



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 2 NĂM 2016**

NĂM 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

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

Mẫu số B 01 - DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2,501,657,376,555 | 2,468,458,739,216 |
| I Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 78,641,039,078 | 65,261,876,195 |
| 1 Tiền | 111 | 5 | 37,912,066,098 | 24,774,181,161 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | 112 | 6 | 40,728,972,980 | 40,487,695,034 |
| II Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 581,643,768,334 | 837,264,666,667 |
| 1 Chứng khoán kinh doanh | 121 | 7a | 264,000,000,000 | 264,000,000,000 |
| 2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 7b1 | 317,643,768,334 | 573,264,666,667 |
| III Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1,539,722,570,536 | 1,209,692,016,603 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 8 | 395,209,472,338 | 261,633,477,353 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 9 | 322,498,292,235 | 186,293,405,875 |
| 3 Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 10 | 749,723,581,829 | 668,154,171,305 |
| 4 Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 11a | 82,591,875,325 | 102,857,875,508 |
| 5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | 12 | (10,300,651,191) | (9,246,913,438) |
| IV Hàng tồn kho | 140 | | 301,569,479,640 | 356,223,464,753 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | 13 | 301,569,479,640 | 356,223,464,753 |
| V Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 80,518,967 | 16,714,998 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 14 | - | 16,714,998 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 80,518,967 | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1,811,318,951,514 | 1,531,179,598,658 |
| I Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 216,623,209,705 | 185,508,702,723 |
| 1 Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | 15 | 188,458,220,300 | 157,343,713,318 |
| 2 Phải thu dài hạn khác | 216 | 11b | 28,164,989,405 | 28,164,989,405 |
| II Tài sản cố định | 220 | | 69,855,577,999 | 70,964,697,605 |
| 1 Tài sản cố định hữu hình | 221 | 16 | 26,283,803,504 | 27,381,458,178 |
| - Nguyên giá | 222 | | 55,038,128,567 | 54,463,128,567 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (28,754,325,063) | (27,081,670,389) |
| 2 Tài sản cố định vô hình | 227 | 17 | 43,571,774,495 | 43,583,239,427 |
| - Nguyên giá | 228 | | 43,822,915,270 | 43,822,915,270 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (251,140,775) | (239,675,843) |
| III Bất động sản đầu tư | 230 | 18 | 201,187,733,168 | 203,972,866,568 |
| - Nguyên giá | 231 | | 222,484,336,931 | 222,484,336,931 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (21,296,603,763) | (18,511,470,363) |
| IV Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 320,874,128,242 | 295,449,891,667 |
| 1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 19 | 320,874,128,242 | 295,449,891,667 |
| V Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 20 | 1,001,821,893,514 | 774,140,998,437 |
| 1 Đầu tư vào công ty con | 251 | | 952,258,508,500 | 741,120,212,500 |
| 2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 28,900,766,000 | 28,900,766,000 |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 24,971,500,000 | 15,751,500,000 |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (4,308,880,986) | (13,031,480,063) |
| 5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | 7b2 | - | 1,400,000,000 |
| VI Tài sản dài hạn khác | 260 | | 956,408,886 | 1,142,441,658 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 14b | 956,408,886 | 1,142,441,658 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 4,312,976,328,069 | 3,999,638,337,874 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

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

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C- NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1,851,306,839,695 | 2,043,442,347,238 |
| I Nợ ngắn hạn | 310 | | 804,805,806,191 | 527,651,451,578 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 21 | 202,243,722,435 | 272,818,519,839 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 22 | 35,465,899,348 | 12,535,049,984 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 23 | 25,434,034,164 | 11,036,578,861 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | | 2,056,699,530 | 1,198,160,139 |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 24 | 20,949,338,287 | 8,576,081,430 |
| 6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 25 | - | 81,818,182 |
| 7 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 26a | 60,205,423,667 | 50,313,923,128 |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 27a,27b | 458,852,220,568 | 172,576,369,823 |
| 9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | (-401,531,808) | (1,485,049,808) |
| II Nợ dài hạn | 330 | | 1,046,501,033,504 | 1,515,790,895,660 |
| 1 Phải trả dài hạn khác | 337 | 26b | 59,836,670,351 | 74,595,230,845 |
| 2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 27c | 986,664,363,153 | 1,003,084,892,557 |
| 3 Trái phiếu chuyển đổi | 339 | 28 | - | 438,110,772,258 |
| D- VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 2,461,669,488,374 | 1,956,195,990,636 |
| I Vốn chủ sở hữu | 410 | | 2,461,669,488,374 | 1,956,195,990,636 |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 29 | 2,191,861,170,000 | 1,691,861,170,000 |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 29 | 94,556,338,328 | 49,928,104,500 |
| 3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | 29 | - | 94,188,783,378 |
| 4 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 29 | 6,196,436,959 | 6,196,436,959 |
| 5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 29 | 169,055,543,087 | 114,021,495,799 |
| - LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a | 29 | 111,521,495,799 | 73,835,134,532 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | 29 | 57,534,047,288 | 40,186,361,267 |
| II Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 4,312,976,328,069 | 3,999,638,337,874 |



Tổng Giám đốc

Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 29 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ 2 NĂM 2016

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

| STT | CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 2 | | Lũy kế | |
|-----|---|-------|----|------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước (số soát xét) |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 30 | 354,882,340,282 | 439,630,250,794 | 531,983,473,702 | 744,830,152,818 |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 03 | | - | - | - | - |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ | 10 | 30 | 354,882,340,282 | 439,630,250,794 | 531,983,473,702 | 744,830,152,818 |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | 31 | 259,403,616,978 | 398,649,302,689 | 428,654,855,427 | 673,002,334,303 |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ | 20 | | 95,478,723,304 | 40,980,948,105 | 103,328,618,275 | 71,827,818,515 |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 32 | 16,036,806,414 | 23,506,687,807 | 43,634,123,331 | 58,890,698,932 |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | 33 | 32,524,286,910 | 33,160,428,469 | 57,293,196,031 | 62,813,570,286 |
| | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 33,678,967,724 | 32,636,748,661 | 64,804,473,953 | 62,289,890,478 |
| 8. | Chi phí bán hàng | 24 | 34 | 58,304,972 | 205,531,586 | 124,284,329 | 326,398,487 |
| 9. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 34 | 6,155,556,669 | 9,110,662,801 | 10,437,254,253 | 14,842,231,988 |
| 10. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 72,777,381,167 | 22,011,013,056 | 79,108,006,993 | 52,736,316,686 |
| 11. | Thu nhập khác | 31 | 35 | - | 201,952 | 7,752,726 | 13,018,316 |
| 12. | Chi phí khác | 32 | 36 | 5,718,620,200 | 778,459,541 | 5,782,068,461 | 885,527,894 |
| 13. | Lợi nhuận khác | 40 | | (5,718,620,200) | (778,257,589) | (5,774,315,735) | (872,509,578) |
| 14. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 37 | 67,058,760,967 | 21,232,755,467 | 73,333,691,258 | 51,863,807,108 |
| 15. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 37 | 14,531,968,260 | 4,908,247,201 | 15,799,643,970 | 11,698,679,931 |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 37 | - | (10,617,045) | - | (21,234,090) |
| 17. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | 37 | 52,526,792,707 | 16,335,125,311 | 57,534,047,288 | 40,186,361,267 |



Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 29 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

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

| CHỈ TIÊU | Mã số | 30/06/2016 VND | 30/06/2015 (số soát xét) VND |
|---|-----------|--------------------------|------------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 412,638,534,805 | 714,508,767,373 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (576,917,407,757) | (779,933,575,340) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (5,448,858,311) | (5,964,826,624) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | (57,744,596,489) | (47,331,914,793) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | (758,121,334) | (6,123,338,147) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 1,660,535,716 | 175,682,722 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | (9,759,963,627) | (4,624,888,966) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (236,329,876,997) | (129,294,093,775) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (30,802,012,615) | (33,714,983,622) |
| 2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (1,076,276,533,440) | (902,070,207,686) |
| 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 1,229,582,672,997 | 693,106,117,688 |
| 4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (220,364,796,000) | (80,957,862,360) |
| 5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 25,463,000,000 | 50,260,000,000 |
| 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 54,074,017,663 | 31,744,528,570 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (18,323,651,395) | (241,632,407,410) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | 94,188,783,378 |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 466,021,638,721 | 1,130,068,526,318 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (197,988,721,594) | (689,516,446,862) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 268,032,917,127 | 534,740,862,834 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 13,379,388,735 | 163,814,361,649 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 65,261,876,195 | 77,808,876,422 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | (225,852) | 719,764 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 78,641,039,078 | 241,623,957,835 |



Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 29 tháng 7 năm 2016

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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 26 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 13/06/2016. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

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 mủ côm; Mua bán phân bón; Bán buôn nhựa đường, bê tông nhựa đường, bê tông xi măng;
- Sản xuất sẫm, 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; 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)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Hoạt động quản lý quỹ;
- Khai thác đá , cát, sỏi , đất sét(không hoạt động tại trụ sở chính)
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Sản xuất linh kiện điện tử; Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa), động vật sống (Chi tiết: Bán buôn nông sản (trừ mù cao su); Bán buôn trâu, bò).

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

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

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

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Các khoản phải thu

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

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

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.

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

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

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

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

4.8 Các tài sản cố định vô hình khác

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

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

| Loại tài sản | Thời gian khấu hao (năm) |
|--------------|--------------------------|
|--------------|--------------------------|

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)

Nhà cửa, vật kiến trúc

7-50

4.9 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.11 Chi phí đi vay

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

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

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

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

4.13 Ghi nhận doanh thu

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

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)

4.14 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

4.16 Các bên liên quan

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

5. Tiền

| | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Tiền mặt | 7,155,210,733 | 9,675,038,207 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 30,756,855,365 | 15,099,142,954 |
| + VND | 30,265,466,637 | 15,062,305,870 |
| + USD | 491,388,728 | 36,837,084 |
| Cộng | 37,912,066,098 | 24,774,181,161 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6. Các khoản tương đương tiền

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng | | |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương - Chi nhánh Gia Lai | 10,728,972,980 | 10,487,695,034 |
| Cộng | 40,728,972,980 | 40,487,695,034 |

7. Các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

| | 30/06/2016 | | | 1/1/2016 | | |
|---|------------------------|----------------|----------|------------------------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| Công ty CP khai thác và chế biến khoáng sản ĐLGL | 264,000,000,000 | | | 264,000,000,000 | | |
| + Số lượng : 26.400.000 Cổ phần . Mệnh giá 10.000 đồng | | | | | | |
| Cộng | 264,000,000,000 | - | - | 264,000,000,000 | - | - |

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

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND | Giá gốc VND | Giá trị ghi sổ VND |
| b1. Ngắn hạn | 317,643,768,334 | 317,643,768,334 | 573,264,666,667 | 573,264,666,667 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương | 14,094,590,556 | 14,094,590,556 | 13,264,666,667 | 13,264,666,667 |
| - Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng Hà Nội | 302,000,000,000 | 302,000,000,000 | 560,000,000,000 | 560,000,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | 1,549,177,778 | 1,549,177,778 | | |
| b2. Dài hạn | - | - | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | | | 1,400,000,000 | 1,400,000,000 |
| Cộng | 317,643,768,334 | 317,643,768,334 | 574,664,666,667 | 574,664,666,667 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

8. Phải thu của khách hàng

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | |
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | 147,042,478,236 | 121,246,059,976 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 19,327,708,070 | 30,596,552,427 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | 2,080,544,183 | 26,599,631,014 |
| Nguyễn Thanh Lâm | 186,390,000 | 25,649,390,000 |
| Tập đoàn XDCC, thủy lợi XNK Daohuensong | 136,947,625,974 | |
| Các đối tượng khác | 89,624,725,875 | 57,541,843,936 |
| | 395,209,472,338 | 261,633,477,353 |

| b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|---------------------|------------------------|------------------------|
| | Mối quan hệ | | |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia lai | Công ty con | 19,327,708,070 | 30,596,552,427 |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con | 90,720,000 | 105,715,000 |
| Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | Công ty con | 227,490,000 | 170,490,000 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | 2,080,544,183 | 26,599,631,014 |
| Công ty CP Trồng Rừng và cây công nghiệp DLGL | Công ty con | 2,269,685,907 | 5,964,443,998 |
| Công ty TNHH Cung ứng Vật tư NL Tây Nguyên | Công ty liên kết | 147,042,478,236 | 121,246,059,976 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 9,790,489,748 | 8,983,810,042 |
| Công ty TNHH Khai thác KS Đức Sang Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 3,520,777,407 | 4,910,777,407 |
| Cộng | | 184,233,476,663 | 198,577,479,864 |

9. Trả trước cho người bán

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Công Nghiệp KT CB Đá Tây Nguyên | 61,343,295,178 | 95,519,648,768 |
| Công ty TNHH 1TV Việt Gia Phát | 24,797,212,746 | 17,425,837,772 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên | 11,177,846,159 | 11,127,846,159 |
| Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai | 6,706,317,621 | 6,704,486,043 |
| Công ty CP Bamboo Capital | 15,600,000,000 | 15,400,000,000 |
| DNTN Xây dựng Mười Tùng | | 13,540,000,000 |
| Công ty TNHH Nông Trại Cư Bông 1 | 75,100,000,000 | |
| Shine Profit Developmet Limited | 98,404,170,986 | |
| Các đối tượng khác | 29,369,449,545 | 26,575,587,133 |
| Cộng | 322,498,292,235 | 186,293,405,875 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Trả trước người bán là các bên liên quan

| | | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| Công ty CP Đầu Tư Xây dựng Nam Nguyên | Công ty con | 11,177,846,159 | 11,127,846,159 |
| Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 6,706,317,021 | 10,084,594,003 |
| SHINE PROFIT DEVELOPMENT LIMITED | Linh kiện điện tử | 98,404,170,986 | |
| Cộng | | 116,288,334,166 | 21,212,440,162 |

10. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|--|--|------------------------|------------------------|
| | | VND | VND |
| Cho vay | | | |
| - Công ty CP Quốc Tế Sài Gòn | | 317,295,127,000 | 408,490,727,000 |
| - DNTN Du lịch Lữ hành& ĐT XD NHHTC | | 7,972,371,581 | 6,972,000,000 |
| - Nguyễn Thanh Lâm | | 364,107,054,341 | 184,238,582,345 |
| - Lê Đức Thành | | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 |
| - Lê Đức Sơn | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| - Đỗ Thành Nhân | | 1,990,000,000 | - |
| - Trần Thị Như Hạnh | | - | 6,000,000,000 |
| - Nguyễn Tuấn Vũ | | - | 4,000,000,000 |
| Cho mượn | | | |
| - Công ty Cổ phần chế biến Gỗ Đức Long Gia Lai | | 8,559,361,807 | 8,096,361,807 |
| - Công ty Cổ phần Trồng Rừng và Cây Công Nghiệp ĐLGL | | 19,171,199,026 | 19,166,199,026 |
| - Công ty CP Đầu tư và kinh doanh BĐS Đức Long Gia Lai | | 6,000,069,541 | 6,000,069,541 |
| - Công ty CP Đầu tư và phát triển Điện Năng ĐLGL | | - | 2,219,749,685 |
| - Công ty TNHH Đức Long Dung quát | | - | 1,400,244,431 |
| - Công ty Liên doanh Mê Koong | | 1,145,485,440 | 1,145,485,440 |
| - Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | | 1,959,733,662 | 2,007,806,194 |
| - Công ty CP Khoáng sản Luyện kim Tây Nguyên | | 14,149,443,104 | 12,017,853,104 |
| - Công ty TNHH Cung ứng Vật Tư Nguyên Liệu Tây Nguyên | | 38,089,900 | - |
| - Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | | 109,910,000 | - |
| - Công ty TNHH ĐT XD CĐ Phước Hoàng Long | | 1,967,289,527 | - |
| - Công ty CP Năng Lượng Tân Thượng | | 4,190,600 | - |
| - Công ty TNHH Đức Sang Gia Lai | | 200,000,000 | - |
| - Các đối tượng khác | | 54,256,300 | 1,399,092,732 |
| Cộng | | 749,723,581,829 | 668,154,171,305 |

(*)Các đối tượng cá nhân trên không thuộc thành viên Hội đồng quản trị , Ban Tổng Giám Đốc, Ban Kiểm soát, không phải là cổ đông của Công ty .

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. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|--|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 562,726,074 | - | 19,975,903,935 | - |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | 562,726,074 | - | 19,975,903,935 | - |
| Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn | 785,654,259 | - | 9,667,710,558 | - |
| Phải thu khác | 70,483,522,573 | (2,471,665,745) | 60,167,606,415 | (759,366,355) |
| Công ty CP trồng rừng và cây công nghiệp ĐLGL | 13,626,438,193 | - | 11,008,796,021 | - |
| Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia Lai | 1,735,037,883 | - | 2,010,037,883 | - |
| Công ty CP Quân Trung | 974,653,388 | (974,653,388) | 974,653,388 | (759,366,355) |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | - | - | 16,185,312,138 | - |
| Công ty CP Quốc Tế Sài Gòn | 36,975,264,206 | - | 25,365,478,587 | - |
| Nguyễn Tân Tiến | 2,516,570,128 | - | - | - |
| Nguyễn Thanh Lâm | 12,285,117,476 | - | 4,526,495,063 | - |
| Các đối tượng khác | 2,370,441,299 | (1,497,012,357) | 96,833,335 | - |
| Tạm ứng | 10,759,972,419 | (67,479,236) | 13,046,654,600 | (1,229,067,268) |
| Cộng | 82,591,875,325 | (2,539,144,981) | 102,857,875,508 | (1,988,433,623) |

(*) Các đối tượng cá nhân trên không thuộc thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám Đốc, Ban Kiểm soát, không phải là cổ đông của Công ty.

b. Phải thu dài hạn khác

| | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Phải thu về lãi cho vay | | | | |
| Công ty CP trồng rừng và cây công nghiệp ĐLGL | 28,164,989,405 | - | 28,164,989,405 | - |
| Cộng | 28,164,989,405 | - | 28,164,989,405 | - |

c. Phải thu khác là các bên liên quan

| | Mối quan hệ | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp ĐLGL | Công ty con | 13,626,438,193 | 39,173,785,426 |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con | 562,726,074 | 19,975,903,935 |
| Công ty TNHH Khai thác KS Đức Sang Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 1,735,037,883 | 2,010,037,883 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | Chung cổ đông lớn có ảnh hưởng đáng kể | - | 16,185,312,138 |
| Cộng | | 15,924,202,150 | 77,345,039,382 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

12. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|-----------------------|----------------------|
| Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn | | |
| Từ 3 năm trở lên | 7,011,810,609 | 6,136,771,034 |
| Từ 2 năm đến dưới 3 năm | 1,994,040,582 | 889,027,702 |
| Từ 1 năm đến dưới 2 năm | 996,000,000 | 1,922,314,702 |
| Trên 6 tháng đến dưới 1 năm | 298,800,000 | 298,800,000 |
| Cộng | 10,300,651,191 | 9,246,913,438 |

13. Hàng tồn kho

| | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 1,646,178,865 | | 1,587,711,895 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 14,877,464,132 | | 24,867,898,304 | |
| - Thành phẩm nhập kho | 2,761,720,327 | | 2,195,471,821 | |
| - Thành phẩm bất động sản đầu tư | 62,798,142,842 | | 62,798,142,842 | |
| - Hàng hóa | 219,485,973,474 | | 264,774,239,891 | |
| Cộng | 301,569,479,640 | | 356,223,464,753 | |

14. Chi phí trả trước

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | - | 16,714,998 |
| <i>Công cụ dụng cụ chờ phân bổ</i> | - | - |
| <i>Chi phí ngắn hạn chờ phân bổ</i> | - | 16,714,998 |
| b. Dài hạn | 956,408,886 | 1,142,441,658 |
| <i>Công cụ dụng cụ chờ phân bổ</i> | 489,945,523 | 649,514,545 |
| Chi phí dài hạn khác chờ phân bổ | 466,463,363 | 492,927,113 |
| Cộng | 956,408,886 | 1,159,156,656 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

15. Phải thu về cho vay dài hạn

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Trồng rừng và Cây Công Nghiệp Đức Long Gia Lai | 65,441,054,300 | 65,441,054,300 |
| Công ty CP Quân Trung | - | 1,000,371,581 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | - | 90,902,287,437 |
| Nguyễn Tân Tiến | 123,017,166,000 | - |
| Cộng | 188,458,220,300 | 157,343,713,318 |

16. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 28,551,682,493 | 10,990,554,390 | 14,566,033,484 | 354,858,200 | 54,463,128,567 |
| - Mua trong kỳ | - | 35,000,000 | 540,000,000 | - | 575,000,000 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 28,551,682,493 | 11,025,554,390 | 15,106,033,484 | 354,858,200 | 55,038,128,567 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 9,919,835,991 | 5,940,416,315 | 10,866,559,883 | 354,858,200 | 27,081,670,389 |
| - Khấu hao trong năm | 654,547,992 | 488,110,275 | 529,996,407 | - | 1,672,654,674 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 10,574,383,983 | 6,428,526,590 | 11,396,556,290 | 354,858,200 | 28,754,325,063 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 18,631,846,502 | 5,050,138,075 | 3,699,473,601 | - | 27,381,458,178 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 17,977,298,510 | 4,597,027,800 | 3,709,477,194 | - | 26,283,803,504 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

17. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu kỳ | 43,505,231,270 | 317,684,000 | 43,822,915,270 |
| - Tăng trong kỳ | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 43,505,231,270 | 317,684,000 | 43,822,915,270 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu kỳ | - | 239,675,843 | 239,675,843 |
| - Tăng trong kỳ | - | 11,464,932 | 11,464,932 |
| - Giảm khác | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 251,140,775 | 251,140,775 |
| Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 43,505,231,270 | 78,008,157 | 43,583,239,427 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 43,505,231,270 | 66,543,225 | 43,571,774,495 |

18. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất lâu dài(*) VND | Nhà cửa, Vật kiến trúc VND | Cộng VND |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu kỳ | 75,783,417,973 | 146,700,918,958 | 222,484,336,931 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 75,783,417,973 | 146,700,918,958 | 222,484,336,931 |
| Khấu hao | | | |
| Số đầu kỳ | - | 18,511,470,363 | 18,511,470,363 |
| Tăng trong kỳ | - | 2,785,133,400 | 2,785,133,400 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 0 | 21,296,603,763 | 21,296,603,763 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu kỳ | 75,783,417,973 | 128,189,448,595 | 203,972,866,568 |
| Số cuối kỳ | 75,783,417,973 | 125,404,315,195 | 201,187,733,168 |

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

19. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Dự án trồng cao su tại Iatiem | 12,862,866,305 | 12,862,866,305 |
| Dự án trồng cao su tại IaBlứ | 158,950,872,111 | 152,666,035,634 |
| Dự án cao su 764,1 ha | 351,617,600 | 259,607,600 |
| Dự án thủy điện Đồng Nai 6 | 11,709,800,729 | 11,709,800,729 |
| Hội sở chính Tập đoàn Đức Long Gia Lai | 130,360,384,256 | 111,661,024,960 |
| Công trình khách sạn Mỹ Khê | 451,262,866 | 451,262,866 |
| Mỏ đá Gabrodiorit tại xã IaGrai | 1,061,251,741 | 1,061,251,741 |
| Mỏ đá Gabro Krong Năng, Krong pa- tỉnh Gia Lai | 325,578,104 | 325,578,104 |
| Dự án chăn nuôi bò | 4,800,494,530 | 4,102,047,831 |
| Các công trình xây dựng khác | | 350,415,897 |
| Cộng | 320,874,128,242 | 295,449,891,667 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| 20. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Đầu tư vào công ty con | 952,258,508,500 | (2,001,074,892) | 741,120,212,500 | (10,609,529,197) |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | - | - | 8,200,000,000 | - |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ĐLGL | - | - | 1,020,000,000 | - |
| - Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp ĐLGL | 45,500,000,000 | (416,404,079) | 45,500,000,000 | (395,541,697) |
| - Công ty CP Dịch vụ bảo vệ ĐLGL | 1,632,000,000 | (102,268,839) | 1,632,000,000 | (78,237,330) |
| - Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 176,500,000,000 | - | 156,600,000,000 | (3,117,875,558) |
| - Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 139,377,656,000 | (268,113,512) | 131,094,060,000 | (7,017,874,612) |
| - Công ty CP XD Giao thông ĐLGL | - | - | 6,500,000 | - |
| - Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | 230,612,690,000 | (1,214,288,462) | 147,910,040,000 | - |
| - Công ty Mass Noble Investment Limited | 249,157,612,500 | - | 249,157,612,500 | - |
| - Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thương | 109,478,550,000 | - | - | - |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 28,900,766,000 | (120,537,280) | 28,900,766,000 | (156,712,502) |
| - 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 | (120,537,280) | 20,000,000,000 | (156,712,502) |
| Đầu tư vào đơn vị khác | 24,971,500,000 | -2,187,268,814 | 15,751,500,000 | (2,265,238,364) |
| - Công ty CP BV Tây Bình Tây Sơn | 5,600,000,000 | - | 5,600,000,000 | - |
| - Công ty CP ĐET Xây dựng Nam Nguyên | 968,000,000 | (968,000,000) | 968,000,000 | (968,000,000) |
| - Công ty TNHH Khai thác khoáng sản Đức Sang Gia Lai | 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 | (393,109,619) | 3,503,500,000 | (471,079,169) |
| - Công ty CP Dịch vụ Công Cộng Đức Long Bảo Lộc | 480,000,000 | (480,000,000) | 480,000,000 | (480,000,000) |
| - Công ty CP ĐT và KD Bất động sản ĐLGL | 4,000,000,000 | (346,159,195) | 4,000,000,000 | (346,159,195) |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | 8,200,000,000 | - | - | - |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ĐLGL | 1,020,000,000 | - | - | - |
| | | | 17,864,787,200 | |
| Cộng | 1,006,130,774,500 | (4,308,880,986) | 785,772,478,500 | (13,031,480,063) |

(*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Dịch vụ Công trình Công Cộng Đức Long Gia Lai được xác định căn cứ vào giá giao dịch cổ phiếu DL1 tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội vào ngày 30/06/2016. Công ty không có cơ sở xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

21. Phải trả người bán

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hoàng Tiến Đà Nẵng | 89,719,323,899 | 85,917,752,933 |
| Công ty TNHH SX-TM DVXD Thành Tuấn | - | 24,634,516,704 |
| Công ty TNHH Xây dựng Nghĩa Thành | 17,817,156,241 | 22,901,281,632 |
| Công ty Xây dựng và dịch vụ tư vấn xây lắp 727 | 13,755,940,947 | 11,903,315,709 |
| Công ty TNHH MTV Đầu tư PT Trường Thành Việt Nam | - | 50,950,040,000 |
| Công ty TNHH Phú Thành Gia Pleiku | 29,398,553,348 | - |
| Các đối tượng khác | 51,552,748,000 | 76,511,612,861 |
| Cộng | 202,243,722,435 | 272,818,519,839 |

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

| | | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| - Công ty CP dịch vụ bảo vệ Đức Long Gia Lai | Công ty con | 5,280,000 | 5,280,000 |
| - Công ty CP đầu tư và Xây dựng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 1,120,745,524 | 573,339,182 |
| - Công ty CP Trồng Rừng và cây công nghiệp ĐLGL | Công ty con | 2,423,761,693 | 4,765,480,053 |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 282,000,000 | - |
| Cộng | | 3,831,787,217 | 5,344,099,235 |

22. Người mua trả tiền trước

a. Ngắn hạn

| | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty TNHH MTV Thành Việt | 180,000,000 | 180,000,000 |
| Nguyễn Trung Kiên | - | 1,024,113,868 |
| Công ty CP Đầu tư và phát triển Điện năng ĐLGL | 10,003,508,000 | 10,008,396,000 |
| Công ty CP tư vấn xây dựng Ba Đĩnh | 12,152,000,000 | - |
| Công ty CP ĐTPD DVCTCC Đức Long Gia Lai | 3,115,579,388 | - |
| Công ty CP đầu tư xây dựng Vạn Gia Long | 9,100,000,000 | - |
| Các đối tượng khác | 914,811,960 | 1,322,540,116 |
| Cộng | 35,465,899,348 | 12,535,049,984 |

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. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

| | | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mối liên hệ | | VND | VND |
| Công ty CP Đầu tư và phát triển Điện Năng ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 10,003,508,000 | 10,008,396,000 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên | Công ty nhận đầu tư | - | 214,746 |
| Công ty CP ĐT PT Dịch vụ CTCC Đức Long Gia lai | Công ty con | 3,115,579,388 | - |
| Cộng | | 13,119,087,388 | 10,008,610,746 |

23. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

| | 1/1/2016 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/06/2016 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 536,691,853 | 305,127,681 | 731,020,134 | 110,799,400 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 9,228,551,345 | 15,799,643,970 | 758,121,334 | 24,270,073,981 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 168,548,503 | 23,779,250 | 111,295,922 | 81,031,831 |
| Thuế tài nguyên | 84,000,000 | 15,081,000 | 84,000,000 | 15,081,000 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 380,890,960 | 594,688,538 | 305,151,796 | 670,427,702 |
| Các loại thuế khác | 32,000,000 | 83,813,700 | 32,000,000 | 83,813,700 |
| Phí và lệ phí | 605,896,200 | 183,697,360 | 586,787,010 | 202,806,550 |
| Cộng | 11,036,578,861 | 17,005,831,499 | 2,608,376,196 | 25,434,034,164 |

24. Chi phí phải trả

| | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí trích trước cho công trình xây lắp | 18,093,197,655 | 6,308,464,637 |
| Trích trước lãi vay | 967,711,706 | 1,134,559,435 |
| Chi phí trích trước cho thuê tài sản | 1,888,428,926 | 1,133,057,358 |
| Cộng | 20,949,338,287 | 8,576,081,430 |

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 chưa thực hiện | 30/06/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Doanh thu cho thuê mặt bằng | - | 81,818,182 |
| Cộng | - | 81,818,182 |

| 26. Phải trả khác | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND | |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | | | |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 422,158,514 | 475,010,364 | |
| Cổ tức phải trả | 771,087,955 | 771,087,955 | |
| Lãi vay phải trả Ngân hàng | 55,221,957,991 | 47,565,795,554 | |
| Lãi trái phiếu chuyển đổi phải trả | 1,445,184,450 | 1,445,184,450 | |
| Phải trả khác | 2,345,034,757 | 56,844,805 | |
| Cộng | 60,205,423,667 | 50,313,923,128 | |
| b. Phải trả khác là các bên liên quan | | | |
| | Mối quan hệ | 30/06/2016 | |
| | | 1/1/2016 | |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | 782,798,333 | |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 1,479,071,655 | 198,990,039 |
| Cộng | | 2,261,869,988 | 198,990,039 |
| c. Dài hạn | 30/06/2016 VND | 1/1/2016 VND | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 300,000,000 | 300,000,000 | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 59,536,670,351 | 74,295,230,845 | |
| | 59,836,670,351 | 74,595,230,845 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| | 30/06/2016 | | 1/1/2016 | |
|---|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm |
| 27. Vay và nợ thuê tài chính | | | | |
| a. Vay ngắn hạn | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 394,317,506,190 | 394,317,506,190 | 464,711,068,959 | 195,493,430,778 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 32,738,000,000 | 32,738,000,000 | 32,738,000,000 | 32,963,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN- CN Gia Lai | 183,126,824,619 | 183,126,824,619 | 217,349,256,390 | 47,302,647,164 |
| - Ngân hàng Eximbank- CN Tân Sơn Nhất | 50,000,000,000 | 50,000,000,000 | 37,035,000,000 | 25,535,000,000 |
| - Vay mượn ngoài | - | - | - | 4,000,000,000 |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | 128,452,681,571 | 128,452,681,571 | 177,588,812,569 | 85,692,783,614 |
| - Công ty CP Dịch vụ bảo vệ ĐLGL | 690,361,504 | 690,361,504 | - | 1,903,087,388 |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ĐLGL | 36,212,833,232 | 36,212,833,232 | 47,691,387,100 | 119,100,000 |
| - Công ty CP BOT và BT Đức Long Đắk Nông | 41,610,000,000 | 41,610,000,000 | 49,500,000,000 | 28,913,900,000 |
| - Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | 30,043,462,370 | 30,043,462,370 | 50,362,865,878 | 13,390,000,000 |
| - Công ty CP Dầu tư và Phát triển Điện Năng | 18,706,100,465 | 18,706,100,465 | 23,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| - Các đối tượng khác | 1,189,924,000 | 1,189,924,000 | 7,034,559,591 | 4,293,899,535 |
| b. Nợ đến hạn trả | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 64,534,714,378 | 64,534,714,378 | 24,217,491,964 | 7,159,279,400 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 5,000,000,000 | 5,000,000,000 | 1,000,000,000 | 4,000,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 12,700,000,000 | 12,700,000,000 | 3,500,000,000 | 1,000,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN TP HCM | 4,560,355,800 | 4,560,355,800 | 2,800,000,000 | 1,981,319,400 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Sở giao dịch | 41,538,838,578 | 41,538,838,578 | 16,739,531,964 | - |
| - Trái phiếu phát hành | 355,920,000 | 355,920,000 | 177,960,000 | 177,960,000 |
| c. Vay dài hạn | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Gia Lai | 379,600,000 | 379,600,000 | - | - |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển VN- CN Gia Lai | 986,664,363,153 | 492,428,275,551 | 7,834,862,560 | 24,255,391,964 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Gia Lai | 50,783,000,000 | 50,783,000,000 | 901,100,426 | 1,000,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN TP HCM | 173,527,858,000 | 173,527,858,000 | 5,882,560,000 | 3,500,000,000 |
| - Ngân hàng TMCP Quốc Dân - Sở giao dịch | 60,740,680,000 | 60,740,680,000 | - | 2,800,000,000 |
| - Trái phiếu phát hành | 206,454,227,551 | 206,454,227,551 | - | 16,739,531,964 |
| Cộng | 922,510,000 | 922,510,000 | 1,051,202,134 | 177,960,000 |
| | 494,236,087,602 | - | - | 37,900,000 |
| | 1,445,516,583,721 | 951,280,496,119 | 496,763,423,483 | 226,908,102,142 |
| | | | | 1,175,661,262,380 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

28. Trái phiếu phát hành

a. Trái phiếu thường

30/06/2016

| Loại phát hành theo mệnh giá; - Trái phiếu kỳ hạn 5 năm - Trái phiếu kỳ hạn 3 năm - Trái phiếu phải trả do không chuyển đổi | Giá trị | Chi phí phát hành phân bổ trong kỳ | | Giá trị trái phiếu cuối kỳ | Lãi suất |
|--|------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| | | Tổng chi phí phát hành | hàng phân bổ trong kỳ | | |
| | 366,000,000,000 | 6,518,829,294 | 1,950,793,798 | 361,431,964,504 | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | 134,000,000,000 | 2,386,675,206 | 1,190,798,303 | 132,804,123,097 | 11% kỳ đầu và thả nổi từ kỳ thứ 2 |
| | 379,600,000 | | | 379,600,000 | 13%/năm |
| Cộng | 500,379,600,000 | 8,905,504,500 | 3,141,592,102 | 494,615,687,602 | |

b. Trái phiếu chuyển đổi

| Đầu kỳ Trái phiếu chuyển đổi | Thời điểm phát hành | Kỳ hạn gốc | Kỳ hạn còn lại | Số lượng | Mệnh giá | Lãi suất danh nghĩa | Tỷ lệ chuyển đổi | Lãi suất chiết khấu | Nợ gốc tại thời điểm phát hành | Tổng chi phí phát hành | Giá trị Phân bổ chi phí phát hành và lãi trái phiếu chuyển đổi | Giá trị phần nợ gốc cuối kỳ | Phần quyền chọn |
|---------------------------------|---------------------|------------|----------------|-----------|----------|---------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--|-----------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| | 10/4/2015 | 24 tháng | 15 tháng | 5,000,000 | 100,000 | 0% | 1:8,333 | 11% | 405,811,216,622 | 100,000,000 | 32,399,555,636 | 438,110,772,258 | 94,188,783,378 |
| Cuối kỳ | | | | | | | | | | | | | |

Trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu số lượng 50.000.000 cổ phiếu lưu ký ngày 13/6/2016

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

| | Vốn góp của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Quỹ đầu tư phát triển | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | Cộng |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | | VND | VND | VND |
| Số dư tại ngày 01/01/2015 | 1,492,535,080,000 | 819,082,000 | | 6,196,436,959 | 65,565,406,246 | 1,565,116,005,205 |
| Tăng trong kỳ | 199,326,090,000 | 49,831,522,500 | 94,188,783,378 | - | 48,456,089,553 | 391,802,485,431 |
| Giảm trong kỳ | - | 722,500,000 | - | - | - | 722,500,000 |
| Số dư tại ngày 31/12/2015 | 1,691,861,170,000 | 49,928,104,500 | 94,188,783,378 | 6,196,436,959 | 114,021,495,799 | 1,956,195,990,636 |
| Số dư tại ngày 01/01/2016 | 1,691,861,170,000 | 49,928,104,500 | 94,188,783,378 | 6,196,436,959 | 114,021,495,799 | 1,956,195,990,636 |
| Tăng trong kỳ | 500,000,000,000 | 44,639,233,828 | - | - | 57,534,047,288 | 602,173,281,116 |
| Giảm trong kỳ | - | 11,000,000 | 94,188,783,378 | - | 2,500,000,000 | 96,699,783,378 |
| Số dư tại ngày 30/06/2016 | 2,191,861,170,000 | 94,556,338,328 | - | 6,196,436,959 | 169,055,543,087 | 2,461,669,488,374 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

| | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| - Vốn đầu tư của Chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 1,691,861,170,000 | 1,492,535,080,000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | 500,000,000,000 | 199,326,090,000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 2,191,861,170,000 | 1,691,861,170,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |

| c. Cổ phiếu | 30/06/2016 | 1/1/2016 |
|---|-------------------|-----------------|
| | VND | VND |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 219,186,117 | 169,186,117 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 219,186,117 | 169,186,117 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 219,186,117 | 169,186,117 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 219,186,117 | 169,186,117 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 219,186,117 | 169,186,117 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | | |

30. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Quý 2/2016 | Quý 2/2015 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán gỗ, sản phẩm gỗ | 5,697,646,178 | 44,424,649,330 |
| Doanh thu bán phân bón | 101,161,894,296 | 67,340,147,500 |
| Doanh thu công trình xây dựng | 143,892,478,700 | 245,623,172,564 |
| Doanh thu bán linh kiện điện tử | 83,815,255,658 | - |
| Doanh thu khai thác đá | - | 2,280,000,000 |
| Doanh thu cho thuê tài sản | 680,803,502 | 1,373,882,761 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 17,107,779,786 | 73,800,498,524 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 2,526,482,162 | 4,787,900,115 |
| Cộng | 354,882,340,282 | 439,630,250,794 |

Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ giảm 84,75 tỷ đồng tương ứng giảm 19,28% so với cùng kỳ năm 2015 do trong kỳ một số ngành nghề có doanh thu (kinh doanh phân bón và kinh doanh linh kiện điện tử) tăng nhưng bên cạnh đó lại có một số ngành nghề giảm mạnh doanh thu so với cùng kỳ năm trước như :

- Doanh thu công trình xây dựng giảm 101,7 tỷ đồng tương ứng giảm 41,4% so với cùng kỳ năm 2015
- Doanh thu bán hàng hóa giảm 56,69 tỷ đồng tương ứng giảm 76,81 % so với cùng kỳ 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)

31. Giá vốn hàng bán

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|---|------------------------|------------------------|
| Giá vốn bán gỗ, sản phẩm gỗ | 4,595,867,770 | 42,324,019,645 |
| Giá vốn bán phân bón | 98,927,254,334 | 66,100,652,230 |
| Giá vốn công trình xây dựng | 48,918,493,519 | 218,210,395,394 |
| Giá vốn bán linh kiện điện tử | 83,193,539,481 | - |
| Giá vốn khai thác đá | (580,787,010) | 1,204,395,163 |
| Giá vốn cho thuê tài sản | 1,708,947,647 | 1,386,862,429 |
| Giá vốn bán hàng hóa (đá, nhựa đường..) | 21,162,779,594 | 65,325,092,926 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 1,477,521,643 | 4,097,884,902 |
| Cộng | 259,403,616,978 | 398,649,302,689 |

Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ quý 2/2016 giảm dẫn đến giá vốn cũng giảm 139,25 tỷ đồng tương ứng giảm 34,9% so với kỳ năm ngoái. Do các nguyên nhân chính sau:

- Giá vốn công trình xây dựng giảm 169 tỷ đồng tương ứng giảm 77,58% so với cùng kỳ năm 2015
- Giá vốn bán hàng hóa giảm 44,16 tỷ đồng tương ứng giảm 67,6 % so với cùng kỳ năm 2015

32. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 15,663,576,236 | 23,328,308,043 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 207,270,000 | 177,660,000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 165,960,178 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 719,764 |
| Cộng | 16,036,806,414 | 23,506,687,807 |

Trong quý 2/2016 các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản cho vay giảm so với cùng kỳ năm ngoái là nguyên nhân dẫn đến lãi tiền gửi, tiền cho vay giảm 7,66 tỷ đồng. Đây là nguyên nhân chính dẫn đến doanh thu hoạt động tài chính giảm 7,47 tỷ đồng tương ứng giảm 31,7% so với cùng kỳ năm 2015.

33. Chi phí tài chính

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay | 17,062,986,878 | 9,038,386,620 |
| - Lãi trái phiếu | 16,615,980,846 | 23,598,362,041 |
| - Phí phát hành trái phiếu | 579,993,531 | 1,056,306,095 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 85,523,490 | - |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính | (1,820,197,835) | (532,626,287) |
| Cộng | 32,524,286,910 | 33,160,428,469 |

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)

Trong quý 2/2016 chi phí tài chính giảm 636 triệu đồng tương ứng giảm 1,92% so với cùng kỳ năm ngoái. Do trong kỳ Công ty tiến hành chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu nên không phát sinh lãi trái phiếu chuyển đổi từ ngày 10/4/2016 đến 30/06/2016. Đồng thời dư nợ vay ngắn hạn tăng dẫn đến lãi tiền vay tăng 8,024 tỷ đồng tương ứng tăng 88.7% so với cùng kỳ năm 2015. Bên cạnh đó Công ty hoàn nhập khoản dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính nhiều hơn so với quý 2/2015 là 1,273 tỷ đồng so với quý 2/2015.

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

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí bán hàng | 58,304,972 | 205,531,586 |
| Tiền lương | 18,230,769 | 20,643,077 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 22,798,749 | (14,353,290) |
| Chi phí bán hàng khác | 17,275,454 | 199,241,799 |
| - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 6,155,556,669 | 9,110,662,801 |
| Tiền lương | 1,603,866,524 | 2,698,187,374 |
| Chi phí khấu hao tài sản | 225,358,531 | 1,237,789,725 |
| Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi | 1,053,737,753 | 2,183,514,294 |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp khác | 3,272,593,861 | 2,991,171,408 |
| Cộng | 6,213,861,641 | 9,316,194,387 |

Trong quý 2/2016 chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm đi do Công ty tiết kiệm chi phí. Đây là nguyên nhân chính dẫn đến chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 3,1 tỷ đồng tương ứng giảm 33,3% so với quý 2/2015.

35. Thu nhập khác

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Các khoản khác | - | 201,952 |
| Cộng | - | 201,952 |

36. Chi phí khác

| | Quý 2/2016 VND | Quý 2/2015 VND |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Các khoản nộp phạt khác | 5,296,732,480 | 11,767,052 |
| Chi phí khác | 421,887,720 | 766,692,489 |
| Cộng | 5,718,620,200 | 778,459,541 |

Trong quý 2/2016 phát sinh các khoản phạt chậm nộp khác 5,296 tỷ đồng đây là nguyên nhân chính dẫn đến chi phí khác tăng 4,94 tỷ đồng tương ứng tăng 634,6 % so với quý 2/2015.

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)

| 37. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý 2/2016 | Quý 2/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 67,058,760,967 | 21,232,755,467 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN | 5,808,350,332 | 1,077,459,082 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN | 5,808,350,332 | 1,255,838,846 |
| + Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác | 5,333,651,092 | 118,835,405 |
| + Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác | 384,969,108 | 1,137,003,441 |
| + Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 89,730,132 | - |
| - Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế TNDN | - | 178,379,764 |
| + Cổ tức, lợi nhuận được chia | 207,270,000 | 177,660,000 |
| + Lãi CLTG chưa thực hiện | - | 719,764 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 72,867,111,299 | 22,310,214,549 |
| - Từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính | 72,867,111,299 | 22,310,214,549 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 14,531,968,260 | 4,908,247,201 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | - | (10,617,045) |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 52,526,792,707 | 16,335,125,311 |

Do ảnh hưởng từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN tăng 36,19 tỷ đồng tương ứng tăng 221,6% so với cùng kỳ năm 2015.

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

| | Quý 2/2016 | Quý 2/2015 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 622,556,820 | 1,745,426,268 |
| Chi phí nhân công | 4,630,859,375 | 3,620,637,306 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1,962,936,242 | 3,127,877,410 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 9,511,735,617 | 22,947,206,729 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1,457,855,249 | 3,878,102,948 |
| Cộng | 18,185,943,303 | 35,319,250,661 |

39. 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.

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)

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.

| 30/06/2016 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Phải trả người bán | 202,243,722,435 | - | 202,243,722,435 |
| Chi phí phải trả | 20,949,338,287 | - | 20,949,338,287 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 458,852,220,568 | 986,664,363,153 | 1,445,516,583,721 |
| Phải trả khác | 59,783,265,153 | 59,836,670,351 | 119,619,935,504 |
| Cộng | 741,828,546,443 | 1,046,501,033,504 | 1,788,329,579,947 |
| 01/01/2016 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
| Phải trả người bán | 272,818,519,839 | - | 272,818,519,839 |
| Chi phí phải trả | 8,576,081,430 | - | 8,576,081,430 |
| Vay và nợ thuê tài chính | 172,576,369,823 | 1,003,084,892,557 | 1,175,661,262,380 |
| Phải trả khác | 49,838,912,764 | 74,595,230,845 | 124,434,143,609 |
| Cộng | 503,809,883,856 | 1,077,680,123,402 | 1,581,490,007,258 |

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)

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

| 30/06/2016 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 78,641,039,078 | - | 78,641,039,078 |
| Đầu tư tài chính | 264,000,000,000 | - | 264,000,000,000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 317,643,768,334 | - | 317,643,768,334 |
| Phải thu khách hàng | 392,412,605,396 | - | 392,412,605,396 |
| Phải thu về cho vay | 747,034,381,829 | 188,458,220,300 | 935,492,602,129 |
| Phải thu khác | 69,360,237,161 | 28,164,989,405 | 97,525,226,566 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | 22,784,231,186 | 22,784,231,186 |
| Cộng | 1,869,092,031,798 | 239,407,440,891 | 2,108,499,472,689 |

| 1/1/2016 | Không quá 1 năm | Trên 1 năm | Tổng |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 65,261,876,195 | - | 65,261,876,195 |
| Đầu tư tài chính | 264,000,000,000 | - | 264,000,000,000 |
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 573,264,666,667 | 1,400,000,000 | 574,664,666,667 |
| Phải thu khách hàng | 258,836,610,411 | - | 258,836,610,411 |
| Phải thu về cho vay | 665,464,971,305 | 157,343,713,318 | 822,808,684,623 |
| Phải thu khác | 89,051,854,553 | 28,164,989,405 | 117,216,843,958 |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | - | 22,784,231,186 | 22,784,231,186 |
| Cộng | 1,915,879,979,131 | 209,692,933,909 | 2,125,572,913,040 |

40. Thông tin với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

| Tên Công ty | Mối quan hệ |
|--|------------------|
| 1. Công ty CP Trồng rừng và cây công nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 2. Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 3. Công ty CP BOT & BT Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 4. Công ty CP BOT & BT Đức Long Đắk nông | Công ty con |
| 5. Công ty CP Đức Long Đà Nẵng | Công ty con |
| 6. Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con |
| 7. Công ty Cổ phần Năng Lượng Tân Thượng | Công ty con |
| 8. Công ty Mass Noble Investment limited | Công ty con |
| 9. Công ty CP Đức Long Tây Nguyên | Công ty liên kết |
| 10. Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông Gia Lai | Công ty liên kết |
| 11. Công ty TNHH Cung ứng Vật tư Nguyên liệu Tây Nguyên | Công ty liên kết |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

| | |
|---|---------------------|
| 12. Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Tây Bình Tây Sơn | Công ty nhận đầu tư |
| 13. Công ty CP Dịch vụ Công cộng Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư |
| 14. Công ty TNHH Khai thác Khoáng sản Đức Sang Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| 15. Công ty CP Đầu tư Xây dựng Nam Nguyên | Công ty nhận đầu tư |
| 16. Công ty CP Đầu Tư và phát triển điện Năng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| 17. Công ty CP ĐT và KD Bất động sản Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| 18. Công ty CP Đầu tư và Phát triển dịch vụ Công trình Công cộng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| 19. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đức long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư |
| Ông Bùi Pháp | Chủ tịch HĐQT |
| Ông Phạm Anh Hùng | Tổng Giám đốc |
| | Thành viên HĐQT |
| Ông Nguyễn Đình Trạc | P. Chủ tịch HĐQT |
| Ông Nguyễn Trung Kiên | Thành viên HĐQT |
| Ông Đoàn Nguyên Tiêu | Thành viên HĐQT |
| Ông Đỗ Thanh | Phó Tổng Giám Đốc |
| Ông Phan Xuân Viên | Phó Tổng Giám Đốc |
| Ông Nguyễn Tiến Dũng | Phó Tổng Giám Đốc |
| Ông Phạm Minh Việt | Phó Tổng Giám Đốc |

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

| | Mối quan hệ | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|---|---------------------|-----------------|-----------------|
| Doanh thu cho thuê tài sản | | | |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 272,280,000 | 272,280,000 |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con | 82,472,727 | 137,842,857 |
| Công ty Cổ phần Đức Long Đà Nẵng | Công ty con | 103,636,362 | 103,636,364 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 1,780,945,188 | 1,998,595,188 |
| Doanh thu xây lắp | | | |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Công ty con | - | 52,076,198,927 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Công ty con | 15,175,776,363 | 261,734,030,908 |
| Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa | | | |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Công ty con | - | 1,105,000,000 |
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên | Công ty liên kết | 193,665,066,600 | 128,302,168,000 |
| Công ty TNHH KT Khoáng sản Đức Sang Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | | 5,340,000,000 |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng ĐLGL | Công ty nhận đầu tư | 886,233,545 | - |
| Thu nhập khác từ bán lịch | | | |
| Công ty CP Dịch vụ bảo vệ ĐLGL | Công ty con | - | 3,627,273 |
| Công ty CP đầu tư & PT Điện Năng Đức Long Gia Lai | Công ty nhận đầu tư | 4,443,636 | 9,189,091 |
| Công ty CP DVCC Đức Long Bảo Lộc | Công ty nhận đầu tư | 3,309,090 | - |

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)

| | Nội dung | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Mua hàng, nhận dịch vụ | | | |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | Phí thuê xe | 256,363,638 | 104,727,270 |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng ĐLGL | Xây dựng hội sở | 2,142,910,364 | 3,751,256,312 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Mua vật liệu | - | 1,034,477,273 |
| Công ty TNHH Cung ứng vật tư nguyên liệu Tây Nguyên | Mua đá các loại | - | 8,627,000,000 |
| Công ty TNHH KT Khoáng sản Đức Sang Gia Lai | Thi công công trình | 2,738,859,091 | - |
| | Mua đá các loại | - | 5,184,954,368 |
| SHINE PROFIT DEVELOPMENT LIMITED | Linh kiện điện tử | 83,193,539,481 | - |
| | | 30/06/2016 | 30/06/2015 |
| Các giao dịch khác | | | |
| Công ty CP Đầu tư và Phát triển DVCT CC ĐLGL | Trả lãi vay | - | - |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Gia Lai | Trả lãi vay | 1,527,053,317 | - |
| Công ty CP Trồng rừng và Cây công nghiệp ĐLGL | Lãi cho vay | 2,617,642,172 | 8,025,200,625 |
| Công ty TNHH Đức Long Dung Quất | Lãi cho vay | 2,840,841,434 | 3,518,502,123 |
| Công ty TNHH Nông Nghiệp Đức Long Gia Lai | Lợi nhuận được chia | - | 3,150,024,436 |
| Công ty CP Tư vấn xây dựng Giao Thông Gia Lai | Cổ tức được nhận | 207,270,000 | 177,660,000 |
| Công ty CP BOT và BT Đức Long Đăk Nông | Lãi cho vay | 782,798,333 | - |

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

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

42. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.



Tổng Giám đốc
Phạm Anh Hùng

Pleiku, ngày 29 tháng 07 năm 2016

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hải

Người Lập Biểu

Trần Thị Tinh Tú

