

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 23

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO trình bày Báo cáo của Ban Giám đốc cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009.

Công ty

Công ty Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Đầu tư và Xây dựng Long An trực thuộc Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam, được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 2329/QĐ-BXD ngày 16/05/2005 của Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư và Xây dựng Long An thành Công ty cổ phần.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1100503295 ngày 05 tháng 01 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 24 tháng 9 năm 2009.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: IDICO - Long An Investment Construction Joint Stock Company

Trụ sở chính: Đường số 1, khu dân cư trung tâm phường 6, thành phố Tân An, Long An.

Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Ngọc Minh	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Kim Dung	Ủy viên
Ông Nguyễn Bá Chủ	Ủy viên
Bà Phạm Thị Hồng Hoa	Ủy viên (Bổ nhiệm từ ngày 23/04/2009)
Ông Nguyễn Xuân Tiến	Ủy viên
Ông Nguyễn Huy Thiện	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Xuân Tiến	Giám đốc
Ông Nguyễn Huy Thiện	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Phó Giám đốc
Ông Vương Đức Thơm	Phó Giám đốc

Các sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh hoặc thuyết minh trong Báo cáo tài chính.

Kiểm toán viên

Công ty Hợp danh Kiểm toán Việt Nam (CPA VIETNAM) - Thành viên đại diện Hãng kiểm toán Moore Stephens International Limited đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đã được thuyết minh trong Báo cáo tài chính hay chưa;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở giả định hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu.

Ban Giám đốc Công ty xác nhận đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Nguyễn Xuân Tiến
Giám đốc

Long An, ngày 18 tháng 3 năm 2010

09
ÔN
P
M
Ệ
T

Số: **282** /2010/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM**BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN VIÊN**
về Báo cáo tài chính năm 2009 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh Báo cáo tài chính chủ yếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO ("Công ty") được trình bày từ trang 05 đến trang 24 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán được lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các Báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009, phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Lưu ý:

Số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 của Công ty kèm theo chưa bao gồm các bút toán loại trừ doanh thu và giá vốn nội bộ.



Nguyễn Anh Tuấn
Phó Tổng Giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0779/KTV
Thay mặt và đại diện

CÔNG TY HỢP DANH KIỂM TOÁN VIỆT NAM - CPA VIETNAM
Thành viên đại diện Hãng kiểm toán Moore Stephens International Limited
Hà Nội, ngày 18 tháng 3 năm 2010

Trương Văn Nghĩa
Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 1140/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

Mẫu B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		99.211.384.894	98.436.695.916
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	28.861.412.289	22.306.867.217
1. Tiền	111		28.861.412.289	22.306.867.217
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36.027.922.192	35.625.272.577
1. Phải thu khách hàng	131		28.542.813.233	18.969.253.651
2. Trả trước cho người bán	132		2.923.383.511	3.412.954.221
3. Các khoản phải thu khác	135	5.2	6.397.371.817	13.840.699.286
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1.835.646.369)	(597.634.581)
IV. Hàng tồn kho	140		27.355.031.091	27.336.905.835
1. Hàng tồn kho	141	5.3	27.355.031.091	27.336.905.835
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.967.019.322	13.167.650.287
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		33.594.828	10.555.910
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3.395.318	555.381.535
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		42.548	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	6.929.986.628	12.601.712.842
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		101.972.919.992	76.735.143.085
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		94.964.190.434	69.482.535.650
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	19.354.880.741	7.403.232.256
Nguyên giá	222		27.303.656.047	13.764.947.535
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.948.775.306)	(6.361.715.279)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		182.376.098	182.376.098
Nguyên giá	228		182.376.098	182.376.098
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.6	75.426.933.595	61.896.927.296
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		6.750.000.000	6.752.000.000
1. Đầu tư dài hạn khác	258	5.7	6.750.000.000	6.752.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		258.729.558	500.607.435
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		89.514.235	405.629.835
2. Tài sản dài hạn khác	268		169.215.323	94.977.600
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		201.184.304.886	175.171.839.001

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

Mẫu B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2009

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		129.134.247.729	108.119.430.573
I. Nợ ngắn hạn	310		107.642.653.902	85.484.489.655
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.8	37.646.975.775	17.065.300.000
2. Phải trả người bán	312		5.859.051.029	19.619.174.053
3. Người mua trả tiền trước	313		27.353.915.685	29.066.336.174
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.9	5.815.455.557	1.775.953.323
5. Phải trả người lao động	315		1.183.177.783	-
6. Chi phí phải trả	316	5.10	23.906.573.829	16.685.619.474
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.11	5.352.966.469	622.610.987
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		524.537.775	649.495.644
II. Nợ dài hạn	330		21.491.593.827	22.634.940.918
1. Phải trả dài hạn khác	333	5.12	14.930.773.120	5.959.367.000
2. Vay và nợ dài hạn	334	5.13	6.500.000.000	16.617.500.000
3. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		60.820.707	58.073.918
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		72.050.057.157	67.052.408.428
I. Vốn chủ sở hữu	410		72.050.057.157	67.052.408.428
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.14	50.000.000.000	50.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		9.000.000.000	9.000.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		95.175.693	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	417	5.14	966.146.915	1.334.089.963
5. Quỹ dự phòng tài chính	418	5.14	640.767.622	304.945.810
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.14	11.347.966.927	6.413.372.655
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		201.184.304.886	175.171.839.001



Nguyễn Xuân Tiến
Giám đốc

Long An, ngày 18 tháng 3 năm 2010

Trần Thị Ngọc Loan
Quyền Trưởng phòng TCKT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2009	Năm 2008
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		115.850.903.826	82.514.708.142
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.15	115.850.903.826	82.514.708.142
4. Giá vốn hàng bán	11	5.16	88.658.549.112	71.461.077.214
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		27.192.354.714	11.053.630.928
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.17	1.302.005.779	5.593.979.112
7. Chi phí tài chính	22	5.17	2.173.013.643	1.598.634.658
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.173.013.643	1.598.634.658
8. Chi phí bán hàng	24	5.18	3.896.433.980	2.250.221.813
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.19	8.172.379.615	5.362.783.523
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		14.252.533.255	7.435.970.046
11. Thu nhập khác	31		359.450.871	236.912.830
12. Chi phí khác	32		87.510.873	12.865.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		271.939.998	224.047.830
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14.524.473.253	7.660.017.876
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	5.20	3.286.180.899	915.833.340
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		11.238.292.354	6.744.184.536
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.21	2.248	1.349



Nguyễn Xuân Tiến
Giám đốc

Long An, ngày 18 tháng 3 năm 2010

Trần Thị Ngọc Loan
Quyền Trưởng phòng TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

Mẫu B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

CHỈ TIÊU	MS TM	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	11	100.349.402.336	97.512.550.421
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	12	(29.558.021.202)	(104.694.914.455)
3. Tiền chi trả cho người lao động	13	(5.275.928.090)	(10.572.546.284)
4. Tiền chi trả lãi vay	14	(975.608.343)	(1.598.634.658)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	15	(835.833.340)	(1.610.417.505)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	22.469.706.956	6.377.601.399
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(41.850.066.356)	(929.640.468)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	44.323.651.961	(15.516.001.550)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư:			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(87.419.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	2.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.540.829.203	3.262.114.510
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.542.829.203	3.174.695.510
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp từ CSH	31	-	37.503.351.315
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	11.310.189.706	56.825.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(49.142.125.798)	(62.454.700.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.480.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(40.311.936.092)	29.312.138.417
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	6.554.545.072	16.970.832.377
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	22.306.867.217	5.336.034.840
Ảnh hưởng của thay đổi TG hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	28.861.412.289	22.306.867.217



Nguyễn Xuân Tiến

Giám đốc

Long An, ngày 18 tháng 3 năm 2010

Trần Thị Ngọc Loan

Quyền Trưởng phòng TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09 - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Đầu tư và Xây dựng Long An trực thuộc Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Việt Nam, được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 2329/QĐ-BXD ngày 16/05/2005 của Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Đầu tư và Xây dựng Long An thành Công ty cổ phần.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1100503295 ngày 05 tháng 01 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 24 tháng 9 năm 2009.

Tên giao dịch bằng tiếng Anh: IDICO - Long An Investment Construction Joint Stock Company

Trụ sở chính: Đường số 1, khu dân cư trung tâm phường 6, thành phố Tân An, Long An.

Stt	Tên cổ đông	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần
1.	Vốn Nhà nước	51%	2.550.000
2.	Cổ đông khác	49%	2.450.000

Các đơn vị trực thuộc

- Chi nhánh công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An - IDICO - Nhà máy Vật liệu Xây dựng Tuynel Đức Hòa được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 08/QĐ-HĐQT ngày 02/01/2006 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Long An IDICO và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đơn vị phụ thuộc số 5013000114 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 10/4/2006.
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An IDICO - Xí nghiệp khai thác và kinh doanh Vật liệu Xây dựng IDICO - LINCO được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 22/QĐ-HĐQT ngày 29/10/2007 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Long An IDICO và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đơn vị phụ thuộc số 5013000187 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 24/12/2007.
- Chi nhánh công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An IDICO - Xí nghiệp Tư vấn Đầu tư IDICO - LINCO được thành lập và hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đơn vị phụ thuộc số 1100503295-006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 20/05/2009.
- Chi nhánh công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Long An IDICO - Ban Quản lý dự án Khu dân cư Trung tâm mở rộng Phường 6 - Thị xã Tân An được thành lập và hoạt động theo Quyết định số 05/QĐ-HĐQT ngày 15/03/2008 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Long An IDICO và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đơn vị phụ thuộc số 5013000209 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 19/03/2008.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính

- Đầu tư xây dựng phát triển: hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế, khu dân cư tập trung, nhà và đô thị, các dự án phát triển công nghiệp giao thông, thủy lợi, cấp điện - nước;
- Thi công xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, thủy điện, bưu chính viễn thông, hạ tầng, đường dây trạm biến thế điện;
- Thi công lắp đặt : máy móc, thiết bị, kết cấu kim loại phục vụ công tác xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng và phát triển đô thị;
- Kinh doanh: hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế, khu dân cư tập trung, nhà và đô thị, các dự án phát triển công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp điện - nước;
- Khai thác, chế biến, sản xuất: vật tư- nguyên liệu - nhiên liệu - vật liệu xây dựng, trang trí nội - ngoại thất;
- Tư vấn thiết kế xây dựng, giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp, lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, lắp đặt phần điện và thiết bị điện công trình;
- Thẩm định thiết kế dự toán, môi giới và kinh doanh bất động sản, sản giao dịch bất động sản;
- Khảo sát, đo đạc, khoan thăm dò địa hình, địa chất, lập bản vẽ địa hình địa chất;
- Lập dự án đầu tư, tư vấn quản lý xây dựng;
- Tư vấn giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp, công trình hạ tầng kỹ thuật, trang trí nội, ngoại thất, hoàn thiện;
- Tư vấn đầu thầu xây dựng, thẩm tra thiết kế dự toán;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng, kiểm định chất lượng công tác và công trình xây dựng.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam có liên quan và Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, các văn bản hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi Chế độ kế toán Việt Nam của Bộ trưởng Bộ tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có khả năng thanh khoản cao có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng hoặc ít hơn.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn từ 3 tháng đến 3 năm so với thời hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, các cam kết nợ hoặc được trích lập cho các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản, hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao như sau:

Nhóm tài sản

Thời gian khấu hao (Năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc, thiết bị	06 - 08
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất lâu dài, không tính khấu hao.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản phải trả

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác không chịu lãi và được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Việc xác định doanh thu của Hợp đồng xây dựng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và các yếu tố không chắc chắn được giải quyết.

Lãi, lỗ thực tế của mỗi công trình thường chỉ được xác định đúng khi công trình đã hoàn thành, giá trị công trình đã được quyết toán và lãi, lỗ đối với phần khối lượng hoàn thành trong từng năm có thể chưa phản ánh đúng thực tế hoạt động kinh doanh của năm đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại điểm 4 phần H Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007. Năm tài chính 2009 là năm thứ tư Công ty được hưởng mức ưu đãi về miễn giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp do chuyển từ Công ty 100% vốn Nhà nước sang Công ty cổ phần: Miễn thuế 02 năm và giảm 50% trong 3 năm tiếp theo kể từ khi có lợi nhuận chịu thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Điều chỉnh hồi tố

Số dư đầu năm 2009 được điều chỉnh hồi tố theo biên bản kiểm tra của Cơ quan Kiểm toán Nhà nước liên quan đến Báo cáo tài chính năm 2008 của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2008

Chỉ tiêu	Số sau điều chỉnh VND (1)	Số trước điều chỉnh VND (2)	Chênh lệch VND (3) = (1) - (2)
Hàng tồn kho	27.336.905.835	28.101.935.965	(765.030.130) <1>
Chi phí trả trước ngắn hạn	10.555.910	-	10.555.910
Tổng thay đổi tài sản			(754.474.220)
Phải trả người bán	19.619.174.053	19.699.041.624	(79.867.571)
Người mua trả tiền trước	29.066.336.174	30.070.217.174	(1.003.881.000) <2>
Thuế và các khoản phải nộp NN	1.775.953.323	1.202.476.288	573.477.035 <3>
Chi phí phải trả	16.685.619.474	16.606.349.958	79.269.516
LNST chưa phân phối	6.413.372.655	6.736.844.855	(323.472.200)
Tổng thay đổi nguồn vốn			(754.474.220)

Báo cáo kết quả kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2008

Chỉ tiêu	Số sau điều chỉnh VND (1)	Số trước điều chỉnh VND (2)	Chênh lệch VND (3) = (1) - (2)
Doanh thu thuần	82.514.708.142	81.602.089.051	912.619.091 <4>
Giá vốn hàng bán	71.461.077.214	70.603.666.368	857.410.846 <5>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.362.783.523	5.373.339.433	(10.555.910)
Thu nhập khác	236.912.830	353.381.830	(116.469.000) <6>
Thuế TNDN phải nộp	915.833.340	643.065.985	272.767.355
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.744.184.536	7.067.656.736	(323.472.200)

<1> Giảm khối lượng chi phí dở dang các công trình ghi nhận doanh thu.

<2> Người mua trả tiền trước giảm do ghi nhận doanh thu và thuế GTGT các công trình hoàn thành đã được bên A chuyển tiền thanh toán.

<3> Tăng thuế TNDN 272.767.355 đồng do kết quả kiểm toán ở biểu kết quả hoạt động kinh doanh, tăng thuế GTGT 196.336.571 đồng là thuế GTGT đầu vào của phần vật tư thừa đội thi công đã kê khai khấu trừ thuế nhưng không được thanh toán và tăng thuế GTGT đầu ra 91.261.909 đồng do tăng doanh thu các công trình hoàn thành.

<4> Tăng doanh thu các công trình hoàn thành nghiệm thu, hóa đơn GTGT xuất trong năm 2009.

<5> Tăng giá vốn các công trình hoàn thành nghiệm thu 854.788.670 đồng và tăng giá vốn gạch - thuế tài nguyên đất sét trích thiếu 2.622.176 đồng.

<6> Giảm thuế GTGT của vật tư thừa công ty đã hạch toán thu nhập khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
Tiền mặt	982.949.258	2.734.668.649
Tiền gửi Ngân hàng	27.878.463.031	19.572.198.568
Tổng	28.861.412.289	22.306.867.217

5.2 PHẢI THU KHÁC

	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
Công ty LD Khai thác Hạnh Phúc	5.048.535.144	6.288.064.075
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng số 10 IDICO	968.674.668	1.738.350.669
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô Thị IDICO	-	1.496.648.685
Cổ tức đã chia	-	3.500.000.000
Phải thu khác	380.162.005	817.635.857
Tổng	6.397.371.817	13.840.699.286

5.3 HÀNG TỒN KHO

	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.116.459.775	580.709.492
Công cụ, dụng cụ	-	9.770.000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	22.091.057.322	24.285.953.501
Thành phẩm	2.165.734.522	1.680.825.575
Hàng hoá	1.981.779.472	779.647.267
Tổng	27.355.031.091	27.336.905.835

5.4 TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
Tạm ứng	6.929.986.628	11.527.672.829
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	1.074.040.013
Tổng	6.929.986.628	12.601.712.842

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Năm 2009	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng
<u>Nguyên giá</u>						
Tại ngày 01/01	10.557.063.790	1.690.050.981	1.236.268.143	281.564.621	-	13.764.947.535
Tăng trong năm	12.497.121.106	845.539.713	-	196.047.693	-	13.538.708.512
Xây dựng mới	12.497.121.106	845.539.713	-	-	-	13.342.660.819
Mua trong năm	-	-	-	196.047.693	-	196.047.693
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12	23.054.184.896	2.535.590.694	1.236.268.143	477.612.314	-	27.303.656.047
<u>Hao mòn lũy kế</u>						
Tại ngày 01/01	4.649.274.041	772.770.488	738.157.462	201.513.288	-	6.361.715.279
Tăng trong năm	1.192.069.220	216.216.669	96.408.516	82.365.622	-	1.587.060.027
Trích khấu hao	1.192.069.220	216.216.669	96.408.516	82.365.622	-	1.587.060.027
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12	5.841.343.261	988.987.157	834.565.978	283.878.910	-	7.948.775.306
<u>Giá trị còn lại</u>						
Tại ngày 01/01	5.907.789.749	917.280.493	498.110.681	80.051.333	-	7.403.232.256
Tại ngày 31/12	17.212.841.635	1.546.603.537	401.702.165	193.733.404	-	19.354.880.741

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.6 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Dự án khu nhà ở dân cư phường 2	5.411.201.100	5.411.201.100
Dự án KDC trung tâm phường 6 mở rộng	67.425.703.572	49.831.693.236
Dự án mở sê	1.553.686.569	1.471.570.739
Dự án xây dựng Văn phòng Công ty	-	3.609.150.714
Dự án nhà máy Gạch tuynel Đức Hòa	-	912.199.643
Kho Bông Lúa Phường 4	711.451.317	327.916.332
Dự án mặt bằng khu xử lý nước thải Nhà	144.167.400	144.167.400
Dự án khai thác cát	180.723.637	180.723.637
Các công trình khác	-	8.304.495
Tổng	75.426.933.595	61.896.927.296

5.7 ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Đầu tư dài hạn khác		
Đầu tư trái phiếu	-	2.000.000
Công ty CP Khai thác Hạnh Phúc	6.750.000.000	6.750.000.000
Tổng	6.750.000.000	6.752.000.000

Công ty Cổ phần Khai thác Hạnh Phúc được chuyển đổi từ Công ty Liên doanh Khai thác Hạnh phúc theo Giấy chứng nhận đầu tư số 502032000059 ngày 22/4/2008, tỷ lệ sở hữu vốn cổ phần của Công ty chiếm 7,5% trong tổng số 90 tỷ vốn điều lệ của Công ty này.

5.8 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - CN Long An	36.646.975.775	14.646.400.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.000.000.000	2.418.900.000
Tổng	37.646.975.775	17.065.300.000

5.9 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.480.154.835	376.074.318
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.286.180.899	835.833.340
Các loại thuế khác	49.119.823	564.045.665
Tổng	5.815.455.557	1.775.953.323

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.10 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Trung tâm Y tế Thạnh Hóa	2.003.196.103	-
Dự án khu dân cư phường 6, TXTA Long An	19.741.284.368	14.299.024.804
Bờ kè sông Bảo Định	221.466.886	-
Nhà máy gạch TuyneI Kiên Giang	590.792.995	590.792.995
Chi phí khấu hao mỏ sét	334.066.587	206.043.765
Công an Bến Lức	349.462.602	-
Cải tạo Nhà làm việc - Sở GTVT Long An	7.056.789	66.390.285
Hệ thống ống kỹ thuật - Điện chiếu sáng Đài TH	482.062.348	482.062.348
Trường trung học Y tế Long An	163.403.631	129.689.288
Điện CS BVSK	13.781.520	-
Công trình khác	-	-
Các công trình đã hoàn chi phí	-	911.615.989
Tổng	23.906.573.829	16.685.619.474

5.11 PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	129.072.450	-
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Đô Thị IDICO	1.020.000.000	621.101.987
Phải trả khác	4.203.894.019	1.509.000
Tổng	5.352.966.469	622.610.987

5.12 PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng IDICO	14.930.773.120	5.959.367.000
Tổng	14.930.773.120	5.959.367.000

Theo Hợp đồng số 06/2008/HĐHT ngày 12/3/2008 về việc hợp tác đầu tư và kinh doanh giữa Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng Long An IDICO và Công ty CP Đầu Tư Phát Triển Hạ Tầng IDICO, dự án Khu dân cư trung tâm mở rộng phường 6 - thị xã Tân An - tỉnh Long An, tổng số vốn đầu tư tạm tính là 1.319.000.000.000 đồng (một ngàn ba trăm mười chín tỷ đồng), tỉ lệ vốn góp là mỗi bên góp 50%.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Bảo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.13 VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Vay dài hạn		
Ngân hàng TMCP Đệ Nhất - Long An	6.000.000.000	6.000.000.000
Ngân hàng Sài Gòn - Thương Tín - CN Long An	-	9.636.400.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - CN Long An	1.500.000.000	3.400.000.000
Nợ dài hạn	-	-
Tổng vay và nợ dài hạn	7.500.000.000	19.036.400.000
Trừ:		
Nợ dài hạn đến hạn trả		
Vay dài hạn đến hạn trả	1.000.000.000	2.418.900.000
Số dư vay và nợ dài hạn	6.500.000.000	16.617.500.000

Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đệ Nhất - Long An:*Hợp đồng tín dụng số 050.B00013.08 ngày 31/12/2008:*

Mục đích	: Bổ sung vốn đầu tư xây dựng, phát triển hạ tầng;
Thời hạn vay	: 36 tháng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên, trả gốc 1 lần khi đáo hạn;
Lãi suất	: 1,0625%/tháng, thay đổi 3 tháng/lần;
Hình thức đảm bảo tiền vay	: Thế chấp bằng giá trị quyền sử dụng đất tại phường 2;

Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Long An:*Hợp đồng tín dụng số 01/2004/HĐ ngày 17/6/2004:*

Mục đích	: Đầu tư cho dự án Nhà máy gạch Tuynel Đức Hòa;
Thời hạn vay	: 7 năm, thanh toán gốc trong 12 kỳ;
Lãi suất	: lãi suất tiết kiệm 12 tháng + 0,3%/tháng, điều chỉnh 6 tháng/lần;
Hình thức đảm bảo tiền vay	: Tài sản hình thành từ vốn vay;

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.14 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Cổ phiếu (mệnh giá 10.000 đồng/CP)

	31/12/2009 VND	01/01/2009 VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu thường	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Biến động nguồn vốn và các quỹ

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng	Đơn vị tính: VND Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Tại ngày 01/01/08	20.000.000.000	982.869.473	304.945.810	20.408.609
Tăng trong năm	30.000.000.000	351.220.490	-	6.744.184.536
Vốn góp	30.000.000.000	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	6.744.184.536
Trích lập các quỹ	-	351.220.490	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	351.220.490
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	351.220.490
Chi quỹ	-	-	-	-
Tại ngày 31/12/08	50.000.000.000	1.334.089.963	304.945.810	6.413.372.655
Tại ngày 01/01/09	50.000.000.000	1.334.089.963	304.945.810	6.413.372.655
Tăng trong năm	-	-	335.821.812	11.511.059.709
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	11.238.292.354
Phân phối lợi nhuận	-	-	335.821.812	-
Tăng khác	-	-	-	272.767.355
Giảm trong năm	-	367.943.048	-	6.576.465.437
Trích lập các quỹ	-	-	-	1.007.465.437
Chia cổ tức	-	-	-	5.500.000.000
Chi quỹ	-	-	-	-
Giảm khác	-	367.943.048	-	69.000.000
Tại ngày 31/12/09	50.000.000.000	966.146.915	640.767.622	11.347.966.927

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.15 DOANH THU

	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	29.113.144.807	33.320.963.401
Doanh thu xây lắp	57.856.431.415	44.889.192.012
Doanh thu kinh doanh bất động sản	28.255.408.940	4.304.552.729
Doanh thu khác	625.918.664	-
Tổng	115.850.903.826	82.514.708.142
Các khoản giảm trừ	-	-
Doanh thu thuần	115.850.903.826	82.514.708.142

Doanh thu trong năm 2009 chưa loại trừ doanh thu nội bộ với số tiền là 13.494.604.418 đồng và giá vốn nội bộ tương ứng.

5.16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	25.862.290.998	27.450.650.041
Giá vốn xây lắp	55.958.476.168	42.615.782.493
Giá vốn kinh doanh bất động sản	6.837.781.946	1.394.644.680
Tổng	88.658.549.112	71.461.077.214

5.17 DOANH THU/CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.041.534.710	1.762.114.510
Cổ tức, lợi nhuận được chia	260.471.069	3.831.864.602
Tổng	1.302.005.779	5.593.979.112
Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	2.173.013.643	1.598.634.658
Tổng	2.173.013.643	1.598.634.658
Thu nhập tài chính - thuần	(871.007.864)	3.995.344.454

5.18 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
Chi phí nhân viên bán hàng	1.407.840.717	1.849.633.572
Chi phí CCDC, khấu hao	111.992.629	
Chi phí vận chuyển, bốc xếp	1.508.502.203	267.887.421
Chi phí bằng tiền khác	868.098.431	132.700.820
Tổng	3.896.433.980	2.250.221.813

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

5.19 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2009 VND	Năm 2008 VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.046.630.777	3.399.908.085
Chi phí vật liệu, dụng cụ quản lý	535.313.290	480.964.019
Chi phí khấu hao TSCĐ	759.647.002	212.079.639
Thuế, phí, lệ phí	17.585.700	22.226.778
Chi phí dự phòng	1.307.622.454	150.659.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	352.183.924	251.770.635
Chi phí bằng tiền khác	153.396.468	845.175.367
Tổng	8.172.379.615	5.362.783.523

5.20 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Năm 2009 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	14.524.473.253
Các khoản điều chỉnh tăng	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-
Thu nhập chịu thuế	14.524.473.253
Thu nhập chịu thuế được hưởng ưu đãi	(4.253.703.311)
Thu nhập chịu thuế không được hưởng ưu đãi 50% (*)	18.778.176.564
Thuế suất áp dụng	25%
Tỷ lệ ưu đãi	30%
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	3.286.180.899

(*) Thu nhập chịu thuế không được hưởng ưu đãi 50% là thu nhập từ chuyển nhượng bất động sản, khoản thu nhập này không được bù trừ với lỗ từ hoạt động kinh doanh thường xuyên được hưởng ưu đãi của công ty.

5.21 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2009	Năm 2008
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	11.238.292.354	6.744.184.536
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	11.238.292.354	6.744.184.536
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	5.000.000	5.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	2.248	1.349

Mệnh giá cổ phiếu phổ thông đang lưu hành là 10.000đ/cổ phiếu.

1.0300
CÔNG
TẬP Đ
IỂM T
IỆT N
GIẤY - 15

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG LONG AN - IDICO

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09 - DN

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

	Năm 2009	
	VND	
Các giao dịch bán	-	
Các giao dịch mua		
Công ty CP Tư vấn Đầu tư IDICO		812.177.273
Công ty CP Kiểm định Xây dựng IDICO		62.548.182
Công ty CP Sản xuất và Kinh doanh VLXD IDICO		281.033.410

<u>Số dư với các bên liên quan</u>	31/12/2009	01/01/2009
	VND	VND
Các khoản phải trả		
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển đô thị IDICO	1.020.000.000	621.101.987
Công ty CP Tư vấn Đầu tư IDICO	31.257.000	155.638.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Hạ tầng IDICO	14.930.773.120	5.959.367.000
Công ty CP Sản xuất và Kinh doanh VLXD IDICO	25.695.096	-

Các khoản phải thu		
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển đô thị IDICO	-	1.496.648.685
Công ty CP Đầu tư Xây dựng số 10	968.674.668	1.976.664.059

<u>Thu nhập của các thành viên chủ chốt</u>	Năm 2009	
	VND	
Tiền lương		1.017.268.107
Các khoản phúc lợi khác		

6.2 SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty khẳng định trên những khía cạnh trọng yếu không có sự kiện nào quan trọng xảy ra sau ngày khóa sổ cần phải công bố trong báo cáo này.

6.3 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2008 đã được kiểm toán.



Nguyễn Xuân Tiến
Giám đốc

Long An, ngày 18 tháng 3 năm 2010

Trần Thị Ngọc Loan
Quyền Trưởng phòng TCKT