan Công Quỳnh	907,194,444	
Trần Thị Cương	712,250,000	
Trần Trung Hiếu	892,375,000	
Nguyễn Thị Thanh Tuyền	100,000,000	
Lãi tiền gửi tiết kiệm ngân hàng	5,801,894,444	-
Các đối tượng khác	344,123,855	397,455,406
Cộng	154.282.806.682	73.488.657.025

8 Hàng tồn kho

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	158,297,785,656	118,719,476,946
Công cụ, dụng cụ	465,730	7,396,611
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	21,800,969,449	1,750,144,960
Thành phẩm	2,671,028,997	5,629,347,800
Hàng hóa	83,435,481,095	93,677,201,541
Hàng hóa bất động sản	62,798,142,842	67,933,217,148
Cộng	329,003,873,769	287,716,785,006

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	28,996,212	21,666,471
Chi phí ngắn hạn chờ phân bổ	139,366,987	86,566,432
Cộng	168,363,199	108,232,903

10. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Tạm ứng	15,433,614,152	8,613,587,782
- Đỗ Thanh	1,259,322,040	1,227,623,890
- Phạm Trung	656,446,732	940,011,732
- Nguyễn Tiến Dũng	3,408,348,020	2,041,823,505
- Nguyễn Đình Trạc	866,025,490	665,869,320
- Nguyễn Văn Quý	228,892,050	255,892,050
- Bùi Tịnh	212,744,976	212,744,976
- Lê Thế Kỳ	199,500,000	199,500,000
- Võ Thanh Tùng	1,627,842,019	186,228,041
- Bùi Quang Ngọc	312,628,979	
- Bùi Trường Chinh	443,443,522	
- Lê Đức Kỳ	168,729,650	
- Nguyễn Thanh Lâm	1,176,979,637	
- Nguyễn Thanh Hồng	1,482,251,815	
- Phan Thành Phương	225,352,405	225,491,405
- Lê Văn Thu	462,222,812	292,470,893
- Nguyễn Đức Toàn	264,623,000	3,100,000
- Phạm Thị Hằng	200,000,000	190,000,000
- Nguyễn Văn Hòa	149,403,070	119,570,664
- Võ Châu Hoàng	490,630,823	290,630,823
- Phạm Văn Minh	117,979,754	
- Nguyễn Thị Thu Hà	180,011,000	160,011,000
- Các cá nhân khác	1,300,236,358	1,602,619,483
Cộng	15,433,614,152	8,613,587,782

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	T.bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	85,971,670,271	10,992,962,758	12,679,651,319	465,357,232	110,109,641,580
Tăng trong năm	88,683,088,180	-	1,026,963,636	-	89,710,051,816
Giảm theo TT45	57,490,038,178	-	-	-	57,490,038,178
Số cuối năm	117,164,720,273	10,992,962,758	13,706,614,955	465,357,232	142,329,655,218
Khấu hao					
Số đầu năm	16,259,884,909	4,005,338,771	8,746,644,307	380,479,460	29,392,347,447
Khấu hao trong năm	3,073,470,615	1,065,472,736	1,204,794,540	4,979,743	5,348,717,634
Giảm theo TT45	9,170,345,157	-	-	-	9,170,345,157
Số cuối năm	10,163,010,367	5,070,811,507	9,951,438,847	385,459,203	25,570,719,924
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	69,711,785,362	6,987,623,987	3,933,007,012	84,877,772	80,717,294,133
Số cuối năm	107,001,709,906	5,922,151,251	3,755,176,108	79,898,029	116,758,935,294

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất lâu dài VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	43,505,231,270	256,340,000	43,761,571,270
Tăng trong năm	9,063,000,000	-	9,063,000,000
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	52,568,231,270	256,340,000	52,824,571,270
Khấu hao			
Số đầu năm	-	178,563,922	178,563,922
Khấu hao trong năm	-	32,591,429	32,591,429
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	-	211,155,351	211,155,351
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	43,505,231,270	77,776,078	43,583,007,348
Số cuối năm	52,568,231,270	45,184,649	52,613,415,919

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2014 VND	1/1/2014 VND
Dự án trồng cao su tại IaTiem	12,697,390,695	12,697,390,695
Dự án trồng cao su tại IaBlứ	130,094,430,267	109,069,184,197
Chi phí khảo sát mỏ quặng sắt LoKu, Kbang, Gia Lai -20 ha	542,476,242	542,476,242
Dự án bến xe phía Nam (Bến xe Đà Nẵng)		98,044,736,601
Dự án thủy điện Đồng Nai 6	10,358,518,911	10,358,518,911
Hội sở chính Tập đoàn Đức Long Gia Lai	74,285,508,399	39,100,842,690
Công trình khách sạn Mỹ Khê	451,262,866	451,262,866
Dự án BOT quốc lộ 14	6,609,131,694	6,609,131,694
Mỏ chì kẽm Chư mố -Azunpa	83,489,202,040	42,857,675,616
Trồng rừng cao su 980 ha Chưbứ	5,422,221,816	5,422,221,816
Mỏ đá Gabrodiorit tại xã IaGrai	1,017,796,741	708,883,014
Mỏ đá bazan trụ Kông Yang - Konchro - Tỉnh Gia Lai		618,888,861
Dự án BOT Gia Lai	1,813,036,427	1,755,993,078
Mỏ đá Gabrô Krông năng, Krông pa- Tỉnh Gia Lai - 9,3 ha	318,603,104	233,957,650
Mỏ đá bazan, Xã IaBlu, Chư Puh, Gia Lai		409,671,399
Mỏ đá bazan, Chư Don, Chư Puh, Gia Lai		50,480,000
Các công trình xây dựng khác	333,843,170	360,217,183
Cộng	327,433,422,372	329,291,532,513

14- Tăng giảm bất động sản đầu tư

Chỉ tiêu	Đầu kỳ	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	66 720 417 973	57 490 038 178		124 210 456 151
- Quyền sử dụng đất	66 720 417 973			66 720 417 973
- Nhà		36 212 485 895		36 212 485 895
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng		21 277 552 283		21 277 552 283

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Giá trị hao mòn lũy kế		11 346 736 286	11 346 736 286
- Quyền sử dụng đất			
- Nhà		6 112 994 150	6 112 994 150
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- Cơ sở hạ tầng		5 233 742 136	5 233 742 136
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	66 720 417 973	46 143 301 892	112 863 719 865
- Quyền sử dụng đất	66 720 417 973		66 720 417 973
- Nhà		30 099 491 745	30 099 491 745
- Nhà và quyền sử dụng đất			
- Cơ sở hạ tầng		16 043 810 147	16 043 810 147
* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:			

***Bất động sản đầu tư:** Là quyền sử dụng đất lâu dài tại 97/2 Nguyễn Hữu Cảnh, Thành phố Hồ Chí Minh và tài sản (nhà cửa vật kiến trúc) đang cho thuê hoạt động (áp dụng theo Chuẩn mực 05)

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	415,259,980,000	222,974,440,000
- Công ty CP Chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai	32,100,000,000	32,100,000,000
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL	8,200,000,000	8,200,000,000
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức Long Gia Lai	33,420,000	33,420,000
- Công ty CP Dịch vụ công cộng Đức Long Bảo Lộc		6,667,000,000
- Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp ĐLGL	28,500,000,000	28,500,000,000
- Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ ĐLGL	1,632,000,000	1,632,000,000
- Công ty CP ĐT và KD Bất động sản ĐLGL		26,664,200,000
- Công ty CP Xây dựng Giao thông Minh Long Gia Lai	2,149,390,000	2,149,390,000
- Công ty TNHH ĐT XD Cầu đường Phước Hoàng Long	24,000,000,000	24,000,000,000
- Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông	136,500,000,000	54,534,000,000
- Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai	75,099,360,000	38,385,130,000
- Công ty CP XD Giao thông ĐLGL	6,500,000	6,500,000
- Công ty TNHH MTV KT & CB khoáng sản ĐLGL	401,800,000	102,800,000
- Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	106,637,510,000	
Đầu tư vào công ty liên kết	28,900,766,000	28,900,766,000
- Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Giao thông Gia Lai	8,900,766,000	8,900,766,000
- Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	20,000,000,000	20,000,000,000
Đầu tư dài hạn khác	289,669,547,218	263,096,505,872
- Công ty CP DV BV Tây Bình Tây Sơn	5,600,000,000	5,600,000,000
- Công ty CP ĐT Xây dựng Nam Nguyên	968,000,000	968,000,000
- Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	46,266,300,000	42,500,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL	1,200,000,000	1,200,000,000
- Công ty CP Đầu tư và PT Điện năng Đức Long Gia Lai	3,503,500,000	3,503,500,000
- Cho vay Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp DLGL	149,175,000,000	149,175,000,000
- Cho vay Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	67,100,375,637	53,173,634,291
- Cho vay DNTN Du lịch Lữ hành & ĐT XD NHHTC	6,976,371,581	6,976,371,581
- Công ty CP ĐT và KD Bất động sản DLGL	4,000,000,000	-
- Công ty CP Dịch vụ công cộng Đức Long Bảo Lộc	480,000,000	-
- Ngân hàng TMCP Công Thương	1,400,000,000	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương	3,000,000,000	-
Cộng	733,830,293,218	514,971,711,872

16. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào các công ty con	(2,083,933,371)	(15,218,407,409)
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức Long Gia Lai	(33,420,000)	(33,420,000)
- Công ty CP Dịch vụ công cộng Đức Long Bảo Lộc	-	(6,667,000,000)
- Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp DLGL	(402,356,214)	(423,543,383)
- Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ DLGL	(45,619,416)	-
- Công ty CP ĐT và KD Bất động sản DLGL	-	(7,049,847,874)
- Công ty CP Xây dựng Giao thông Minh Long Gia Lai	(328,933,273)	(285,440,897)
- Công ty TNHH ĐT XD Cầu đường Phước Hoàng Long	(36,114,132)	-
- Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông	(1,237,480,336)	(759,155,255)
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào các công ty liên kết	(239,255,878)	(296,461,694)
- Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	(239,255,878)	(296,461,694)
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư dài hạn khác	(4,971,515,125)	(3,129,247,233)
- Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL	(19,581,903)	(19,581,903)
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	(968,000,000)	(968,000,000)
- Công ty CP Đầu tư và PT Điện Năng DLGL	(2,411,974,553)	(2,141,665,330)
- Công ty CP Dịch vụ công cộng Đức Long Bảo Lộc	(480,000,000)	-
- Công ty CP ĐT và KD Bất động sản DLGL	(1,091,958,669)	-
Cộng	(7,294,704,374)	(18,644,116,336)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

17. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2014 VND	1/1/2014 VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,924,456,210	1,180,332,910
Chi phí dài hạn chờ phân bổ	5,141,206,195	1,669,159
Chi phí chuyển nhượng cầu thủ bóng chuyên	569,937,277	1,570,043,756
Cộng	7,635,599,682	2,752,045,825

18. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2014 VND	1/1/2014 VND
Vay ngắn hạn	88,091,819,097	74,815,000,000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam_CN Gia Lai	35,260,000,000	38,680,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam_CN Gia Lai	36,996,819,097	24,500,000,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam_CN Gia Lai	11,335,000,000	6,635,000,000
- Ngân hàng Eximbank_CN Tân Sơn Nhất	4,500,000,000	5,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN TP HCM	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	37,956,000,000	20,223,000,000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam_CN Gia Lai	2,000,000,000	1,000,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam_CN Gia Lai	33,000,000,000	19,223,000,000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai	2,800,000,000	-
- Ngân hàng TMCP Quốc Dân	156,000,000	-
Trái phiếu phát hành đến hạn trả	404,500,000	1,385,702,100
Cộng	126,452,319,097	96,423,702,100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2,731,975,973	10,630,240,381
Thuế thu nhập cá nhân	1,288,179,573	996,728,134
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13,049,434,871	9,698,068,886
Thuế tài nguyên	-	-
Tiền thuê đất, thuê nhà đất	89,816,160	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	153,000,000	-
Cộng	17,312,406,577	21,325,037,401

20. Chi phí phải trả

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Chi phí trích trước của công trình xây lắp	15,554,152,183	18,139,337,931
Chi phí lãi vay phải trả	1,827,856,134	1,894,061,740
- Lãi trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Lãi dự trả	1,827,856,134	1,894,061,740
Cộng	17,382,008,317	20,033,399,671

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

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	304,655,429	950,883,523
Bảo hiểm thất nghiệp	118,206,585	84,031,633
Cổ tức phải trả	771,087,955	771,087,955
Các khoản phải trả, phải nộp khác	260,680,285,179	165,550,823,086
- Công ty CP ĐT PT DV Công trình Công Cộng ĐLGL	-	20,186,832,795

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Công ty TNHH Cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	138,359,100	-
- Công ty CP Xây dựng Giao thông Minh Long Gia Lai	1,176,248,255	1,176,248,255
- Công ty TNHH ĐT XD Cầu đường Phước Hoàng Long	72,192,322,065	40,051,835,151
- Công ty CP ĐT và KD Bất động sản ĐLGL		782,156,567
- Công ty CP DV Bảo vệ Đức Long Gia Lai	1,053,550,786	1,386,004,286
- Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đăk Nông		5,000,000,000
- Công ty CP ĐT Xây dựng ĐLGL	65,111,443,256	1,354,473,702
- Tổng Công ty Xây dựng Điện Việt Nam		200,000,000
- Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông		323,234,706
- Nguyễn Thị Thanh Tuyền		200,000,000
- Bùi Quang Ngọc		432,974,371
- Võ Thị Tường Vy	300,000,000	300,000,000
- Công ty TNHH MTV Việt Gia Phát	698,162,000	-
- Công ty CP Tư vấn đầu tư xây dựng Ba Đình	284,767,000	
- Bùi Thị Bồ	125,000,000	125,000,000
- Lãi vay phải trả Ngân hàng	117,910,771,152	83,840,881,361
- Lãi vay phải trả trái phiếu chuyển đổi	1,538,316,450	9,367,597,100
- Các đối tượng khác	241,345,115	823,584,792
Cộng	261,874,235,148	167,356,826,197

22. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Vay dài hạn	850,361,724,606	859,149,274,606
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam_CN Gia Lai	59,783,000,000	61,783,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & PT Việt Nam_CN Gia Lai	502,250,938,477	524,330,308,477
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai	39,736,720,000	25,042,900,000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín_CN TP HCM	247,993,066,129	247,993,066,129
- Ngân hàng TMCP Quốc Dân	598,000,000	
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	850,361,724,606	859,149,274,606

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

23. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2014	1/1/2014
	VND	VND
Doanh thu cho thuê cây xăng	28,636,361	143,181,816
Doanh thu cho thuê mặt bằng	32,727,273	32,727,273
Cộng	61,363,634	175,909,089

24. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn CP VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	LN sau thuế chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2013	670,851,080,000	49,938,762,000	9,391,075,135	3,779,471,824	39,790,596,506
Tăng trong năm	26,597,900,000		-	-	13,544,559,291
Giảm trong năm	-	16,500,000	-	-	2,586,388,772
Số dư tại 31/12/2013	697,448,980,000	49,922,262,000	9,391,075,135	3,779,471,824	50,748,767,025
Số dư tại 01/01/2014	697,448,980,000	49,922,262,000	9,391,075,135	3,779,471,824	50,748,767,025
Tăng trong năm	795,086,100,000	-	-	-	58,139,449,956
Giảm trong năm	-	49,103,180,000	6,974,110,000	-	42,859,183,520
Số dư tại 31/12/2014	1,492,535,080,000	819,082,000	2,416,965,135	3,779,471,824	66,029,033,461

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Cổ phiếu

	31/12/2014	01/01/14
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu thường	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu thường	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu thường	149,253,508	69,744,898
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

c. Lợi nhuận chưa phân phối

	Năm 2014	31/12/2013
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	50,748,767,025	39,790,596,506
Lợi nhuận sau thuế TNDN	58,139,449,956	13,544,559,291
Phân phối lợi nhuận	42,859,183,520	2,586,388,772
- Phân phối lợi nhuận năm trước	42,859,183,520	2,586,388,772
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1,014,973,520	
+ Chia cổ tức từ lợi nhuận	41,844,210,000	
- Phân phối lợi nhuận năm nay	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	66,029,033,461	50,748,767,025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Tổng doanh thu	402,068,853,247	316,074,514,396
- Doanh thu bán gỗ, sản phẩm từ gỗ	89,995,817,198	118,741,578,550
- Doanh thu bán phân bón	57,436,733,332	-
- Doanh thu công trình xây dựng	112,373,792,905	60,102,134,401
- Doanh thu khai thác đá	688,556,570	-
- Doanh thu bán 1 phần tòa nhà	-	63,455,000,000
- Doanh thu cho thuê tài sản	3,649,179,603	4,260,947,623
- Doanh thu bán hàng hóa (VLXD)	136,818,878,853	68,929,922,030
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,105,894,786	584,931,792
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	402,068,853,247	316,074,514,396

Doanh thu quý 4/2014 tăng so với quý 4/2013 số tiền 86 tỷ đồng tương ứng tăng 27% so với cùng kỳ năm ngoái do các nguyên nhân chính sau :

- Phát sinh doanh thu phân bón 57,4 tỷ đồng
- Doanh thu công trình xây dựng tăng 52,3 tỷ đồng tương ứng tăng 87% so với cùng kỳ năm 2013
- Doanh thu hàng hóa tăng 67,9 tỷ đồng tương ứng tăng 98% so với cùng kỳ năm 2013

26. Giá vốn hàng bán

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Giá vốn bán gỗ, sản phẩm từ gỗ	87.072,589,023	104,756,031,492
Giá vốn bán phân bón	57,234,283,814	-
Giá vốn công trình xây dựng	101,391,593,797	49,244,396,294
Giá vốn hoạt động khai thác đá	842,287,636	-
Giá vốn bán 1 phần tòa nhà	5,744,304,306	84,801,727,047
Giá vốn cho thuê tài sản	2,490,543,277	1,586,163,028
Giá vốn bán hàng hóa (VLXD)	131,175,094,237	65,976,618,278
Giá vốn cung cấp dịch vụ	649,310,531	153,641,529
Cộng	386,600,006,621	306,518,577,668

Giá vốn quý 4/2014 tăng 80,1 tỷ đồng so với quý 4/2013 tương ứng tăng 26% so với cùng kỳ năm ngoái do các nguyên nhân chính sau :

- Phát sinh giá vốn phân bón 57,2 tỷ đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Giá vốn công trình xây dựng quý 4/2014 tăng 52,15 tỷ đồng tương ứng tăng 105,9% so với quý 4/2013
- Giá vốn hàng hóa quý 4/2014 tăng 65,2 tỷ đồng tương ứng tăng 98,8% so với quý 4/2013

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21,720,985,285	14,813,640,093
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	829,905	5,972,059
Cổ tức, lợi nhuận được chia	17,642,187,458	9,636,921,807
Cộng	39,364,002,648	24,456,533,959

Trong quý 4/2014 doanh thu hoạt động tài chính tăng 14,9 tỷ đồng tương ứng tăng 61% so với cùng kỳ năm 2013 do :

- Khoản đầu tư tài chính ngắn hạn trong quý 4/2014 tăng dẫn đến lãi tiền cho vay tăng 6,9 tỷ đồng tương ứng tăng 46,7% so với quý 4/2013.
- Nhận cổ tức và lợi nhuận được chia từ công ty thành viên trong quý 4/2014 tăng 8 tỷ đồng tương ứng tăng 83% so với quý 4/2013.

28. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Chi phí lãi vay	30,127,042,665	22,474,295,250
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		9
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	480,566,741	(2,319,117,360)
Cộng	30,607,609,406	20,155,177,899

Trong quý 4/2014 chi phí hoạt động tài chính tăng 10,5 tỷ đồng so với quý 4/2013 tương ứng tăng 51,9% so với quý 4/2013 do:

- Chi phí lãi vay quý 4/2014 tăng 7,65 tỷ đồng tương ứng tăng 34% so với cùng kỳ năm ngoái
- Trong quý 4/2014 trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn 480 triệu đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

29. Thu nhập khác

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Thu thanh lý TSCĐ	-	127,272,727
Thu khác	20,078,300	278,965
Gộp	20,078,300	127,551,692

Thu nhập khác trong quý 4/2014 giảm 107 triệu đồng tương ứng giảm 84% so với quý 4/2013

30. Chi phí khác

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Chi phí không hợp lý, hợp lệ (phạt thuế, chi phí khác)	3.540.941	681,456,207
Cộng	3,540,941	681,456,207

Chi phí khác trong quý 4/2014 giảm 678 triệu đồng tương ứng giảm 99,5% so với quý 4/2013

31. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13,562,038,500	7,584,306,038
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	(17,412,110,268)	(8,786,561,980)
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	230,907,095	1,031,337,186
+ Lỗ CLTG chưa thực hiện		804,345
+ Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác	294,426,905	
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	(63.519.810)	1,030,532,841
- Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN	17,643,017,363	9,817,899,166
+ Cổ tức nhận được	17,642,187,458	9,811,926,807
+ Lãi CLTG chưa thực hiện	829,905	5,972,359
Tổng thu nhập chịu thuế	(3,850,071,768)	(1,202,255,942)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp	(847,015,789)	(3,070,801,952)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	(847,015,789)	(3,070,801,952)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(32,311,631)	(12,064,824)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	14,441,365,920	10,667,172,814

Do ảnh hưởng các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty tăng 3,78 tỷ đồng tương ứng tăng 35,4% so với quý 4/2013

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	14,441,365,920	10,667,172,814
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LN kế toán để xác định LN hoặc lỗ phân bổ cho các Cổ đông sở hữu Cổ phiếu		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
LN hoặc lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu Cổ phiếu phổ thông	14,441,365,920	10,667,172,814
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	94,746,695	69,744,898
Lãi cơ bản trên Cổ phiếu	152	153

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 4/2014 VND	Quý 4/2013 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,857,360,398	5,647,844,788
Chi phí nhân công	3,335,524,078	7,318,964,467
Chi phí khấu hao TSCĐ	3,071,262,619	4,909,018,200
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32,146,325,640	5,577,180,087
Chi phí khác bằng tiền	2,294,972,725	5,779,590,258
Cộng	46,705,445,460	29,232,597,800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

34. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

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

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

Quản lý rủi ro về lãi suất

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

Quản lý rủi ro về giá của hàng hóa

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

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

Quản lý rủi ro tín dụng

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

Quản lý rủi ro về thanh khoản

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

31/12/2014	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	126,047,819,097	850,361,724,606	976,409,543,703
Trái phiếu chuyển đổi	404,500,000	-	404,500,000
Phải trả người bán	139,872,686,386	-	139,872,686,386
Chi phí phải trả	17,382,008,317	-	17,382,008,317
Phải trả khác	261,451,373,134	-	261,451,373,134
Cộng	545,158,386,934	850,361,724,606	1,395,520,111,540

31/12/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	95,038,000,000	859,149,274,606	954,187,274,606
Trái phiếu chuyển đổi	1,385,702,100	-	1,385,702,100
Phải trả người bán	97,480,001,439	-	97,480,001,439
Chi phí phải trả	20,033,399,671	-	20,033,399,671
Phải trả khác	166,321,911,041	-	166,321,911,041
Cộng	380,259,014,251	859,149,274,606	1,239,408,288,857

31/12/2014	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	77,808,876,422	-	77,808,876,422
Phải thu khách hàng	207,100,185,549	-	207,100,185,549
Đầu tư tài chính	789,619,701,554	284,698,032,093	1,074,317,733,647
Phải thu khác	154,282,806,682	-	154,282,806,682
Tài sản tài chính khác	-	-	-
Cộng	1,228,811,570,207	284,698,032,093	1,513,509,602,300

31/12/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	75,969,832,402	-	75,969,832,402
Phải thu khách hàng	281,783,871,732	-	281,783,871,732
Đầu tư tài chính	254,064,391,554	259,967,258,639	514,031,650,193
Phải thu khác	73,488,657,025	-	73,488,657,025
Tài sản tài chính khác	-	-	-
Cộng	685,306,752,713	259,967,258,639	945,274,011,352

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

35. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

<u>Tên Công ty</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty CP Chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai	Công ty con
2. Cty CP Đầu tư và Phát triển DV Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai	Công ty con
3. Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp Đức Long Gia Lai	Công ty con
4. Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai	Công ty con
5. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức long Gia Lai	Công ty con
6. Công ty CP XD Giao thông Minh Long Gia Lai	Công ty con
7. Công ty CP Xây dựng giao thông Đức Long Gia Lai	Công ty con
8. Công ty TNHH ĐTXD Cầu đường Phước Hoàng Long	Công ty con
9. Công ty CP BOT & BT Đức Long Gia Lai	Công ty con
10. Công ty CP BOT & BT Đức Long Đăk nông	Công ty con
11. Công ty CP Đức Long Đà Nẵng	Công ty con
12. Công ty CP Giáo dục - thể thao và du lịch Đức Long Gia Lai	Công ty con
13. Công ty TNHH MTV Khai thác và chế biến khoáng sản Đức Long Gia Lai	Công ty con
14. Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	Công ty con
15. Công ty CP Đức Long Tây Nguyên	Công ty liên kết
16. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai	Công ty liên kết
17. Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	Công ty liên kết
18. Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Tây Bình Tây Sơn	Công ty nhận đầu tư
19. Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	Công ty nhận đầu tư
20. Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang GL	Công ty nhận đầu tư
21. Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Công ty nhận đầu tư
22. Công ty CP Đầu Tư và phát triển điện Năng Đức Long Gia Lai	Công ty nhận đầu tư
23. Công ty CP ĐT và KD Bất động sản Đức Long Gia Lai	Công ty nhận đầu tư
24. Công ty CP Dịch vụ Công cộng Đức Long Bảo Lộc	Công ty nhận đầu tư
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Chung cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể
Ông Bùi Pháp	Chủ tịch HĐQT
Ông Phạm Anh Hùng	Tổng Giám đốc
	Thành viên HĐQT
Ông Đỗ Thanh	Phó Tổng Giám Đốc
	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Đình Trạc	P. Chủ tịch HĐQT
Ông Nguyễn Trung Kiên	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Hồ Nam	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Đăng Hải	Thành viên HĐQT
Ông Đoàn Nguyên Tiêu	Thành viên HĐQT
Ông Phan Xuân Viên	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Phó Tổng Giám Đốc
Ông Phạm Minh Việt	Phó Tổng Giám Đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Tên Công ty	Nội dung giao dịch	31/12/2014 VND	31/12/2013 VND
	Doanh thu bán hàng hóa và Cung cấp dịch vụ		
-Các Công ty thành viên		166,294,887,863	14,429,650,742
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL	Thuê tài sản	1,274,077,200	1,348,259,016
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL	Cho thuê xe buýt, kiô, d.vụ	544,560,000	544,560,000
Công ty CP Trồng rừng và Cây Công nghiệp ĐLGL	Bán phân		1,588,770,476
Công ty TNHH MTV KT&CB khoáng sản ĐLGL	Bán Đá		10,948,061,250
Công ty CP BOT & BT Đức Long Gia Lai	Thi công công trình	164,207,749,293	
Công ty TNHH Nông Nghiệp ĐLGL	Bán bàn ghế	268,501,370	
- Các công ty liên kết		412,875,180,124	190,729,669,477
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	Gỗ, đá các loại	412,875,180,124	190,729,669,477
- Các công ty Đầu tư		52,201,073,057	32,076,172,525
Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	Bán đá	35,660,200,000	21,562,670,000
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	Gỗ các loại		286,363,636
	Thuê Tài sản	898,333,332	931,666,671
	Thi công công trình		1,369,562,000
	Bán cân	454,545,000	
	Bán đá Loca	1,726,000,000	
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Bán hàng hóa	9,464,804,349	2,945,540,030
Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc	Cho thuê tài sản	3,997,190,376	4,980,370,188
	Mua hàng, nhận dịch vụ		
- Các công ty thành viên			
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL	Thuê tài sản	1,510,743,144	1,522,543,144
	Bàn ghế	791,184,768	
Công ty TNHH MTV KT&CB khoáng sản ĐLGL	Bán Đá		10,943,012,000
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL	Phí thuê xe	209,454,540	
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức long Gia Lai	Thi công công trình	4,328,185,179	
- Các công ty liên kết			

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	Mua đá		7,498,538,214
	Mua bàn ghế	23,000,000	
- Các công ty Đầu tư			
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Chi phí giám sát Sửa chữa tòa nhà Tower	15,103,030,464 2,585,185,748	3,726,407,273 16,294,996,069
	Các khoản đầu tư		
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	Thi công công trình Mua đá các loại	21,134,600,693 2,777,275,000	8,614,286,575
	Các khoản đầu tư		
Công ty CP Trồng rừng và Cây Công nghiệp ĐLGL	Thu lãi vay	18,149,625,000	21,015,028,125
Công ty TNHH ĐT XD CĐ Phước Hoàng Long	Thu lãi vay	5,816,226,667	10,707,204,375
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	Thu lãi vay	1,773,713,334	3,214,767,500
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Thu lãi vay	4,377,835,724	9,365,416,667
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Thu lãi vay	6,752,752,348	6,427,909,441
	Giao dịch khác		
Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Tây Bình Tây Sơn	Cổ tức nhận được	475,012,500	350,010,000
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai	Cổ tức nhận được	189,504,000	177,660,000
Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	Lợi nhuận được chia	3,287,240,353	
Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	Lợi nhuận được chia	42,110,475,029	
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL	Lãi vay	1,006,218,041	
		31/12/2014	31/12/2013
		VND	VND
1 Phải thu khách hàng			
- Các công ty thành viên		6,005,010,560	1,695,499,360
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL		7,290,360	7,290,360
Công ty CP Trồng rừng và Cây Công nghiệp ĐLGL		-	1,688,209,000
Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai		5,997,720,200	
Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai		91,351,507	
Công ty CP Đức Long Đà Nẵng		56,490,000	56,490,000
- Các công ty liên kết		95,527,996,276	103,201,844,257
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên		95,527,996,276	103,201,844,257
- Các công ty Đầu tư		8,712,928,500	9,785,585,956

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	1,098,840,200	2,699,170,200
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	1,016,854,670	2,846,351,538
Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc	6,597,233,630	4,240,064,218
Người mua trả tiền trước		
Công ty CP Đầu Tư và phát triển điện Năng Đức Long Gia Lai	13,566,000	
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL	124,625,833	
Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai	3,990,000	
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	214,746	
2 Phải trả người bán		
- Các công ty thành viên		
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL	1,437,212,156	556,576,372
Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai	1,431,932,156	551,296,372
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức long Gia Lai	5,280,000	5,280,000
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	454,750,292	
Trả trước cho người bán	25,300,000	
Công ty CP khoáng sản luyện kim Tây Nguyên	42,053,476,662	44,522,301,578
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	105,465	479,165,465
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	20,675,525,038	24,869,226,662
	21,377,846,159	19,173,909,451
3 Phải thu khác		
- Các công ty thành viên		
Công ty CP Chế biến gỗ ĐLGL	105.165.372.491	39,796,953,963
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL	8,096,361,807	6,636,921,807
Công ty CP Trồng rừng và Cây Công nghiệp ĐLGL	600,096,334	
Công ty CP ĐT và KD Bất động sản Đức Long Gia Lai	65,634,201,691	31,809,043,306
Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai	2,058,061,482	
Công ty CP Xây dựng giao thông Đức Long Gia Lai	25,005,426	6,876
Công ty CP Đức Long Đà Nẵng	17,631,900	8,923,000
Công ty TNHH MTV KT&CB khoáng sản ĐLGL	1,867,993,094	1,342,058,974
Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai	15,100,000	
	26,850,920,757	
- Các công ty liên kết		
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên	-	19,578,457,995
- Các công ty Đầu tư		19,578,457,995
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	24,275,424,815	11,685,462,051
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	4,577,755,116	1,955,047,639
Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên	4,366,940,001	1,471,226,667
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Điện năng ĐLGL	3,027,099,554	3,663,826,814
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	1,168,191,685	227,191,629
	11,135,438,459	4,368,169,302

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

4 Phải trả khác			
- Các công ty thành viên		139.533.564.364	64,478,628,895
Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CT Công cộng ĐLGL			20,186,832,795
Công ty CP Xây dựng Giao thông Minh Long Gia Lai		1,176,248,255	1,176,248,255
Công ty TNHH ĐT XD CĐ Phước Hoàng Long		72,192.322.065	40,051,835,151
Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai		1,053,550,786	1,386,004,286
Công ty CP ĐT & Xây dựng ĐLGL		65,111,443,256	1,354,473,702
Công ty CP BOT và BT Đức Long ĐăkNong			323,234,706
Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên		138,359,100	
Công ty CP ĐT và KD Bất động sản Đức Long Gia Lai			782,156,567
5 Tạm ứng			
Ông Nguyễn Đình Trạc		866,025,490	665,869,320
Ông Đỗ Thanh		1,259,322,040	1,227,623,890
Ông Nguyễn Tiến Dũng		3,408,348,020	2,041,823,505
Ông Phạm Anh Hùng		57,280,435	
6 Đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác			
Công ty CP Chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai	Cho vay ngắn hạn	-	852,440,000
Công ty CP Trồng rừng và Cây Công nghiệp ĐLGL	Cho vay dài hạn	149,175,000,000	149,175,000,000
Công ty TNHH ĐT XD CĐ Phước Hoàng Long	Cho vay ngắn hạn	-	76,005,000,000
Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai	Cho vay ngắn hạn	-	22,820,000,000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên	Cho vay ngắn hạn	-	108,000,000,000
Công ty TNHH Đức Long Dung Quất	Cho vay dài hạn	67,100,375,637	53,173,634,291



Tổng Giám đốc

Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 12 tháng 02 năm 2015

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100