



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT** **QUÝ I NĂM 2016**

*CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT*  
*(DALAT-REALCO)*

## **MỤC LỤC**

---

Bảng cân đối kế toán hợp nhất .....	02 – 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.....	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất.....	06
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.....	07 - 17



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>154,986,338,631</b>	<b>159,812,309,931</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>5,028,676,259</b>	<b>5,345,166,804</b>
1. Tiền	111		4,893,144,364	4,709,634,909
2. Các khoản tương đương tiền	112		135,531,895	635,531,895
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>82,912,433,941</b>	<b>92,127,873,882</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	63,949,659,736	77,501,432,642
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	21,498,631,088	13,870,495,504
3. Các khoản phải thu khác	136	V.4	1,202,679,411	4,494,482,030
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(4,678,370,671)	(4,678,370,671)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.6	939,834,377	939,834,377
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>64,840,825,242</b>	<b>61,094,042,761</b>
1. Hàng tồn kho	141		64,917,591,642	61,170,809,161
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(76,766,400)	(76,766,400)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,204,403,189</b>	<b>1,245,226,484</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	479,142,429	383,229,369
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		924,362,412	196,186,427
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	796,874,059	665,810,688
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		4,024,289	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>55,315,315,548</b>	<b>55,905,358,935</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>16,352,000</b>	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	16,352,000	-

S.Đ.K.



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
<b>II. Tài sản cố định</b>	220		<b>28,990,979,909</b>	<b>29,354,004,451</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	24,250,613,071	24,586,102,233
- Nguyên giá	222		34,581,145,205	34,349,290,478
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10,330,532,134)	(9,763,188,245)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4,740,366,838	4,767,902,218
- Nguyên giá	228		5,538,892,859	5,538,892,859
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(798,526,021)	(770,990,641)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	230	V.11	<b>22,957,749,433</b>	<b>23,192,184,849</b>
- Nguyên giá	231		29,549,207,355	29,549,207,355
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6,591,457,922)	(6,357,022,506)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>144,456,710</b>	<b>144,456,710</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	144,456,710	144,456,710
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>348,000,000</b>	<b>392,486,435</b>
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	348,000,000	392,486,435
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,857,777,496</b>	<b>2,822,226,490</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	2,857,777,496	2,822,226,490
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>210,301,654,179</b>	<b>215,717,668,866</b>





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2016	01/01/2016
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>166,666,704,594</b>	<b>169,474,820,935</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>104,353,358,052</b>	<b>102,421,845,481</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	33,726,892,829	31,743,140,588
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,697,801,297	8,481,589,148
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1,842,714,764	1,547,174,575
4. Phải trả người lao động	314		(753,645,590)	(336,128,694)
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	10,926,688,305	10,976,878,305
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	4,497,872,429	5,548,997,541
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	45,127,632,000	45,097,232,000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(712,597,982)	(637,037,982)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>62,313,346,542</b>	<b>67,052,975,454</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		2,753,553,664	3,104,173,956
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	55,000,000	55,000,000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	59,504,792,878	63,893,801,498
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>43,634,949,585</b>	<b>46,242,847,931</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>43,634,949,585</b>	<b>46,242,847,931</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,847,215,361	3,847,215,361
3. Quỹ đầu tư phát triển	419		3,009,055,780	3,051,644,479
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		271,194,356	336,605,657
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(8,492,515,912)	(5,992,617,566)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5,992,617,566)	(7,128,285,273)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2,499,898,346)	1,135,667,707
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>210,301,654,179</b>	<b>215,717,668,866</b>

006  
V.G  
N.D.  
L.Đ.  
T.L.Đ.

Người lập biểu

Đoàn Xuân Tới

Thành Phố Đà Lạt, ngày 20 tháng 04 năm 2016

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hòa



Tổng Giám đốc

Ngô Phước



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
**Quý 01 năm 2016**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 01 Năm 2016	Quý 01 Năm 2015	Lũy kế Năm 2016	Lũy kế Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.19	9,623,779,524	15,297,633,473	9,623,779,524	15,297,633,473
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10		9,623,779,524	15,297,633,473	9,623,779,524	15,297,633,473
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.22	9,397,461,100	13,245,626,489	9,397,461,100	13,245,626,489
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		226,318,424	2,052,006,984	226,318,424	2,052,006,984
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.23	21,190,618	40,544,685	21,190,618	40,544,685
7. Chi phí tài chính	22	VI.24	171,189,775	63,992,639	171,189,775	63,992,639
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		171,189,775	63,992,639	171,189,775	63,992,639
8. Chi phí bán hàng	24		207,910,420	334,769,072	207,910,420	334,769,072
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,110,082,455	1,919,769,826	2,110,082,455	1,919,769,826
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(2,241,673,608)	(225,979,868)	(2,241,673,608)	(225,979,868)
11. Thu nhập khác	31	VI.27	8,312,460	2,639,000	8,312,460	2,639,000
12. Chi phí khác	32	VI.28	266,537,198	270,626,810	266,537,198	270,626,810
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(258,224,738)	(267,987,810)	(258,224,738)	(267,987,810)
14. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết	50					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60		(2,499,898,346)	(493,967,678)	(2,499,898,346)	(493,967,678)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	VI.29		44,354,319		44,354,319
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62	VI.30		(114,709,779)		(114,709,779)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70		(2,499,898,346)	(423,612,218)	(2,499,898,346)	(423,612,218)
18.1.Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số						
18.2.Lợi nhuận sau thuế của cổ đông cty mẹ			(2,499,898,346)	(423,612,218)	(2,499,898,346)	(423,612,218)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			(556)	(94)	(556)	(94)

Ngày 10 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

*Đoàn Xuân Tới*

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

*Nguyễn Văn Hòa*

Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám đốc



Ngô Phước



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 01 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 Năm 2016	Quý 1 Năm 2015
1	2	3		
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		23,333,927,455	36,706,986,285
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(12,134,354,976)	(26,569,187,024)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,166,575,480)	(1,876,653,805)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(55,563,247)	(607,069,726)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	(29,730,564)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,918,768,650	4,763,224,160
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,089,721,735)	(8,981,644,668)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,806,480,667</b>	<b>3,405,924,658</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các TSDH khác	21		(5,660,000)	(32,006,546)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các TSDH 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		5,797,408	40,505,730
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>137,408</b>	<b>8,499,184</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	400,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(6,123,108,620)	(4,400,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(6,123,108,620)</b>	<b>(4,000,000,000)</b>
<b>- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(316,490,545)</b>	<b>(585,576,158)</b>
<b>- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>5,209,634,909</b>	<b>4,372,001,465</b>
<b>- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>			
<b>- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>4,893,144,364</b>	<b>3,786,425,307</b>

Ngày 10 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

*Xuan*

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

*NH*

Nguyễn Văn Hòa



Tổng Giám đốc

Ngô phước



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 01 năm 2016

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn :**

Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt được thành lập từ việc cổ phần hoá Doanh nghiệp Nhà nước Công ty Kinh doanh & Phát triển nhà Lâm Đồng, theo Quyết định số 3747/QĐ-UBND ngày 19 tháng 12 năm 2006 của UBND tỉnh Lâm Đồng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4203000171 ngày 27 tháng 12 năm 2007 do sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp, với vốn điều lệ: 45.000.000.000 đồng (Bốn lăm tỷ đồng).

Tại ngày 31/05/2011 Công ty CP Địa ốc Đà Lạt đã tách Công ty 274 thành Công ty TNHH MTV Xây dựng Địa ốc Đà Lạt và Công ty Địa ốc Bảo Lộc thành Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc; Công ty CP Địa ốc Đà Lạt làm chủ sở hữu, chiếm 100% vốn điều lệ tại 2 Công ty trên.

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp, thương mại, dịch vụ**

#### **3. Ngành nghề kinh doanh :**

Kinh doanh bất động sản, cho thuê nhà làm việc, nhà ở. Thi công xây lắp các công trình dân dụng, giao thông thuỷ lợi, công nghiệp. Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, kinh doanh vận tải hàng. Lập quy hoạch, tư vấn kiến trúc. Kinh doanh dịch vụ lưu trú, ăn uống, giải trí, dịch vụ lễ hành, vận chuyển khách.

#### **4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

1 - Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 .

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam ( VND )

### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng :**

1 - 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.

2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính đã được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng Chuẩn mực, thông tư hướng dẫn Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

3 - Hình thức kế toán áp dụng: Công ty đang áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức Chứng từ ghi sổ.

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng :**

#### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các



khoản mục có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

**2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn được tính theo giá mua thực tế và các chi phí thực tế có liên quan.

Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá mua thực tế thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí thu 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:**

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng. Thời gian sử dụng các loại tài sản cố định được xác định theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ của Bộ Tài Chính.

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua được coi là “tương đương tiền”.
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn,
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc trong hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khi chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó( Vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16” chi phí đi vay”.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các chi phí khác:**

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Đối với các chi phí liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

**8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh. Việc hạch toán các chi phí phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phải thực hiện trên nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

**9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**







#### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng: Trường hợp 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 phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết..

#### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

#### **14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

#### **15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

000  
NG  
ĐỊ  
LÀ  
-T.L.A



**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
<b>01-Tiền</b>		
- Tiền mặt	308,006,570	-129,955,501
- Tiền gửi ngân hàng	4,585,137,794	5,079,679,408
- Các khoản tương đương tiền	135,531,895	135,531,895
<b>Cộng</b>	<b>5,028,676,259</b>	<b>5,085,255,802</b>
<b>02-Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>		
<b>03-Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Phải thu khách hàng	59,866,131,172	69,144,221,393
- Trả trước cho người bán	10,195,325,545	8,931,443,987
- Phải thu khác	1,173,432,983	502,241,717
<b>Cộng</b>	<b>71,234,889,700</b>	<b>78,577,907,097</b>
<b>04-Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	1,948,322,976	1,708,022,799
- Công cụ, dụng cụ	49,167,652	49,167,652
- Chi phí SX, KD dở dang	63,714,344,531	63,492,738,638
- Thành phẩm	722,587,720	935,488,539
- Hàng hóa	68,247,706	165,318,606
<b>Cộng</b>	<b>66,502,670,585 0</b>	<b>66,350,736,234</b>
<b>05-Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	924,362,412	196,186,427
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	796,874,059	665,810,688
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
<b>Cộng</b>	<b>1,721,236,471</b>	<b>861,997,115</b>
<b>06-Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu kỳ</b>
- Tạm ứng	2,311,917,512	1,631,130,188
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	800,000,000	800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,111,917,512</b>	<b>2,431,130,188</b>
<b>07-Các khoản phải thu dài hạn</b>		





## 08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

KHOẢN MỤC	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT	Thiết bị, DC quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	10,666,125,292	20,073,220,073	3,379,991,770	229,953,343		34,349,290,478
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	10,666,125,292	20,073,220,073	3,379,991,770	229,953,343		34,349,290,478
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	2,868,043,627	4,687,255,491	2,056,677,132	151,211,995		9,763,188,245
- Khấu hao trong kỳ	108,009,655	368,623,464	59,772,388	30,938,382		567,343,889
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	2,976,053,282	5,055,878,955	2,116,449,520	182,150,377		10,330,532,134
<b>3. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu năm	7,798,081,665	15,385,964,582	1,323,314,638	78,741,348		24,586,102,233
- Tại ngày cuối kỳ	7,690,072,010	15,017,341,118	1,263,542,250	47,802,966		24,018,758,344





09- Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính:  
10- Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, Bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>1. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu năm	4,404,107,500				1,134,785,359	5,538,892,859
- Mua trong kỳ						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối kỳ	4,404,107,500	-	-	-	1,134,785,359	5,538,892,859
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	629,158,209				141,832,532	770,990,741
- Khấu hao trong kỳ	22,469,936				5,065,444	27,535,380
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	651,628,145	-	-	-	146,897,976	798,526,121
<b>3. Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu năm	3,774,949,291	-	-	-	992,952,827	4,767,902,118
- Tại ngày cuối kỳ	3,752,479,355	-	-	-	987,887,383	4,740,366,738



	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>	144,456,710	144,456,710
<b>12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư:</b>		

Khoản mục	Nhà cửa	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>1. Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>			
- Số dư đầu kỳ	16,266,575,243	13,282,632,112	29,549,207,355
- Tăng trong kỳ			-
- Giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	16,266,575,243	13,282,632,112	29,549,207,355
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>			-
Số dư đầu kỳ	4,374,812,291	1,982,210,215	6,357,022,506
- Tăng trong kỳ	64,732,176	169,703,240	234,435,416
- Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	4,439,544,467	2,151,913,455	6,591,457,922
<b>3. Giá trị còn lại của BĐSĐT</b>			-
- Tại ngày đầu năm	11,891,762,952	11,300,421,897	23,192,184,849
- Tại ngày cuối kỳ	11,827,030,776	11,130,718,657	22,957,749,433





	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>13- Đầu tư tài chính dài hạn</b>		
13.1-Đầu tư vào công ty con		
- Công ty TNHH MTV Xây dựng Địa ốc Đà Lạt (100%)		
- Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc (100%)	2,000,000,000	2,000,000,000
13.2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	348,000,000	392,486,435
<b>14- Tài sản dài hạn khác</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
-Chi phí trả trước dài hạn	3,088,833,519	2,842,887,014
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	616,352,000	600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>3,705,185,519</b>	<b>3,442,887,014</b>
<b>15- Nợ ngắn hạn</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
15.1- Vay và nợ ngắn hạn	1,000,000,000	27,600,000
15.2- Phải trả người bán	22,423,587,286	22,708,384,986
15.3- Người mua trả trước	5,614,272,733	4,220,081,984
15.4-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	<b>1,639,573,309</b>	<b>1,506,170,799</b>
- Thuế giá trị gia tăng	821,870,278	663,839,931
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	29,730,564
- Thuế thu nhập cá nhân	24,258,756	
- Thuế tài nguyên	-	
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	841,396,896	856,552,925
- Các loại thuế khác	(52,169,621)	(48,169,621)
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4,217,000	4,217,000
15.5- Phải trả người lao động	(761,020,820)	(336,128,694)
15.6- Chi phí phải trả	10,926,688,305	10,976,878,305
15.7-Các khoản phải trả khác	<b>4,497,872,429</b>	<b>6,229,827,180</b>
- Kinh phí công đoàn	337,891,304	430,258,962
- Bảo hiểm xã hội, y tế	219,101,892	615,188,508
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,614,302,876	5,184,379,710
<b>Cộng nợ ngắn hạn</b>	<b>45,340,973,242</b>	<b>45,332,814,560</b>
<b>16- Nợ dài hạn</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
16.1- Vay và nợ dài hạn	103,632,424,878	108,963,433,498
16.2- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
16.3- Doanh thu chưa thực hiện	2,753,553,664	3,104,173,956
16.4- Nhận ký quỹ dài hạn	55,000,000	55,000,000
<b>Cộng nợ dài hạn</b>	<b>106,440,978,542</b>	<b>112,122,607,454</b>



## 17- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm (01/01/2016)	45,000,000,000	3,847,215,361	336,605,657	3,009,055,780	0	(5,992,617,566)
Tăng vốn trong năm						
Lợi nhuận trong kỳ			42,588,699			(2,499,898,346)
Tặng khác						1,585,078,943
Trả cổ tức						
Trích lập các quỹ						
Chi thù lao HĐQT, BKS			108,000,000			
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	45,000,000,000	3,847,215,361	271,194,356	3,009,055,780	0	(6,907,436,969)

0006  
VGT  
ĐỊA  
LẠT  
LÂM



	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp của Nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	45,000,000,000	45,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>45,000,000,000</b>	<b>45,000,000,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ :		
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	45,000,000,000	45,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	45,000,000,000	45,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<b>d. Cổ tức</b>		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :		
<b>đ. Cổ phiếu</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4,500,000	4,500,000
+ Cổ phiếu phổ thông	4,500,000	4,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,500,000	4,500,000
+ Cổ phiếu phổ thông	4,500,000	4,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000đồng/ CP		
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	1,992,170,302	1,992,170,302
- Quỹ dự phòng tài chính	1,016,885,478	1,016,885,478
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	271,194,356	379,194,356
<b>18- Nguồn kinh phí</b>		
<b>19- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>Quý 01/2016</u>	<u>Quý 01/2016</u>
- Doanh thu bán hàng và cấp dịch vụ	12,957,392,614	15,297,633,473
<b>Cộng</b>	<b>12,957,392,614</b>	<b>15,297,633,473</b>

142  
Y  
ỐC  
Đ  
Đ





**20- Các khoản giảm trừ doanh thu**

**21- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

**Cộng**

**22- Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn của hàng hóa đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

**Cộng**

**23- Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

**Cộng**

**24- Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay
- Chi phí tài chính khác

**Cộng**

**25- Chi phí bán hàng**

**26- Chi phí quản lý doanh nghiệp**

**27- Thu nhập khác**

**28- Chi phí khác**

**29- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

**30 - Thông tin về các bên liên quan**

	<b>Quý 01/2016</b>	<b>Quý 01/2016</b>
	12,957,392,614	15,297,633,473
	<b>12,957,392,614</b>	<b>15,297,633,473</b>
	<b>Quý 01/2016</b>	<b>Quý 01/2016</b>
	12,677,745,096	13,245,626,489
	<b>12,677,745,096</b>	<b>13,245,626,489</b>
	<b>Quý 01/2016</b>	<b>Quý 01/2016</b>
	21,190,608	40,544,685
	<b>21,190,608</b>	<b>40,544,685</b>
	<b>Quý 01/2016</b>	<b>Quý 01/2016</b>
	171,189,775	63,992,639
	<b>895,794,073</b>	<b>63,992,639</b>
	207,910,420	334,769,072
	2,110,082,455	1,918,132,826
	8,312,460	2,639,000
	266,537,198	270,626,810
		44,354,319

Ngày 04 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám đốc



Ngô Phước