

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chi tiêu  | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |             |             | <b>40,219,892,157</b> | <b>38,500,952,800</b> |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b>  |             | <b>17,088,984,834</b> | <b>15,064,396,135</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b>  |             | <b>2,742,541,785</b>  | <b>603,182,095</b>    |
| 1. Tiền   | 111         | 5           | 2,742,541,785         | 603,182,095           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112         |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                | 129         |             | 0                     | 0                     |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>  |             | <b>13,696,047,157</b> | <b>13,943,044,406</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                              | 131         |             | 873,474,131           | 945,367,662           |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132         |             | 42,650,000            | 0                     |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Các khoản phải thu khác                          | 135         | 6           | 12,779,923,026        | 12,997,676,744        |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 139         |             | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>  |             | <b>61,984,112</b>     | <b>41,800,313</b>     |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141         | 7           | 61,984,112            | 41,800,313            |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149         |             | 0                     | 0                     |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>  |             | <b>588,411,780</b>    | <b>476,369,321</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151         | 8           | 395,933,075           | 145,554,100           |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước              | 154         |             | 0                     | 290,360,471           |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                            | 158         | 9           | 192,478,705           | 40,454,750            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b>  |             | <b>23,130,907,323</b> | <b>23,436,556,665</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 212         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                          | 213         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Phải thu dài hạn khác                            | 218         |             | 0                     | 0                     |
| 5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi      | 219         |             | 0                     | 0                     |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>  |             | <b>22,511,157,615</b> | <b>22,782,078,955</b> |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b>  | <b>10</b>   | <b>16,343,092,863</b> | <b>16,876,797,759</b> |
| - Nguyên giá  | 222         |             | 19,597,340,173        | 19,597,340,173        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223         |             | (3,254,247,310)       | (2,720,542,414)       |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b>  | <b>11</b>   | <b>1,311,276,510</b>  | <b>1,444,626,666</b>  |
| - Nguyên giá  | 225         |             | 2,457,142,857         | 2,457,142,857         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226         |             | (1,145,866,347)       | (1,012,516,191)       |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b>  | <b>12</b>   | <b>4,885,417</b>      | <b>14,656,249</b>     |
| - Nguyên giá  | 228         |             | 58,625,000            | 58,625,000            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229         |             | (53,739,583)          | (43,968,751)          |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 230         | 13          | 4,851,902,825         | 4,445,998,281         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>240</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| - Nguyên giá  | 241         |             | 0                     | 0                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 242         |             | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>       | <b>250</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251         |             | 0                     | 0                     |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258         |             | 0                     | 0                     |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn       | 259         |             | 0                     | 0                     |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b>  |             | <b>619,749,708</b>    | <b>654,477,710</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261         | 14          | 464,949,708           | 499,677,710           |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262         |             | 0                     | 0                     |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268         | 15          | 154,800,000           | 154,800,000           |
| <b>VI. Lợi thế thương mại</b>                       | <b>269</b>  |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b>  |             | <b>40,219,892,157</b> | <b>38,500,952,800</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |             |             | <b>40,219,892,157</b> | <b>38,500,952,800</b> |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b>  |             | <b>7,838,796,745</b>  | <b>9,173,579,169</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>  |             | <b>6,444,834,020</b>  | <b>6,501,345,719</b>  |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311         | 16          | 3,911,996,000         | 3,231,996,000         |
| 2. Phải trả người bán                               | 312         |             | 797,954,913           | 1,489,198,695         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313         |             | 8,000,000             | 0                     |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 314         | 17          | 451,815,833           | 1,073,379,686         |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315         |             | 208,790,529           | 191,961,476           |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316         |             | 0                     | 0                     |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317         |             | 0                     | 0                     |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318         |             | 0                     | 0                     |

|  |            |           |                       |                       |
|--|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác  | 319        | 18        | 189,850,105           | 129,508,328           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 320        |           | 0                     | 0                     |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi                   | 323        |           | 876,426,640           | 385,301,534           |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |           | <b>1,393,962,725</b>  | <b>2,672,233,450</b>  |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                  | 331        |           | 0                     | 0                     |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                     | 332        |           | 0                     | 0                     |
| 3. Phải trả dài hạn khác                       | 333        |           | 0                     | 0                     |
| 4. Vay và nợ dài hạn                           | 334        | 19        | 964,417,274           | 2,185,415,274         |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 335        |           | 0                     | 0                     |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm               | 336        |           | 0                     | 0                     |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                   | 337        |           | 0                     | 0                     |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                    | 338        | 20        | 429,545,451           | 486,818,176           |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ        | 339        |           | 0                     | 0                     |
| <b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |           | <b>32,381,095,412</b> | <b>29,327,373,631</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>21</b> | <b>32,381,095,412</b> | <b>29,327,373,631</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411        |           | 18,000,000,000        | 18,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |           | 0                     | 0                     |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 413        |           | 0                     | 0                     |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                | 414        |           | 0                     | 0                     |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 415        |           | 0                     | 0                     |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 416        |           | 0                     | 0                     |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                       | 417        |           | 5,697,884,013         | 1,797,568,389         |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                      | 418        |           | 696,858,313           | 321,840,380           |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 419        |           | 0                     | 0                     |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420        |           | 7,986,353,086         | 9,207,964,862         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 421        |           | 0                     | 0                     |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp            | 422        |           | 0                     | 0                     |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |           | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 432        |           | 0                     | 0                     |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 433        |           | 0                     | 0                     |
| <b>C. LỢI ÍCH CỐ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>             | <b>439</b> |           | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |           | <b>40,219,892,157</b> | <b>38,500,952,800</b> |
| <b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>                 |            |           | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Tài sản thuê ngoài                          | 01         |           | 0                     | 0                     |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | 02         |           | 0                     | 0                     |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  | 03         |           | 0                     | 0                     |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         | 04         |           | 0                     | 0                     |
| 5. Ngoại tệ các loại                           | 05         |           | 0                     | 0                     |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                | 06         |           | 0                     | 0                     |

Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Giám Đốc

Kế toán Tr ưởng

Người Lập

Lê Phú Hà

Hà Thị Phương oanh

Hà Thị Phương Oanh

CÔNG TY: CP ĐẦU TƯ PT DVCTCC ĐỨC LONG GIA LẠI  
Địa chỉ: 43 Lý Nam Đế - Trà Bá - Tp Pleiku - Gia lai  
Tel: 059 3829021 Fax: 059 3829021

Báo cáo tài chính  
Quý II năm tài chính 2011

Mẫu số: Q-02d

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ**

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay      | Quý này năm trước    | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|----------------------|----------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                   | 01          | 22          | 5,162,022,670        | 4,316,108,027        | 9,541,864,749                                   | 7,490,808,852                                     |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>    | <b>10</b>   |             | <b>5,162,022,670</b> | <b>4,316,108,027</b> | <b>9,541,864,749</b>                            | <b>7,490,808,852</b>                              |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11          | 23          | 2,096,280,419        | 1,755,196,651        | 3,504,800,901                                   | 2,849,033,573                                     |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>           | <b>20</b>   |             | <b>3,065,742,251</b> | <b>2,560,911,376</b> | <b>6,037,063,848</b>                            | <b>4,641,775,279</b>                              |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          | 24          | 742,851              | 872,987              | 51,057,950                                      | 1,443,687   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22          | 25          | 71,357,458           | 380,124,913          | 142,830,206                                     | 455,666,746                                       |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             | 71,357,458           | 380,124,913          | 142,830,206                                     | 455,666,746                                       |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24          |             | 129,007,384          | 97,876,273           | 250,319,383                                     | 194,113,313                                       |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25          |             | 756,726,865          | 602,462,942          | 1,587,994,179                                   | 1,178,845,504                                     |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))</b> | <b>30</b>   |             | <b>2,109,393,395</b> | <b>1,481,320,235</b> | <b>4,106,978,030</b>                            | <b>2,814,593,403</b>                              |
| 11. Thu nhập khác   | 31          | 26          | -                    | 351,300              | 243,600   | 13,306,467  |
| 12. Chi phí khác  | 32          | 27          | 6,436,200            | 7,856,000            | 8,416,200                                       | 22,345,400  |
| <b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>   | <b>40</b>   |             | <b>(6,436,200)</b>   | <b>(7,504,700)</b>   | <b>(8,172,600)</b>                              | <b>(9,038,933)</b>                                |
| 14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh                          | 45          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>                      | <b>50</b>   |             | <b>2,102,957,195</b> | <b>1,473,815,535</b> | <b>4,098,805,430</b>                            | <b>2,805,554,470</b>                              |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          | 28          | 270,577,514          | 187,020,067          | 520,058,543                                     | 353,487,434                                       |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>            | <b>60</b>   | <b>28</b>   | <b>1,832,379,681</b> | <b>1,286,795,468</b> | <b>3,578,746,887</b>                            | <b>2,452,067,036</b>                              |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số                                | 61          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ                              | 62          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             | 0                    | 0                    | 0   | 0   |

Giám Đốc

Kế toán Tr ưởng

Ngày 20 tháng 07 năm 2011  
Người Lập

Lê Phú Hà

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương Oanh

**Tel: 059 3829021      Fax: 059 3829021**

**Quý II năm tài chính 2011**

**Mẫu số: Q-03d**

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TÊ - PPTT - QUÝ**

| Chi tiêu   | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý n này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý n này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--|--|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |             |             | <b>0</b>                                       | <b>0</b>   |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01          |             | 9,648,283,220                                  | 8,042,919,318                                    |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02          |             | (3,823,290,015)                                | (3,311,998,701)                                  |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03          |             | (1,238,635,002)                                | (1,093,193,305)                                  |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04          |             | (142,830,206)                                  | (455,666,746)                                    |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05          |             | (1,207,265,147)                                | (167,748,852)                                    |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06          |             | 8,116,965,598                                  | 5,584,880,909                                    |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07          |             | (7,819,628,709)                                | (8,293,586,766)                                  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b>   |             | <b>3,533,599,739</b>                           | <b>305,605,857</b>                               |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |             |             | <b>0</b>                                       | <b>0</b>   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21          |             | (904,299,999)                                  | (599,959,982)                                    |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22          |             | 0  | 0  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23          |             | 0  | 0  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24          |             | 0  | 0  |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25          |             | 0  | 0  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26          |             | 0  | 0  |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27          |             | 51,057,950                                     | 1,443,687  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b>   |             | <b>(853,242,049)</b>                           | <b>(598,516,295)</b>                             |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |             |             | <b>0</b>                                       | <b>0</b>   |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31          |             | 0  | 0  |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32          |             | 0  | 0  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33          |             | 0  | 390,000,000                                      |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34          |             | (220,998,000)                                  | (188,499,000)                                    |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35          |             | (320,000,000)                                  | (320,000,000)                                    |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36          |             | 0  | 0  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>   |             | <b>(540,998,000)</b>                           | <b>(118,499,000)</b>                             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b>   |             | <b>2,139,359,690</b>                           | <b>(411,409,438)</b>                             |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60          |             | 603,182,095                                    | 2,554,008,454                                    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    | 61          |             | 0  | 0  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                    | <b>70</b>   | <b>5</b>    | <b>2,742,541,785</b>                           | <b>2,142,599,016</b>                             |

**Người Lập**

**Kế toán Tr ường**

Hà Thị Phương oanh

Hà Thị Phương Oanh

## **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. Đặc điểm hoạt động**

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Dịch vụ Công trình công cộng Đức Long Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5900437257 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 06 lần đăng ký thay đổi Giấy chứng đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 02/12/2010. 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:***

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải bằng đường bộ;
- Vận tải khách bằng xe buýt;
- Vận tải khách theo tuyến cố định;
- Vận tải hàng;
- Đầu tư xây dựng các bến bãi tại các tỉnh, thành phố trong cả nước;
- Dịch vụ ăn uống khác;
- Đại lý mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Bán buôn tổng hợp;
- Hoạt động vui chơi, giải trí khác chưa được phân vào đâu;
- Dịch vụ bến xe, bãi đỗ xe;
- Cho thuê văn phòng;
- Đại lý mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng;
- Vận tải hành khách theo hợp đồng;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá trong kho khác;

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

- Báo cáo TC bán niên độ 01/04 đến 30/06
- 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, hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

- Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

### **4. Các chính sách kế toán áp dụng**

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

#### **4.1 Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền**

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

Tất cả 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 kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế 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 lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

#### **4.2 Chính sách kế toán đối với 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 trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được 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 Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### **4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

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 phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### **4.4 Ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

##### **a. Tài sản hữu hình**

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và 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 vào trạng thái 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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

- Khấu hao TSCĐ được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Mức khấu hao cụ thể như sau:

|                                   | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| ♦ Nhà cửa, vật kiến trúc          | 20 - 50                         |
| ♦ Máy móc thiết bị                | 8 - 12                          |
| ♦ Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 5 - 10                          |
| ♦ Thiết bị dụng cụ quản lý        | 3 - 8                           |

b. Tài sản cố định vô hình 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 TT203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ tài chính

Tài sản : Phần mềm máy tính : thời gian khấu hao từ 3-5 năm

### **4.5 Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác**

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.

### **4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

### **4.7 Ghi nhận Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

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

### **4.8 Ghi nhận các khoản chi phí trả 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 SXKD 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 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Lợi nhuận sau thuế được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

### 4.10 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính

- 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 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.

### 4.11 Chính sách thuế

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất là 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 25%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

## 5. Tiền

|  | 30/06/2011<br>VND    | 31/12/2010<br>VND  |
|--|----------------------|--------------------|
| Tiền mặt tại quỹ                               | 2.736.481.256        | 594.860.356        |
| Tiền gửi ngân hàng                             | 6.060.529            | 8.321.739          |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín CN Gia Lai | 1.016.224            | 2.370.070          |
| - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN Gia Lai    | 4.030.457            | 4.923.879          |
| - Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam CN Gia Lai | 1.013.848            | 1.027.790          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>2.742.541.785</b> | <b>603.182.095</b> |

## 6. Các khoản phải thu khác



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|   | 30/06/2011            | 31/12/2010            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai | 9.273.340.726         | 9.697.340.726         |
| DNTN Đức Kiên Gia lai                     | 3.500.000.000         | 3.300.000.000         |
| Phải thu khác                             | 6.582.300             | 336.018               |
| <b>Cộng</b>                               | <b>12.779.923.026</b> | <b>12.997.676.744</b> |

### 7. Hàng tồn kho

|                                       | 30/06/2011        | 31/12/2010        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | VND               | VND               |
| Dầu APP-40HD, 50HD, H68, mỡ UV Litol3 | 61.984.112        | 41.800.313        |
| <b>Cộng</b>                           | <b>61.984.112</b> | <b>41.800.313</b> |

### 8. Chi phí trả trước ngắn hạn

|   | 30/06/2011         | 31/12/2010         |
|---|--------------------|--------------------|
|   | VND                | VND                |
| Lốp xe buýt, chi phí BH xe, hóa đơn, vé | 395.933.075        | 145.554.100        |
| <b>Cộng</b>                             | <b>395.933.075</b> | <b>145.554.100</b> |

### 9. Tài sản ngắn hạn khác

|             | 30/06/2011         | 31/12/2010        |
|-------------|--------------------|-------------------|
|             | VND                | VND               |
| Tạm ứng     | 192.478.705        | 40.454.750        |
| <b>Cộng</b> | <b>192.478.705</b> | <b>40.454.750</b> |

### 10. Tài sản cố định hữu hình

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|                                | Nhà cửa,<br>Vật kiến trúc<br>VNĐ | P.tiện vận tải<br>truyền dẫn<br>VNĐ | Thiết bị, dụng<br>cụ quản lý<br>VNĐ | Cộng<br>VNĐ           |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>              |                                  |                                     |                                     |                       |
| Số đầu năm(01/01/2011)         | 17.337.421.991                   | 2.172.518.182                       | 87.400.000                          | 19.597.340.173        |
| Tăng trong năm                 | 0                                | 0                                   | 0                                   | 0                     |
| Giảm trong năm                 |                                  |                                     | 0                                   | 0                     |
| <b>Số cuối năm(30/06/11)</b>   | <b>17.337.421.991</b>            | <b>2.172.518.182</b>                | <b>87.400.000</b>                   | <b>19.597.340.173</b> |
| <b>Khấu hao</b>                |                                  |                                     |                                     | -                     |
| Số đầu năm (01/01/2011)        | 2.347.680.155                    | 304.295.592                         | 68.566.667                          | 2.720.542.414         |
| Tăng trong năm                 | 395.922.510                      | 135.782.388                         | 1.999.998                           | 533.704.896           |
| Giảm trong năm                 |                                  |                                     | 0                                   | 0                     |
| <b>Số cuối năm(30/06/11)</b>   | <b>2.743.602.665</b>             | <b>440.077.980</b>                  | <b>70.566.665</b>                   | <b>3.254.247.310</b>  |
| <b>Giá trị còn lại</b>         |                                  |                                     |                                     | -                     |
| Số đầu năm(01/01/2011)         | 14.989.741.836                   | 1.868.222.590                       | 18.833.333                          | 16.876.797.759        |
| <b>Số cuối năm(30/06/2011)</b> | <b>14.593.819.326</b>            | <b>1.732.440.202</b>                | <b>16.833.335</b>                   | <b>16.343.092.863</b> |

### 11. Tài sản cố định thuê tài chính

|                                 | P.tiện vận tải<br>truyền dẫn<br>VNĐ | Cộng<br>VNĐ          |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>               |                                     |                      |
| Số đầu năm                      | 2.457.142.857                       | 2.457.142.857        |
| Tăng trong năm                  |                                     |                      |
| Giảm trong năm                  |                                     |                      |
| <b>Số cuối năm</b>              | <b>2.457.142.857</b>                | <b>2.457.142.857</b> |
| <b>Khấu hao</b>                 |                                     | -                    |
| Số đầu năm(01/01/2011)          | 1.012.516.191                       | 1.012.516.191        |
| Tăng trong năm                  | 133.350.156                         | 133.350.156          |
| Giảm trong năm                  |                                     | -                    |
| <b>Số cuối năm</b>              | <b>1.145.866.347</b>                | <b>1.145.866.347</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>          |                                     | -                    |
| Số đầu năm(01/01/2011)          | 1.444.626.666                       | 1.444.626.666        |
| <b>Số cuối năm (30/06/2011)</b> | <b>1.311.276.510</b>                | <b>1.311.276.510</b> |

### 12. Tài sản cố định vô hình

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|                        | <b>Phần mềm<br/>kế toán<br/>VND</b> | <b>Cộng<br/>VND</b> |
|------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                                     |                     |
| Số đầu năm             | 58.625.000                          | 58.625.000          |
| Tăng trong năm         |                                     | -                   |
| Giảm trong năm         | -                                   | -                   |
| <b>Số cuối năm</b>     | <b>58.625.000</b>                   | <b>58.625.000</b>   |
| <b>Khấu hao</b>        |                                     |                     |
| Số đầu năm(01/01/2011) | 43.968.751                          | 43.968.751          |
| Tăng trong năm         | 9.770.832                           | 9.770.832           |
| Giảm trong năm         | -                                   | -                   |
| <b>Số cuối năm</b>     | <b>53.739.583</b>                   | <b>53.739.583</b>   |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                                     |                     |
| Số đầu năm(01/01/2011) | 14.656.249                          | 14.656.249          |
| <b>Số cuối năm</b>     | <b>4.885.417</b>                    | <b>4.885.417</b>    |

### 13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

|                         | <b>30/06/2011<br/>VND</b> | <b>31/12/2010<br/>VND</b> |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Thi công bến xe mở rộng | 4.851.902.825             | 4.445.998.281             |
| <b>Cộng</b>             | <b>4.851.902.825</b>      | <b>4.445.998.281</b>      |

### 14. Chi phí trả trước dài hạn

|                             | <b>30/06/2011<br/>VND</b> | <b>31/12/2010<br/>VND</b> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 35.404.257                | 12.859.529                |
| Chi phí dài hạn chờ phân bổ | 429.545.451               | 486.818.181               |
| <b>Cộng</b>                 | <b>464.949.708</b>        | <b>499.677.710</b>        |

### 15. Tài sản dài hạn khác

|  | <b>30/06/2011<br/>VND</b> | <b>31/12/2010<br/>VND</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Các khoản t/ chấp,k/cược (Công ty Cho thuê Tài chính II) | 154.800.000               | 154.800.000               |
| <b>Cộng</b>  | <b>154.800.000</b>        | <b>154.800.000</b>        |

### 16. Vay và nợ ngắn hạn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|   | <b>30/06/2011</b>    | <b>31/12/2010</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>           |
| Vay và nợ dài hạn đến hạn trả                     | 3.911.996.000        | 3.231.996.000        |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai       | 3.000.000.000        | 2.000.000.000        |
| - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai         | 312.000.000          | 312.000.000          |
| - Công ty cho thuê tài chính II_CN Khánh Hòa      | 470.000.000          | 790.000.000          |
| - Ngân hàng Thương mại CP kỹ thương VN-CN Gia Lai | 129.996.000          | 129.996.000          |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>3.911.996.000</b> | <b>3.231.996.000</b> |

### 17.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                              | <b>30/06/2011</b>  | <b>31/12/2010</b>    |
|------------------------------|--------------------|----------------------|
|                              | <b>VND</b>         | <b>VND</b>           |
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 65.642.751         | 0                    |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp   | 386.173.082        | 1.073.379.686        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>451.815.833</b> | <b>1.073.379.686</b> |

### 18.Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

|   | <b>30/06/2011</b>  | <b>31/12/2010</b>  |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác                 | 189.850.105        | 129.508.328        |
| - Nhận đặt cọc của nhân viên bán vé, lái xe, kiốt | 156.711.028        | 99.906.000         |
| - Phải trả khác                                   | 15.567.742         | 29.602.328         |
| - Phải BHXH,BHYT,BHTN                             | 17.571.335         | 0                  |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>189.850.105</b> | <b>129.508.328</b> |

### 19.Vay và nợ dài hạn

|  | <b>30/06/2011</b>  | <b>31/12/2010</b>    |
|--|--------------------|----------------------|
|  | <b>VND</b>         | <b>VND</b>           |
| Vay dài hạn  | 964.417.274        | 2.185.415.274        |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai (1)    | 710.908.274        | 1.710.908.274        |
| - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai (2)      | 156.000.000        | 312.000.000          |
| - Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam- CNGia Lai (3) | 97.509.000         | 162.507.000          |
| Nợ dài hạn (Công ty Cho thuê Tài Chính II)         | 0                  | 0                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>964.417.274</b> | <b>2.185.415.274</b> |

### 20- Doanh thu chưa thực hiện

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|  | 30/06/2011         | 31/12/2010         |
|--|--------------------|--------------------|
|  | VND                | VND                |
| Doanh thu cho thuê cửa hàng xăng dầu 7 năm | 429.545.451        | 486.818.176        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>429.545.451</b> | <b>486.818.176</b> |

### 21.Vốn chủ sở hữu

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

|                      | Vốn chủ sở hữu | LN sau thuế chưa phân phối | Cộng           |
|----------------------|----------------|----------------------------|----------------|
|                      | VND            | VND                        |                |
| Số dư tại 31/12/2010 | 18.000.000.000 | 9.207.964.862              | 27.207.964.862 |
| Tăng trong năm       | 0              | 3.578.746.887              | 3.578.746.887  |
| Tăng trong năm       |                | 0                          | 0              |
| Giảm trong năm       |                | 4.800.358.663              | 4.800.358.663  |
| Số dư tại 30/06/2011 | 18.000.000.000 | 7.986.353.086              | 25.986.353.086 |

#### b. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

|                      | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn CSH | Cộng          |
|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|---------------|
|                      | VND                   | VND                    | VND                    |               |
| Số dư tại 31/12/2010 | 1.797.568.389         | 321.840.380            | 0                      | 2.119.408.769 |
| Tăng trong năm       | 3.900.315.624         | 375.017.933            |                        | 4.275.333.557 |
| Giảm trong năm       |                       |                        | 0                      |               |
| Số dư tại 30/06/2011 | 5.697.884.013         | 696.858.313            | 0                      | 6.394.742.326 |

#### c.Cổ phiếu

|  | 30/06/2011 | 31/12/2010 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

|   | <b>Cổ phiếu</b>      | <b>Cổ phiếu</b>      |
|---|----------------------|----------------------|
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành                       | 1.800.000            | 1.800.000            |
| - Cổ phiếu thường   | 1.800.000            | 1.800.000            |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                             | 1.800.000            | 1.800.000            |
| - Cổ phiếu thường   | 1.800.000            | 1.800.000            |
| - Cổ phiếu ưu đãi   | -                    | -                    |
| Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND                               |                      |                      |
| <b>d Phân phối lợi nhuận năm 2010</b>                       | <b>30/06/2011</b>    | <b>31/12/2010</b>    |
|   | <b>VND</b>           | <b>VND</b>           |
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang                             | 9.207.964.862        | 5.237.526.740        |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp                    | 3.578.746.887        | 7.500.358.663        |
| Phân phối lợi nhuận trong năm                               | 4.800.358.663        | 3.529.920.541        |
| <i>Phân phối lợi nhuận năm trước</i>                        | <b>4.800.358.663</b> | <b>3.529.920.541</b> |
| Quỹ đầu tư phát triển                                       | 3.900.315.624        | 0                    |
| Trích quỹ dự phòng tài chính                                | 375.017.933          | 220.853.392          |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng ban điều hành        | 525.025.106          | 309.067.149          |
| Lợi nhuận còn lại chia cổ tức bằng cổ phiếu ( tăng Vốn CSH) | 0                    | 3.000.000.000        |
| <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>                    | <b>7.986.353.086</b> | <b>9.207.964.862</b> |

### **22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|  | <b>Quý II/2011</b>   | <b>Quý II/2010</b>   |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>VND</b>           | <b>VND</b>           |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                             | 5.162.022.670        | 4.316.108.027        |
| <b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>5.162.022.670</b> | <b>4.316.108.027</b> |

### **23. Giá vốn hàng bán**

|                          | <b>Quý II/2011</b>   | <b>Quý II/2010</b>   |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                          | <b>VND</b>           | <b>VND</b>           |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 2.096.280.419        | 1.755.196.651        |
| <b>Cộng</b>              | <b>2.096.280.419</b> | <b>1.755.196.651</b> |

### **24. Doanh thu hoạt động tài chính**

|  | <b>Quý II/2011</b> | <b>Quý II/2010</b> |
|--|--------------------|--------------------|
|--|--------------------|--------------------|

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

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

|                            | <b>VND</b>     | <b>VND</b>     |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 742.851        | 872.987        |
| <b>Cộng</b>                | <b>742.851</b> | <b>872.987</b> |

### **25. Chi phí hoạt động tài chính**

|                 | <b>Quý II/2011</b> | <b>Quý II/2010</b> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
|                 | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Chi phí lãi vay | 71.357.458         | 380.124.913        |
| <b>Cộng</b>     | <b>71.357.458</b>  | <b>380.124.913</b> |

### **26. Thu nhập khác**

|             | <b>Quý II/2011</b> | <b>Quý II/2010</b> |
|-------------|--------------------|--------------------|
|             | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Thu khác    | 0                  | 351.300            |
| <b>Cộng</b> | <b>0</b>           | <b>351.300</b>     |

### **27. Chi phí khác**

|              | <b>Quý II/2011</b> | <b>Quý II/2010</b> |
|--------------|--------------------|--------------------|
|              | <b>VND</b>         | <b>VND</b>         |
| Chi phí khác | 6.436.200          | 7.856.000          |
| <b>Cộng</b>  | <b>6.436.200</b>   | <b>7.856.000</b>   |

### **28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong năm.**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

|  | Quý II/2011<br>VND   | Quý II/2010<br>VND   |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>                 | <b>2.102.957.195</b> | <b>1.473.815.535</b> |
| <b>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| - Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN            | 61.662.915           | 22.345.000           |
| + Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác                      | 61.662.915           | 22.345.000           |
| + Chi phí lãi vay (do chưa góp đủ số Vốn điều lệ)        |                      | 0                    |
| <b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>                           | <b>2.164.620.110</b> | <b>1.496.160.535</b> |
| <b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                        | <b>541.155.028</b>   | <b>374.040.134</b>   |
| - Thuế TNDN miễn giảm (ưu đãi đầu tư) 50%                | 270.577.514          | 187.020.067          |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành           | 270.577.514          | 187.020.067          |
| <b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>                           | <b>1.832.379.681</b> | <b>1.286.795.468</b> |

### 29. Thông tin với các bên liên quan

#### a. Thông tin về các bên liên quan

##### Tên đơn vị

##### **Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia Lai**

Công ty CP đầu tư & phát triển Điện Năng Đức Long Gia lai

Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Đức Sang Gai Lai

Công ty CP trồng rừng và cây CN Đức Long Gia Lai

Công ty CP chế biến gỗ Đức Long Gia Lai

Công ty TNHH KT và chế biến Đá Graniste Đức Long Gia Lai

##### Mối quan hệ

##### **Công ty Mẹ**

Chung Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung Công ty Mẹ

Chung công ty Mẹ

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

|   | Nội dung                       | Quý II- 2011 |
|---|--------------------------------|--------------|
| Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia lai                      | Thuê tài sản, phí dịch vụ      | 179.512.113  |
|   | Vận chuyển                     | 32.727.272   |
| Công ty CP đầu tư & phát triển Điện Năng Đức Long Gia Lai | Thuê văn phòng làm việc        | 8.181.820    |
| Công ty CP trồng rừng và cây CN Đức Long Gia Lai          |                                | 6.954.546    |
| Công ty TNHH KTKS Đức Sang Gia lai<br>25.371.364          | - Thi công tường rào, cửa, . . |              |

#### c. Số dư với các bên liên quan

| nội dung | Quý II- 2011 |
|----------|--------------|
|----------|--------------|



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

|  |                     |               |
|--|---------------------|---------------|
| Công ty CP Tập Đoàn Đức Long Gia lai                       | Phải thu khác       | 9.273.340.726 |
|  |                     | Nợ            |
| gốc vay dài hạn đến hạn trả                                | 3.000.000.000       |               |
| 710.908.274  | Nợ gốc              | vay dài hạn   |
|  |                     | Phải          |
| trả khách hàng   | 312.903.624         |               |
| Công ty TNHH Khai Thác Khoáng Sản Đức Sang Gai Lai         | Phải trả khách hàng | 217.739.589   |
| Công ty CP trồng rừng và cây CN Đức Long Gia Lai           | Phải thu khách hàng | 547.058.735   |
| Công ty TNHH KTKS và chế biến Đá Graniste Đức Long Gia Lai | Phải thu khách hàng | 203.285.396   |

**30. Số liệu so sánh**

Là số liệu trong Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2010.

**Giám đốc****Kế toán trưởng****Người lập biểu****( Đã ký )****( Đã ký )****( Đã ký )****Lê Phú Hà****Hà Thị Phương Oanh**

Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2011