



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CÔNG TY MẸ **QUÝ IV NĂM 2015**

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

MỤC LỤC

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



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		135,363,552,001	170,267,709,328
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,195,704,594	2,694,016,816
1. Tiền	111	V.01	2,060,172,699	2,566,137,799
2. Các khoản tương đương tiền	112		135,531,895	127,879,017
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	122,359,900
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	122,359,900
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	
III- Các khoản phải thu	130		85,970,067,736	62,365,635,211
1. Phải thu khách hàng	131		54,931,906,907	57,636,409,909
2. Trả trước cho người bán	132		7,049,706,351	5,087,958,997
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134		-	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	27,411,989,683	2,880,117,875
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(3,423,535,205)	(3,238,851,570)
IV- Hàng tồn kho	140		42,242,649,841	99,137,342,542
1. Hàng tồn kho	141	V.04	42,319,416,241	99,385,832,999
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(76,766,400)	(248,490,457)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		4,955,129,830	5,948,354,859
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		383,568,845	862,662,710
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,192,180,721	1,251,865,477
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	659,400,583	1,734,656,418
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,719,979,681	2,099,170,254
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		58,596,543,646	62,990,837,746
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	V.06	-	
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II- Tài sản cố định	220		28,254,158,492	31,200,937,783
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	23,628,214,638	24,443,371,788





CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	222		32,924,204,282	37,536,368,611
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(9,295,989,644)	(13,092,996,823)
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	4,625,943,854	5,814,513,432
- Nguyên giá	228		5,396,934,495	6,672,367,995
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(770,990,641)	(857,854,563)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	943,052,563
III- Bất động sản đầu tư	240	V.12	23,192,184,849	24,129,926,513
- Nguyên giá	241		29,549,207,355	29,549,207,355
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(6,357,022,506)	(5,419,280,842)
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		4,348,000,000	5,071,096,094
1. Đầu tư vào công ty con	251		6,000,000,000	6,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		348,000,000	348,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(2,000,000,000)	(1,276,903,906)
V- Tài sản dài hạn khác	260		2,802,200,305	2,588,877,356
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2,558,301,305	2,344,978,356
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	
3. Tài sản dài hạn khác	268		243,899,000	243,899,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		193,960,095,647	233,258,547,074
NGUỒN VỐN			-	
A- Nợ phải trả (300=310+330)	300		141,152,191,369	184,302,652,295
I- Nợ ngắn hạn	310		42,894,339,958	81,701,380,648
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	46,500,650,000
2. Phải trả người bán	312		21,828,599,270	20,838,578,586
3. Người mua trả tiền trước	313		2,897,111,200	656,388,306
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2,967,305,214	68,333,593
5. Phải trả công nhân viên	315		(157,643,398)	(255,454,431)
6. Chi phí phải trả	316	V.17	12,380,359,447	9,432,640,090
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 khác	319	V.18	3,529,713,277	4,968,999,556
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(551,105,052)	(508,755,052)
II- Nợ dài hạn	330		98,257,851,411	102,601,271,647
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	
3. Phải trả dài hạn khác	333		55,000,000	55,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	95,221,132,000	96,997,327,780

800
 CỘ
 Đ
 Đ



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/12/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
1	2	3	4	5
5. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		2,981,719,411	5,548,943,867
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		52,807,904,278	48,955,894,779
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	52,807,904,278	48,955,894,779
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		45,000,000,000	45,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6,430,669,829	15,984,469,356
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
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		1,812,074,420	1,812,074,420
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		973,088,074	973,088,074
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		303,715,085	327,715,085
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(1,711,643,130)	(15,141,452,156)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		193,960,095,647	233,258,547,074

ĐỘI
NG
HÀN
À I
LAT.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý			154,750,111	154,750,111
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Ngày 01 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu

Xuan Toi

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

Nguyen Van Hoa

Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám đốc

Ngô Phước





BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 04 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04 Năm 2015	Quý 04 Năm 2014	Lũy kế Năm 2015	Lũy kế Năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	78,914,954,591	14,421,208,605	110,938,122,026	39,238,781,081
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		78,914,954,591	14,421,208,605	110,938,122,026	39,238,781,081
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	76,532,176,182	13,235,099,603	103,513,367,245	35,283,641,253
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		2,382,778,409	1,186,109,002	7,424,754,781	3,955,139,828
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	33,107,738	10,440,948	47,041,276	53,364,694
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	228,960,378	88,645,193	1,472,996,546	1,748,103,146
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		228,960,378	88,645,193	1,472,996,546	1,748,103,146
8. Chi phí bán hàng	24		391,392,580	278,016,593	1,456,528,636	763,873,825
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,960,655,099	1,397,498,330	7,976,014,844	6,839,685,476
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1,165,121,910)	(567,610,166)	(3,433,743,969)	(5,343,157,925)
11. Thu nhập khác	31		13,012,737,479	944,039,684	15,145,656,659	1,798,574,328
12. Chi phí khác	32		5,254,849,998	980,812,211	7,835,903,189	2,596,875,766
13. Lợi nhuận khác	40		7,757,887,481	(36,772,527)	7,309,753,470	(798,301,438)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6,592,765,571	(604,382,693)	3,876,009,501	(6,141,459,363)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30			775,201,900	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,592,765,571	(604,382,693)	3,100,807,601	(6,141,459,363)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,465	(134)	689	(1,365)

14
TY
ĐỊA
ỐC
ĐÀ
LẠT

Ngày 01 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu

Xuân Tới

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hòa

Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám đốc

Ngô Phước

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT
S.Đ.Κ.Κ.Đ. 58000001
TP. ĐÀ LẠT - T. LÂM ĐỒNG

Ngô Phước



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 04 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015	Năm 2014
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		123,297,980,260	54,602,509,037
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(55,271,625,812)	(22,804,609,158)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,288,812,074)	(6,073,862,357)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1,971,308,694)	(4,064,585,985)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15,437,404,247	12,932,632,644
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(23,571,341,223)	(36,743,005,458)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		52,632,296,704	(2,150,921,277)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BDS đầu tư và các TSDH khác	21		(71,905,637)	(1,293,545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BDS đầu tư và các TSDH khác	22		45,000,000	27,525,190
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		-	(2,655,848,219)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		122,359,900	1,261,117,180
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		39,301,933	47,719,536
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		134,756,196	(1,320,779,858)
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		-	-
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		200,000,000	12,296,791,280
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(53,473,018,000)	(10,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(53,273,018,000)	2,296,791,280
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(505,965,100)	(1,174,909,855)
- tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,566,137,799	3,860,745,671
- 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	VII.34	2,060,172,699	2,685,835,816

Ngày 01 tháng 02 năm 2016

Người lập biểu

Xuân Tới

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hòa

Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám đốc

Nguyễn Phước

**CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐỊA ỐC
ĐÀ LẠT**
TP. ĐÀ LẠT - LÂM ĐỒNG





THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 04 năm 2015

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), trong đó Nhà nước nắm giữ: 13.500.000.000 đồng, chiếm 30% vốn điều lệ.

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 thủy 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.

300
CÔNG
PHẦN
ĐÀ
LẠT



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

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
01-Tiền		
- Tiền mặt	106,877,865	64,754,964
- Tiền gửi ngân hàng	1,950,809,119	2,501,382,835
- Các khoản tương đương tiền	135,531,895	127,879,017
Cộng	2,193,218,879	2,694,016,816
02-Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Đầu tư ngắn hạn khác		122,359,900
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
03-Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Phải thu khách hàng	54,626,122,010	57,636,409,909
- Trả trước cho người bán	7,049,706,351	5,087,958,997
- Phải thu khác	26,565,190,414	2,880,117,875
Cộng	88,241,018,775	65,604,486,781
04-Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Nguyên liệu, vật liệu	1,708,022,799	1,755,548,461
- Công cụ, dụng cụ	49,167,652	51,848,949
- Chi phí SX, KD dở dang	39,623,286,645	94,774,861,472
- Thành phẩm	935,488,539	2,800,463,599
- Hàng hóa	3,450,606	3,110,518
Cộng	42,319,416,241	99,385,832,999
05-Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	2,192,180,721	1,251,865,477
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	659,400,583	1,734,656,418
- Các khoản khác phải thu Nhà nước		
Cộng	2,851,581,304	2,986,521,895
06-Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tạm ứng	1,713,413,681	1,435,889,944
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	55,587,650
Cộng	1,713,413,681	1,491,477,594
07-Các khoản phải thu dài hạn		

**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
1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	8,872,289,709	22,262,013,865	5,152,935,217	1,249,129,820		37,536,368,611
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	243,964,253	2,707,548,541				2,951,512,794
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán	1,587,676,684	2,812,093,894	3,163,906,545			7,563,677,123
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	7,528,577,278	22,157,468,512	1,989,028,672	1,249,129,820	-	32,924,204,282
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2,046,054,298	8,434,803,657	1,405,866,191	1,206,272,677		13,092,996,823
- Khấu hao trong kỳ	592,453,270	1,815,418,621	418,568,749	3,268,528		2,829,709,168
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán	529,495,014	4,727,923,543	1,369,297,790			6,626,716,347
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	2,109,012,554	5,522,298,735	455,137,150	1,209,541,205	-	9,295,989,644
3. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	6,826,235,411	13,827,210,208	3,747,069,026	42,857,143	-	24,443,371,788
- Tại ngày cuối kỳ	5,419,564,724	16,635,169,777	1,533,891,522	39,588,615	-	23,628,214,638

// 12 / Á : T / 01 //



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, Bảng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	5,679,541,000				992,826,995	6,672,367,995
- Mua trong kỳ						.
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						.
- Tặng khác						.
- Thanh lý, nhượng bán	1,275,433,500					1,275,433,500
Số dư cuối kỳ	4,404,107,500	.	.	.	992,826,995	5,396,934,495
2. Giá trị hao mòn lũy kế						.
Số dư đầu năm	736,283,907				121,570,656	857,854,563
- Khấu hao trong kỳ	110,141,520				38,971,581	149,113,101
- Thanh lý, nhượng bán					235,977,023	235,977,023
- Giảm khác						.
Số dư cuối kỳ	846,425,427	.	.	.	(75,434,786)	770,990,641
3. Giá trị còn lại của TSCĐVH						.
- Tại ngày đầu năm	4,943,257,093	.	.	.	871,256,339	5,814,513,432
- Tại ngày cuối kỳ	3,557,682,073	.	.	.	1,068,261,781	4,625,943,854

Khai báo



	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
13- Đầu tư tài chính dài hạn		
13.1- Đầu tư vào công ty con	6,000,000,000	6,000,000,000
13.2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	348,000,000	348,000,000
14- Tài sản dài hạn khác	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chi phí trả trước dài hạn	2,552,132,155	2,344,978,356
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	243,899,000	243,899,000
Cộng	2,796,031,155	2,588,877,356
15- Nợ ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
15.1- Vay và nợ ngắn hạn	0	46,500,650,000
15.2- Phải trả người bán	21,614,483,270	20,838,578,586
15.3- Người mua trả trước	2,793,321,817	656,388,306
15.4- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	2,961,343,760	68,333,593
- Thuế giá trị gia tăng	2,121,283,159	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
- Thuế thu nhập cá nhân		-
- Thuế tài nguyên		17,037,750
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	833,821,601	31,810,343
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6,239,000	19,485,500
15.5- Phải trả người lao động	(175,007,943)	(542,511,211)
15.6- Chi phí phải trả	12,380,359,447	9,432,640,090
15.7- Các khoản phải trả khác	3,516,416,706	4,968,999,556
- Kinh phí công đoàn	357,361,130	615,740,411
- Bảo hiểm xã hội, y tế	208,973,235	140,542,716
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,950,082,341	4,212,716,429
Cộng nợ ngắn hạn	43,090,917,057	81,923,078,920
16- Nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu kỳ
16.1- Vay và nợ dài hạn	95,221,132,000	96,997,327,780
16.2- Dự phòng trợ cấp mất việc làm		
16.3- Doanh thu chưa thực hiện	2,981,719,411	5,548,943,867
16.4- Nhận ký quỹ dài hạn	55,000,000	55,000,000
Cộng nợ dài hạn	98,257,851,411	102,601,271,647

**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	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu năm	45,000,000,000	15,984,469,356	327,715,085	1,812,074,420	973,088,074	(15,141,452,156)
Tăng vốn trong năm						
Lợi nhuận trong năm						13,429,809,026
Tăng khác						
Cổ tức phải trả						
Trích lập các quỹ						
Chi thù lao HĐQT, BKS, BĐH			(24,000,000)			
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						
Giảm khác		9,553,799,527				
Số dư cuối kỳ	45,000,000,000	6,430,669,829	303,715,085	1,812,074,420	973,088,074	(1,711,643,130)





	Cuối kỳ	Đầu kỳ
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Nhà nước	13,500,000,000	13,500,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	31,500,000,000	31,500,000,000
Cộng	45,000,000,000	45,000,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ :

	Kỳ này	Kỳ trước
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- 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		

d. Cổ tức

- 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 :

đ. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- 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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
e. Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	1,812,074,420	1,812,074,420
- Quỹ dự phòng tài chính	973,088,074	973,088,074
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	303,715,085	327,715,085

18- Nguồn kinh phí**19- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 04/2015	Quý 03/2014
- Doanh thu bán hàng và cấp dịch vụ	78,914,954,591	14,421,208,605
Cộng	78,914,954,591	14,421,208,605

GTV
 N ĐỊA
 LẠT
 T-T.L.P



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

Quý 04/2015	Quý 03/2014
78,914,954,591	14,421,208,605
78,914,954,591	14,421,208,605

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

Quý 04/2015	Quý 03/2014
76,775,048,441	13,235,099,603
76,775,048,441	13,235,099,603

23- Doanh thu hoạt động tài chính

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

Cộng

Quý 04/2015	Quý 03/2014
33,107,738	10,440,948
33,107,738	10,440,948

24- Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Chi phí tài chính khác

Cộng

Quý 04/2015	Quý 03/2014
4,297,780,632	88,645,196
4,297,780,632	88,645,196

25- Chi phí bán hàng

391,392,580 278,016,593

26- Chi phí quản lý doanh nghiệp

2,960,655,099 1,397,498,330

27- Thu nhập khác

13,012,377,479 944,039,684

28- Chi phí khác

5,254,849,998 980,812,211

29- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

30 - Thông tin về các bên liên quan

Người lập biểu

Đoàn Xuân Tới

Đoàn Xuân Tới

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hòa

Nguyễn Văn Hòa

Ngày 01 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám đốc



Ngô Phước