

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 3903000170 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 2 lần đăng ký thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 16/10/2009. 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.

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

- Báo cáo TC bán niên độ 01/01 đến 31/03/2010
- 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

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

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)

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

| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 3.014.338.162 | 2.416.686.469 |
| Tiền gửi ngân hàng | 85.167.611 | 137.321.985 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín CN Gia Lai | 78.018.095 | 554.932 |
| - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN Gia Lai | 6.149.516 | 136.767.053 |
| - Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam CN Gia Lai | 1.000.000 | |
| Cộng | 3.099.505.773 | 2.554.008.454 |

6. Các khoản phải thu khác

| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
|--|------------|------------|
| | VND | VND |

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)

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| BHXH, BHYT nộp thừa | | 2.499.600 |
| Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai | 8.773.012.956 | 4.027.012.956 |
| DNTN Đức Kiên Gia Lai | | 5.000.000.000 |
| Phải thu khác | | 2.930.200 |
| Cộng | 8.773.012.956 | 9.032.442.756 |

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | 31/03/2010 VND | 31/12/2009 VND |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vé, hóa đơn GTGT kiêm lệnh xuất bến | 15.787.500 | 31.575.000 |
| Cộng | 15.787.500 | 31.575.000 |

8. Tài sản ngắn hạn khác

| | 31/03/2010 VND | 31/12/2009 VND |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Tạm ứng | 69.312.592 | 52.545.692 |
| Cộng | 69.312.592 | 52.545.692 |

9. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, Vật kiến trúc VND | P.tiện vận tải truyền dẫn VND | Thiết bị, dụng cụ quản lý VND | Cộng VND |
|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| Số đầu năm | 17.318.780.191 | 1.591.200.000 | 82.400.000 | 18.992.380.191 |
| Tăng trong năm | | 581.318.182 | | 581.318.182 |
| Giảm trong năm | | | | |
| Số cuối năm | 17.318.780.191 | 2.172.518.182 | 82.400.000 | 19.573.698.373 |
| Khấu hao | | | | - |
| Số đầu năm | 1.558.207.138 | 49.725.000 | 54.933.334 | 1.662.865.472 |

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)

| | | | | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Tăng trong năm | 196.407.771 | 49.725.000 | 6.866.667 | 252.999.438 |
| Giảm trong năm | | | | - |
| Số cuối năm | 1.754.614.909 | 99.450.000 | 61.800.001 | 1.915.864.910 |
| Giá trị còn lại | | | | - |
| Số đầu năm | 15.760.573.053 | 1.541.475.000 | 27.466.666 | 17.329.514.719 |
| Số cuối năm | 15.564.165.282 | 2.073.068.182 | 20.599.999 | 17.657.833.463 |

10. Tài sản cố định thuê tài chính

| | P.tiền vận tải truyền dẫn VND | Cộng VND |
|------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số đầu năm | 2.457.142.857 | 2.457.142.857 |
| Tăng trong năm | | |
| Giảm trong năm | | |
| Số cuối năm | 2.457.142.857 | 2.457.142.857 |
| Khấu hao | | |
| Số đầu năm | 745.815.884 | 745.815.884 |
| Tăng trong năm | 66.675.078 | 66.675.078 |
| Giảm trong năm | | |
| Số cuối năm | 812.490.962 | 812.490.962 |
| Giá trị còn lại | | |
| Số đầu năm | 1.711.326.973 | 1.711.326.973 |
| Số cuối năm | 1.644.651.895 | 1.644.651.895 |

11. Tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm kế toán VND | Cộng VND |
|--------------------|----------------------------|-------------------|
| Nguyên giá | | |
| Số đầu năm | 58.625.000 | 58.625.000 |
| Tăng trong năm | | - |
| Giảm trong năm | - | - |
| Số cuối năm | 58.625.000 | 58.625.000 |
| Khấu hao | | |
| Số đầu năm | 24.427.084 | 24.427.084 |
| Tăng trong năm | 4.885.416 | 4.885.416 |

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)

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Giảm trong năm | - | - |
| Số cuối năm | 29.312.500 | 29.312.500 |
| Giá trị còn lại | | |
| Số đầu năm | 34.197.916 | 34.197.916 |
| Số cuối năm | 29.312.500 | 29.312.500 |
| | | |
| 12. Chi phí trả trước dài hạn | | |
| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
| | VND | VND |
| Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 49.223.884 | 66.236.473 |
| Chi phí dài hạn chờ phân bổ | 572.727.271 | 601.363.636 |
| Cộng | 621.951.155 | 667.600.109 |
| | | |
| 13. Tài sản dài hạn khác | | |
| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
| | VND | VND |
| Các khoản t/ chấp,k/cược (Công ty Cho thuê Tài chính II) | 154.800.000 | 109.579.200 |
| Cộng | 154.800.000 | 109.579.200 |
| | | |
| 14. Vay và nợ ngắn hạn | | |
| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
| | VND | VND |
| Vay và nợ dài hạn đến hạn trả | 2.792.000.000 | 3.030.000.000 |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai | 312.000.000 | 390.000.000 |
| - Công ty cho thuê tài chính II_CN Khánh Hòa | 480.000.000 | 640.000.000 |
| Cộng | 2.792.000.000 | 3.030.000.000 |
| | | |
| 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | |
| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
| | VND | VND |

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)

| | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 29.180.127 | 60.741.479 |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 1.348.795.172 | 1.301.552.910 |
| Cộng | 1.377.975.299 | 1.362.294.389 |

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

| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 96.097.570 | 84.552.770 |
| - <i>Nhận đặt cọc của nhân viên bán vé, lái xe</i> | 68.000.000 | 16.000.000 |
| - <i>Phải trả khác</i> | 28.097.570 | 68.552.770 |
| Cộng | 96.097.570 | 84.552.770 |

17. Vay và nợ dài hạn

| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Vay dài hạn | 4.646.908.274 | 4.256.908.274 |
| - Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Long Gia Lai (1) | 3.710.908.274 | 3.710.908.274 |
| - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín_CN Gia Lai (2) | 546.000.000 | 546.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam- CNGia Lai (3) | 390.000.000 | |
| Nợ dài hạn (Công ty Cho thuê Tài Chính II) | 790.000.000 | 790.000.000 |
| Cộng | 5.436.908.274 | 5.046.908.274 |

18. 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 01/01/2010 | 15.000.000.000 | 4.410.687.853 | 19.410.687.853 |
| Tăng trong năm | | 1.165.271.568 | 1.165.271.568 |

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)

| | | | |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Giảm trong năm | | | |
| Số dư tại 31/03/2010 | 15.000.000.000 | 5.575.959.421 | 20.575.959.421 |

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 | Quỹ khen thưởng phúc lợi | Cộng |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | VND | | VND | | |
| Số dư tại 01/01/2010 | 1.797.568.389 | 100.986.988 | 20.197.397 | | 1.918.752.774 |
| Tăng trong năm | | | | | |
| Giảm trong năm | | | | | |
| Số dư tại 31/03/2010 | 1.797.568.389 | 100.986.988 | 20.197.397 | | 1.918.752.774 |

Nguồn kinh phí quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu giảm : 74.886.988 là do điều chỉnh, thay đổi quỹ khen thưởng, phúc lợi từ mục nguồn vốn chủ sở hữu về mục nợ phải trả theo thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 về việc hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán Doanh nghiệp.

c. Cổ phiếu

| | 31/03/2010 | 31/12/2009 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu thường | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu thường | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu thường | 1.500.000 | 1.500.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND | | |

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

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)

| | 31/03/2010 | Năm 2009 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3.175.989.325 | 15.380.063.396 |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 3.175.989.325 | 15.380.063.396 |
| 20.Giá vốn hàng bán | | |
| | 31/03/2010 | Năm 2009 |
| | VND | VND |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 1.093.836.922 | 5.982.073.780 |
| Cộng | 1.093.836.922 | 5.982.073.780 |
| 21.Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | 31/03/2010 | Năm 2009 |
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 570.700 | 1.513.985 |
| Cộng | 570.700 | 1.513.985 |
| 22.Chi phí hoạt động tài chính | | |
| | 31/03/2010 | Năm 2009 |
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 75.541.833 | 1.230.051.792 |
| Cộng | 75.541.833 | 1.396.144.613 |
| 23.Thu nhập khác | | |
| | 31/03/2010 | Năm 2009 |
| | VND | VND |

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)

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| Thu khác | 11.666.667 | 1.546.909 |
| Cộng | 11.666.667 | 1.546.909 |

24. Chi phí khác

| | 31/03/2010 VND | Năm 2009 VND |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Chi phí khác | 14.489.400 | 26.029.747 |
| Cộng | 14.489.400 | 26.029.747 |

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong năm.

| | 31/03/2010 VND | Năm 2009 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1.331.738.935 | 5.366.513.744 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm LN chịu thuế TNDN | | 95.348.492 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN | | 95.348.492 |
| + Các khoản phạt thuế và nộp phạt khác | | 18.672.912 |
| + Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác | | 26.029.747 |
| + Chi phí lãi vay (do chưa góp đủ số Vốn điều lệ) | | 50.645.833 |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 1.331.738.935 | 5.461.862.236 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 332.934.734 | 1.365.465.559 |
| - Thuế TNDN được giảm theo TT03/2009/BTC | | 409.639.668 |
| - Thuế TNDN miễn giảm (ưu đãi đầu tư) 50% | 166.467.367 | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 166.467.367 | 955.825.891 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 1.165.271.568 | 4.410.687.853 |

26. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 đã được kiểm toán bởi AAC.

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)

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Lê Phú Hà

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương Oanh

Gia Lai, ngày 20 tháng 04 năm 2010

Bảng cân đối kế toán
Quý I năm 2010

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm 31/03/2010 | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 12 984 233 821 | 11 951 823 599 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 3 099 505 773 | 2 554 008 454 |
| 1. Tiền | 111 | 5 | 3 099 505 773 | 2 554 008 454 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 9 799 627 956 | 9 313 694 453 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 976 615 000 | 256 251 697 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 50 000 000 | 25 000 000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 6 | 8 773 012 956 | 9 032 442 756 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | | |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 85 100 092 | 84 120 692 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 7 | 15 787 500 | 31 575 000 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 8 | 69 312 592 | 52 545 692 |
| B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 20 108 549 013 | 19 852 218 917 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 19 331 797 858 | 19 075 039 608 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | 9 | 17 657 833 463 | 17 329 514 719 |
| - Nguyên giá | 222 | | 19 573 698 373 | 18 992 380 191 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -1 915 864 910 | -1 662 865 472 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | 10 | 1 644 651 895 | 1 711 326 973 |
| - Nguyên giá | 225 | | 2 457 142 857 | 2 457 142 857 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - 812 490 962 | - 745 815 884 |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 11 | 29 312 500 | 34 197 916 |
| - Nguyên giá | 228 | | 58 625 000 | 58 625 000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | - 29 312 500 | - 24 427 084 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | | | |

Công ty CP Đầu tư Phát triển Dịch vụ CTCC Đức Long Gia Lai
43 Lý Nam Đế - Pleiku - Gia Lai

| | | | | |
|---|------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | | |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 776 751 155 | 777 179 309 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 12 | 621 951 155 | 667 600 109 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | 13 | 154 800 000 | 109 579 200 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 33 092 782 834 | 31 804 042 516 |
| Nguồn vốn | | | | |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 10 598 070 639 | 10 474 601 889 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 4 588 435 097 | 4 826 329 983 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 14 | 2 792 000 000 | 3 030 000 000 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 87 831 000 | 17 325 000 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | | |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 15 | 1 377 975 299 | 1 362 294 389 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 159 644 240 | 240 770 836 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | | | |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 16 | 96 097 570 | 84 552 770 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 74 886 988 | 91 386 988 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 6 009 635 542 | 5 648 271 906 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | 17 | 5 436 908 274 | 5 046 908 274 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 572 727 268 | 601 363 632 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | 18 | 22 494 712 195 | 21 329 440 627 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 22 494 712 195 | 21 329 440 627 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 15 000 000 000 | 15 000 000 000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 1 797 568 389 | 1 797 568 389 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 100 986 988 | 100 986 988 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 20 197 397 | 20 197 397 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 5 575 959 421 | 4 410 687 853 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |

| | | | | |
|--|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 33 092 782 834 | 31 804 042 516 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | 000 | | | |
| 1. Tài sản thuê ngoài | N01 | | | |
| 2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công | N02 | | | |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi | N03 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | N04 | | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | N05 | | | |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | N06 | | | |

Người lập biểu

Kế Toán trưởng

Ngày 20 tháng 04 năm 2010

Giám Đốc

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương Oanh

Lê Phú Hà

Kết quả sản xuất kinh doanh

Quý I năm 2010

| Mã | Chỉ tiêu | Thuyết minh | Kỳ này 31/03/2010 | Năm trước |
|-----------|--|-------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 19 | 3 175 989 325 | 15 380 063 396 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ | | | |
| 04 | - Chiết khấu thương mại | | | |
| 05 | - Giảm giá hàng bán | | | |
| 06 | - Hàng bán bị trả lại | | | |
| 07 | - Thuế tiêu thụ ĐB, thuế xuất khẩu phải nộp | | | |
| 10 | 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 19 | 3 175 989 325 | 15 380 063 396 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 20 | 1 093 836 922 | 5 982 073 780 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | | 2 082 152 403 | 9 397 989 616 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 570 700 | 1 513 985 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 22 | 75 541 833 | 1 230 051 792 |
| 23 | - Trong đó: Lãi vay phải trả | | 75 541 833 | 1 230 051 792 |
| 24 | 8. Chi phí bán hàng | | 96 237 040 | 355 720 959 |
| 25 | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | | 576 382 562 | 2 422 734 268 |
| 30 | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | | 1 334 561 668 | 5 390 996 582 |
| 31 | 11. Thu nhập khác | 23 | 11 666 667 | 1 546 909 |
| 32 | 12. Chi phí khác | 24 | 14 489 400 | 26 029 747 |
| 40 | 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | | - 2 822 733 | - 24 482 838 |
| 50 | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 25 | 1 331 738 935 | 5 366 513 744 |
| 51 | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | | 166 467 367 | 955 825 891 |
| 52 | 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | | | |
| 60 | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 25 | 1 165 271 568 | 4 410 687 853 |

Ngày 20 tháng 04 năm 2010

Người lập biểu
Hà Thị Phương Oanh

Kế Toán trưởng
Hà Thị Phương Oanh

Giám Đốc
Lê Phú Hà

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Quý I năm 2010

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Kỳ này 31/03/2010 | Năm trước |
|--|-----------|-------------|----------------------|-----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 3 413 270 055 | 16 238 899 264 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -1 271 729 367 | -7 108 370 933 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | - 589 539 898 | -1 857 932 294 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | - 75 541 833 | -1 230 051 792 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | - 119 225 105 | - 385 353 832 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 5 239 721 213 | 3 053 083 609 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -5 664 028 446 | -8 814 123 252 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 932 926 619 | - 103 849 230 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | - 540 000 000 | -1 635 960 000 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 570 700 | 1 513 985 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | - 539 429 300 | -1 634 446 015 |
| 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 | | | 5 500 000 000 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 390 000 000 | 2 366 000 000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | - 78 000 000 | -4 000 000 000 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - 160 000 000 | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 152 000 000 | 3 866 000 000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 545 497 319 | 2 127 704 755 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 2 554 008 454 | 426 303 699 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 5 | 3 099 505 773 | 2 554 008 454 |

Ngày 20 tháng 04 năm 2010

Người lập biểu

Kế Toán trưởng

Giám Đốc

Hà Thị Phương Oanh

Hà Thị Phương Oanh

Lê Phú Hà