

Số: 61/CV – DLR  
“V/v: Giải trình ý kiến của Kiểm toán  
tại BCTC năm 2012”

Đà Lạt, ngày 28 tháng 3 năm 2013

**Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Theo ý kiến của Kiểm toán viên tại Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 kết thúc ngày 31/12/2012 của Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt : *Tại ngày 31/12/2012, Công ty chưa dự kiến và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán và nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng có thể không thu được với nợ gốc 685.631.749đ và khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi dự kiến là 679.514.149đ.*

Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt xin được báo cáo và giải trình như sau:

1/. Trước khi Cổ phần hóa, đơn vị là doanh nghiệp nhà nước với nhiệm vụ chính trị được giao là thi công xây lắp các công trình thuộc vốn ngân sách do đó các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hầu hết là các khoản nợ của Ngân sách địa phương (18 khoản trên 20 khoản phải thu, chiếm tỷ trọng 90% với nợ gốc là 660.854.749đ và dự phòng phải thu khó đòi dự kiến 654.737.149đ.

2/. Qua thống kê, phân loại chủ yếu là các khoản nợ tồn tại từ trước khi cổ phần hóa (trước năm 2008) là 17 khoản trên 20 khoản phải thu, chiếm tỷ trọng : 85%.

Trong bối cảnh nền kinh tế đang gặp nhiều khó khăn, Ngân sách của địa phương còn nhiều eo hẹp. Công ty CP Địa ốc Đà Lạt xác định các khoản nợ trên của Ngân sách đơn vị vẫn có thể thu hồi được khi ngân sách cân đối được nguồn vốn thanh toán, do đó trong năm 2012 đơn vị chưa trích lập Dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Với các lý do trên Công ty CP Địa ốc Đà Lạt xin được báo cáo để Quý Cơ quan xem xét, hiện nay đơn vị vẫn phối hợp tích cực với các cơ quan, ban ngành địa phương để theo dõi và thực hiện khi ngân sách cân đối được nguồn.

Rất mong được sự thông cảm và tạo điều kiện giải quyết của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

Nơi nhận:  
- Như trên  
- Lưu VT, KTTV

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Ngô Phước*



CP Địa ốc Đà Lạt - 21 Trần Phú, Đà Lạt, Lâm Đồng.  
 ngày 01.01.12 đến ngày 31.12.12

1. Dự kiến trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi

Số TT	Đối tượng	Dư Nợ ngày 31/2/11	Thời điểm PS	Số năm	Tỷ lệ lập DP	Giá trị lập DP	Ghi chú
1	KD nhà đất - Nhà 2 bis Phan Boi Chau (Ng Hữu Thiện)	91,554,000	2007	05	100%	91,554,000	TK 131
2	DH Đà Lạt - sân vườn dương nội bộ a27	8,340,000	2000	12	100%	8,340,000	TK 131
3	DH Đà Lạt - công hàng rào muông thoát nước	13,158,717	2000	12	100%	13,158,717	TK 131
4	DH Đà Lạt - nâng cấp bồn sùng hàng mục a27	77,061,486	2000	12	100%	77,061,486	TK 131
5	UB dân số KHHGD ba mẹ & trẻ em LD - trưng mua giao Damri	52,449,789	2004	08	100%	52,449,789	TK 131
6	TT nước sạch & VSMT Lâm Đông - hệ thống nước sạch xa Lạc Lâm	41,096,000	2001	11	100%	41,096,000	TK 131
7	TT nước sạch & VSMT Lâm Đông - hệ thống nước sạch xa Romen3	107,527,000	2001	11	100%	107,527,000	TK 131
8	Sơ văn hóa thông tin Lâm Đông - công trình sửa chữa NLV	25,857,924	2000	12	100%	25,857,924	TK 131
9	UBND phường 3 TP Đà Lạt - hội trường khu phố 4	26,905,409	2001	11	100%	26,905,409	TK 131
10	Ban QLDA & DTXD TP Đà Lạt XD hội trường xa Ta Nung	9,193,599	2001	11	100%	9,193,599	TK 131
11	Trường TH Lê Lợi - công, kê đá, sân nền	6,131,845	2003	09	100%	6,131,845	TK 131
12	UBMT to quốc Lâm Đông - cải tạo nâng cấp UBMTTQ	30,000,000	2002	10	100%	30,000,000	TK 131
13	Trường THPT ban công Tây Sơn - khôi 2 phòng học	45,817,291	2001	11	100%	45,817,291	TK 131
14	Trường THCS Thanh Mỹ - Xây dựng trường Thanh Mỹ (10PH)	27,792,296	2003	09	100%	27,792,296	TK 131
15	SGD tỉnh Lâm Đông - xây dựng văn phòng SGD	70,484,000	2005	07	100%	70,484,000	TK 131
16	Trường THPT Lạc Nghiệp - cải tạo nâng cấp trường	4,175,983	2004	08	100%	4,175,983	TK 131
17	UBND phường 1 - hội trường khu phố	2,917,410	2009	03	100%	2,917,410	TK 131
18	Trường THCS, THPT Lê Quý Đôn - SC nhà ở tập thể + hàng rào	20,392,000	2010	02	70%	14,274,400	TK 131
19	DNTN Hiệp Lực - đã xây dựng	10,347,000	2007	05	100%	10,347,000	TK 131
20	CTCP xây dựng Minh Phú	14,430,000	2010	02	100%	14,430,000	TK 131
	<b>Cộng</b>	<b>685,631,749</b>				<b>679,514,149</b>	