



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN 2017

THÁNG 4 NĂM 2018

NỘI DUNG

THÔNG TIN CHUNG VỀ DALAT REALCO	3
MÔ HÌNH QUẢN TRỊ - CƠ CẤU TỔ CHỨC CÔNG TY	4
ĐỊNH HƯỚNG PHÁT TRIỂN	9
TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG – SXKD NĂM 2017	9
BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	14
KẾ HOẠCH SXKD NĂM 2018	18
ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	18
BÁO CÁO QUẢN TRỊ CÔNG TY	20
BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017	30

THÔNG TIN CHUNG

Tên tiếng Việt : Công ty Cổ phần Địa Ốc Đà Lạt

Tên tiếng Anh : Dalat Real Estate Joint Stock Company

Tên viết tắt: DALAT REALCO

Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp số 5800000142 do Sở KH&ĐT tỉnh Lâm Đồng cấp, thay đổi lần thứ 5 ngày 10/11/2015

Địa chỉ: 25 Trần Phú, Phường 3, TP.Đà Lạt

Điện thoại: (84) 2633 822 243

Fax: (84) 2633 821 433

Email: dalatrealjsc@dalatreal.com.vn

Website: www.dalatreal.com.vn

THÔNG TIN CỔ PHIẾU

Vốn điều lệ: 45,000,000,000 đồng

Mã chứng khoán: DLR

Sàn niêm yết: HNX

Ngày bắt đầu niêm yết: 20/05/2010

Số lượng cổ phiếu lưu hành: 4,500,000 cổ phiếu

NGÀNH NGHỀ KINH DOANH CHÍNH

1. Kinh doanh bất động sản, cho thuê nhà làm việc, nhà ở.
2. Thi công xây lắp các công trình: dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, công trình điện từ 35KV trở xuống, công trình hạ tầng kỹ thuật.
3. Sản xuất kinh doanh Vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất, sản phẩm bê tông, kinh doanh vận tải hàng.
4. Lập quy hoạch, tư vấn lập dự án, tư vấn quản lý dự án, tư vấn kiểm định chất lượng công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật.
5. Tư vấn thiết kế, tư vấn giám sát các công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp.
6. Thiết kế quy hoạch xây dựng đô thị và nông thôn.
7. Lập hồ khảo sát địa hình và khai thác vật liệu xây dựng.

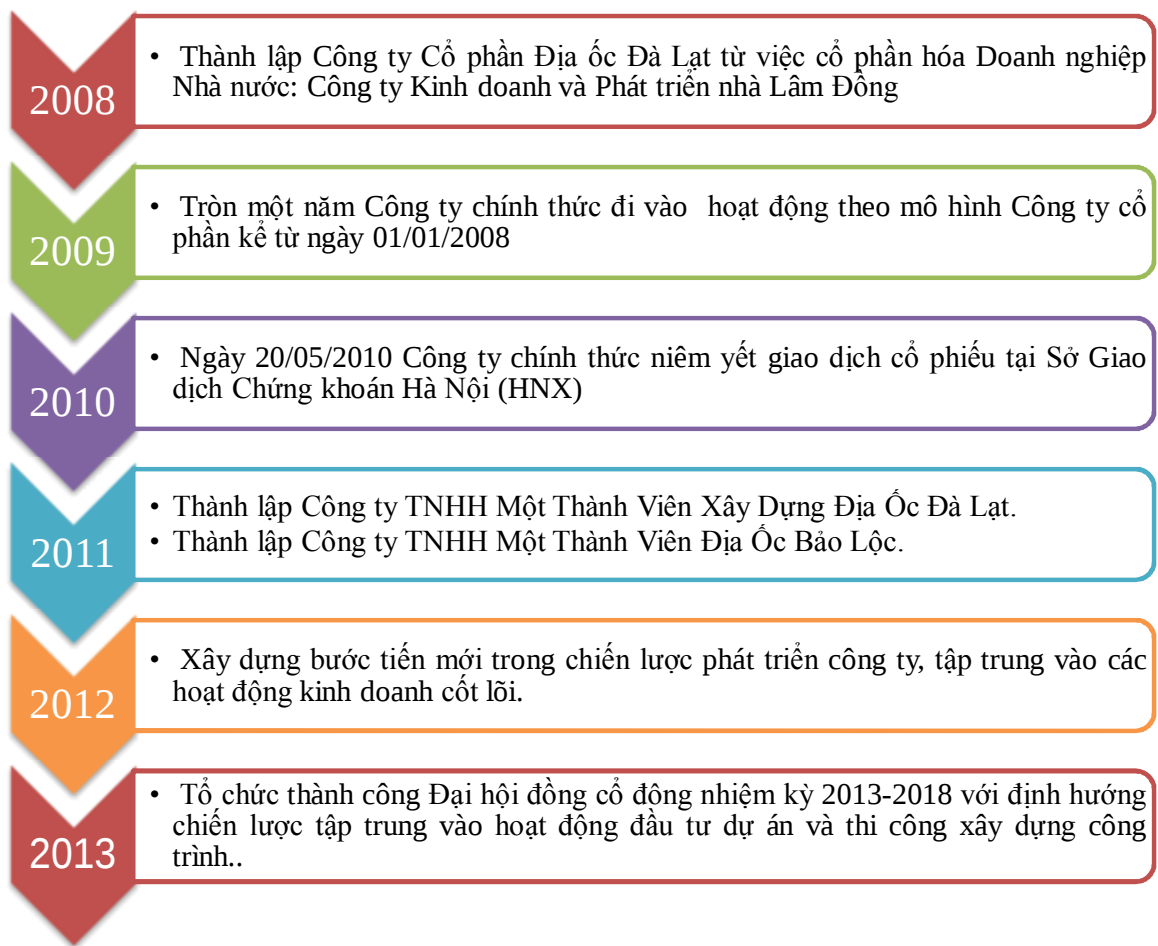
8. Kinh doanh: dịch vụ lưu trú, dịch vụ ăn uống, giải trí, dịch vụ lữ hành, vận chuyển khách.
9. Kinh doanh dịch vụ bất động sản, sàn giao dịch bất động sản.
10. Đào tạo nghề cho công nhân xây dựng.

ĐỊA BÀN HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Thành phố Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng

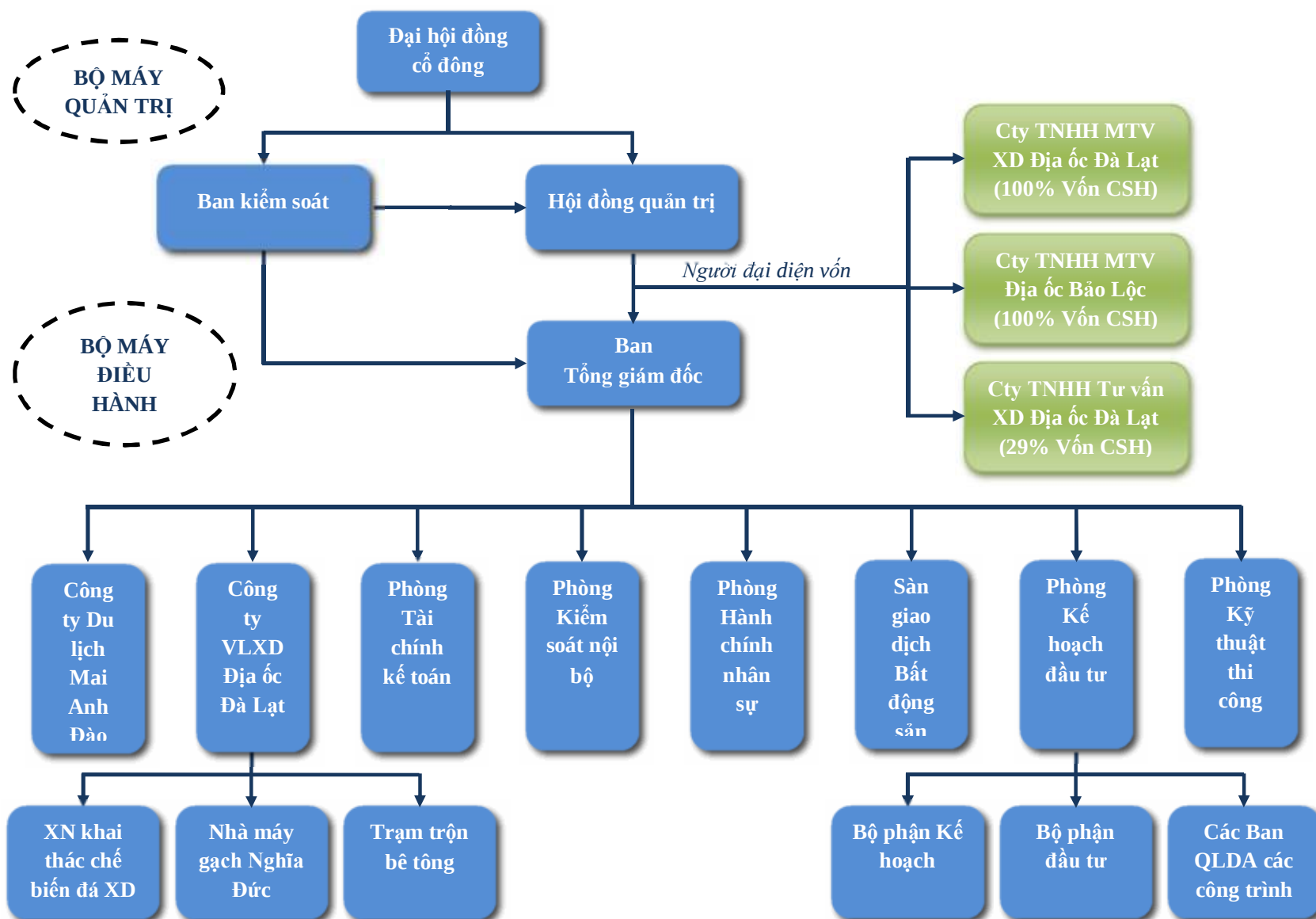
LỊCH SỬ HÌNH THÀNH VÀ PHÁT TRIỂN





MÔ HÌNH QUẢN TRỊ - TỔ CHỨC KINH DOANH & CƠ CẤU BỘ MÁY QUẢN LÝ

1. MÔ HÌNH QUẢN TRỊ:



2. CƠ CẤU BỘ MÁY QUẢN LÝ:

* **Đại Hội Đồng Cổ Đông:** Gồm tất cả các cổ đông có quyền biểu quyết, là cơ quan có thẩm quyền cao nhất của Công ty.

* **Hội đồng quản trị:** Gồm 05 thành viên. Hội đồng quản trị là cơ quan có đầy đủ quyền hạn để thực hiện tất cả các quyền nhân danh Công ty trừ những thẩm quyền thuộc về Đại hội đồng cổ đông.

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên HĐQT	Ngày không còn là thành viên HĐQT
1	Trịnh Ngọc Thanh	Chủ tịch HĐQT	14/10/2015	
2	Quách Tấn Hải	Phó Chủ tịch	27/04/2013	
3	Lê Thị Kim Chính	Thành viên	27/04/2013	
4	Nguyễn Quang Trung	Thành viên	27/04/2013	
5	Ngô Phước	Thành viên	14/10/2015	

* **Ban kiểm soát:** Gồm 03 thành viên do Đại hội đồng cổ đông bầu ra, thực hiện giám sát Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc trong việc quản lý, điều hành Công ty.

STT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu là thành viên BKS	Ngày không còn là thành viên BKS
1	Đào Ngọc Phương Nam	Trưởng ban	27/04/2013	
2	Hoàng Việt Thúy Hồng	Thành viên	27/04/2013	
3	Nguyễn Thị Thanh Hiếu	Thành viên	14/10/2015	

* **Ban Tổng Giám đốc:** Gồm 01 Tổng Giám đốc, 02 Phó Tổng giám đốc và 01 Kế toán trưởng Công ty do HĐQT bổ nhiệm, là người chịu trách nhiệm chính và duy nhất trước HĐQT về tất cả các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng cũng do HĐQT bổ nhiệm.

STT	Ban điều hành	Chức vụ	Ngày đảm nhận chức vụ	Ngày thôi đảm nhận chức vụ
1	Ngô Phước	Tổng Giám đốc	22/09/2010	07/11/2016
2	Lê Thị Kim Chính	Tổng Giám đốc	07/11/2016	
3	Nguyễn Đức Bảo	Phó TGD	27/03/2015	25/9/2017
4	Võ Thuận Hòa	Phó TGD	07/11/2016	25/9/2017
5	Vũ Minh Hải	Phó TGD	25/9/2017	
6	Nguyễn Văn Hòa	Kế toán trưởng	30/11/2010	

*** Các Phòng, Ban chức năng:** Công ty gồm 04 Phòng và 01 Sàn Giao dịch BĐS: Phòng Hành Chính quản trị - Phòng kế toán tài vụ - Phòng Kỹ thuật thi công - Phòng kế hoạch đầu tư và Sàn giao dịch bất động sản;

*** Các Công ty trực thuộc:** Gồm Công ty Vật liệu xây dựng Địa ốc Đà Lạt và Công ty Du lịch Mai Anh Đào.

*** Các Công ty độc lập, Công ty liên kết:**

1. Công ty TNHH MTV Xây dựng Địa ốc Đà Lạt:

Địa chỉ: 274 Phan Đình Phùng – Phường 2 – TP. Đà Lạt – tỉnh Lâm Đồng

Lĩnh vực hoạt động: Thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, cấp thoát nước.... Giám sát công trình dân dụng, công nghiệp ...v.v...

Vốn điều lệ thực góp : 4.000.000.000 đ (Bốn tỷ đồng)

Tỷ lệ : 100% vốn Chủ sở hữu.

2. Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc:

Địa chỉ: 18 Lê Thị Hồng Gấm – Phường 1 – TP. Bảo Lộc – tỉnh Lâm Đồng

Lĩnh vực hoạt động: Thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, cấp thoát nước.... Giám sát công trình dân dụng, công nghiệp ...v.v...

Vốn điều lệ thực góp : 2.000.000.000 đ (Hai tỷ đồng)

Tỷ lệ : 100% vốn Chủ sở hữu.

3. Công ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Địa Ốc Đà Lạt:

Địa chỉ: 25 Trần Phú – Phường 3 – TP. Đà Lạt – tỉnh Lâm Đồng

Lĩnh vực hoạt động: Thiết kế xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Thiết kế quy hoạch xây dựng. Tư vấn đầu tư xây dựng: lập và thẩm định dự án đầu tư, định giá xây dựng. Giám sát công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông. Lập hồ sơ mời thầu, thẩm tra thiết kế dự toán hồ sơ mời thầu.....

Vốn điều lệ thực góp : 348.000.000 đ (Ba trăm bốn mươi tám triệu đồng)

Tỷ lệ : 29% DLR tham gia góp vốn.

ĐỊNH HƯỚNG PHÁT TRIỂN

Lấy đầu tư làm nền tảng để tạo doanh thu, lợi nhuận và giá trị gia tăng cho doanh nghiệp, kết hợp một cách hợp lý, phù hợp với các hình thức, loại hình dự án đầu tư truyền thống của doanh nghiệp gắn với bổ sung hoạt động đầu tư theo các loại hình, lĩnh vực đầu tư mới (bất động sản nông nghiệp, bất động sản dịch vụ, hạ tầng kỹ thuật...);

Tiếp tục lấy hoạt động thi công xây dựng làm hoạt động chính trong sản xuất kinh doanh theo hướng nâng cao năng lực tổ chức thực hiện các hoạt động xây dựng gắn với hoạt động đầu tư của Công ty, mở rộng lĩnh vực và địa bàn hoạt động thầu thi công xây dựng nhằm tạo ra doanh thu và thu nhập đảm bảo duy trì sự ổn định của doanh nghiệp;

Nâng cao hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng nhằm đáp ứng yêu cầu cung ứng vật liệu xây dựng chủ yếu cho các hoạt động đầu tư và thi công xây dựng của Công ty đồng thời cung ứng cho thị trường;

Thông qua các giải pháp đầu tư, từng bước chuyển đổi hoạt động trên lĩnh vực du lịch từ quản lý tài sản của doanh nghiệp, lấy thu bù chi trở thành một ngành nghề kinh doanh dịch vụ chính thức nhằm mang lại giá trị gia tăng cho doanh nghiệp.

TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2017

1. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2017:

STT	CHỈ TIÊU	KẾ HOẠCH 2017	THỰC HIỆN 2017
1	Doanh thu	210.975.207.000	50.632.251.000
2	Lợi nhuận trước thuế	5.668.698.000	(14.223.926.000)
3	Lợi nhuận sau thuế	4.534.958.000	(14.423.531.000)

2. TÌNH HÌNH TỔ CHỨC VÀ NHÂN SỰ:

* Danh sách Ban điều hành:

1/ Bà Lê Thị Kim Chính	Chức vụ: Tổng Giám đốc
Số Cổ phần sở hữu:	252,200 cp
Tỷ lệ sở hữu:	5.604%
2/ Ông Võ Thuận Hòa	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
Số Cổ phần sở hữu:	0 cp
Tỷ lệ sở hữu:	0%
3/ Ông Nguyễn Đức Bảo	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
Số Cổ phần sở hữu:	3,000 cp

Tỷ lệ sở hữu:	0.067%
4/ Ông Vũ Minh Hải	Chức vụ: Phó Tổng Giám đốc
Số Cổ phần sở hữu:	0 cp
Tỷ lệ sở hữu:	0%
5/ Ông Nguyễn Văn Hòa	Chức vụ: Kế toán trưởng
Số Cổ phần sở hữu:	4,100 cp
Tỷ lệ sở hữu:	0.091%

Trong năm 2017, cụ thể là tháng 9/2017, Công ty có những sự thay đổi trong Ban điều hành như sau:

- Miễn nhiệm chức danh Phó Tổng Giám đốc đối với ông Nguyễn Đức Bảo và ông Võ Thuận Hòa.
- Tuyển dụng và bổ nhiệm ông Vũ Minh Hải làm Phó Tổng Giám đốc thường trực công ty.

Số lượng cán bộ, nhân viên: 64 người (Bao gồm: Văn phòng Công ty, 02 Công ty thành viên độc lập và 2 Công ty trực thuộc)

Công ty luôn tuân thủ các quy định của pháp luật lao động liên quan đến việc thực hiện chế độ, chính sách và quyền lợi của người lao động: thời giờ làm việc, thời giờ nghỉ ngơi, HDLĐ, BHXH, BHYT, BHTN...

Điều kiện làm việc của người lao động trong Công ty luôn được đảm bảo nhằm tạo thuận lợi nhất cho người lao động hoàn thành nhiệm vụ, yên tâm công tác.

Ban lãnh đạo Công ty luôn quan tâm hỗ trợ và tạo mọi điều kiện để CB-CNV được đào tạo nâng cao kiến thức chuyên môn, nghiệp vụ. Qua đó sắp xếp nguồn nhân lực phù hợp với trình độ và yêu cầu của các đơn vị nhằm đáp ứng kịp thời tình hình phát triển của Công ty.

Ban lãnh đạo Công ty luôn quan tâm đến việc cải thiện đời sống của CB-CNV người lao động. Lương bình quân của CB-CNV năm 2017 là 5.500.000 đồng/người/tháng.

Người lao động được trả tiền thưởng theo Quy chế trả lương, trả thưởng của Công ty. Hàng năm có nhiều đợt thưởng như: Tết Dương lịch, Giỗ Tổ Hùng Vương, Lễ 30/4, 02/9, Tết nguyên đán...

Ban lãnh đạo Công ty luôn quan tâm hỗ trợ vào tạo mọi điều kiện để CBNV được đào tạo nâng cao kiến thức chuyên môn, nghiệp vụ. Qua đó sắp xếp nguồn nhân lực phù hợp với trình độ và yêu cầu của các đơn vị.

Liên quan đến trách nhiệm của doanh nghiệp đối với cộng đồng địa phương: Công ty luôn hoàn thành mọi nghĩa vụ đối với địa phương, tham gia đóng góp các chương trình xã hội – từ thiện...

3. TÌNH HÌNH ĐẦU TƯ & THỰC HIỆN DỰ ÁN:

Dự án Khu dân cư Đồi An Tôn

a. Quy mô đầu tư:

- Tổng mức đầu tư : 347.448.257.000 đồng;
- Diện tích sử dụng đất : 110.621,3 m² ;
- Quy mô đầu tư : 124 lô liên kế, 130 lô biệt lập; 03 khối chung cư nhà ở xã hội 7 tầng, 372 căn hộ;
- Tổng diện tích sàn xây dựng: 28.602,3 m².

b. Thời gian, địa điểm thực hiện dự án:

- Thời gian thực hiện dự án: 2017-2020, ;
- Địa điểm : Khu dân cư Đồi An Tôn - Phường 5, Thành phố Đà Lạt

c. Chủ trương, hình thức đầu tư:

- Chủ đầu tư : Công ty làm chủ đầu tư thực hiện dự án;
- Đầu tư xây dựng nhà ở xã hội và đất nền phân lô biệt lập và liên kế sân vườn phục vụ các đối tượng có nhu cầu trên địa bàn.

Dự án còn vướng mắc trong công tác giải phóng mặt bằng, chưa được phê duyệt chủ trương, quy hoạch đường vành đai và nhất là chưa huy động, bố trí vốn đủ vốn để triển khai thực hiện dự án.

4. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH:

4.1 CÁC CHỈ SỐ TÀI CHÍNH

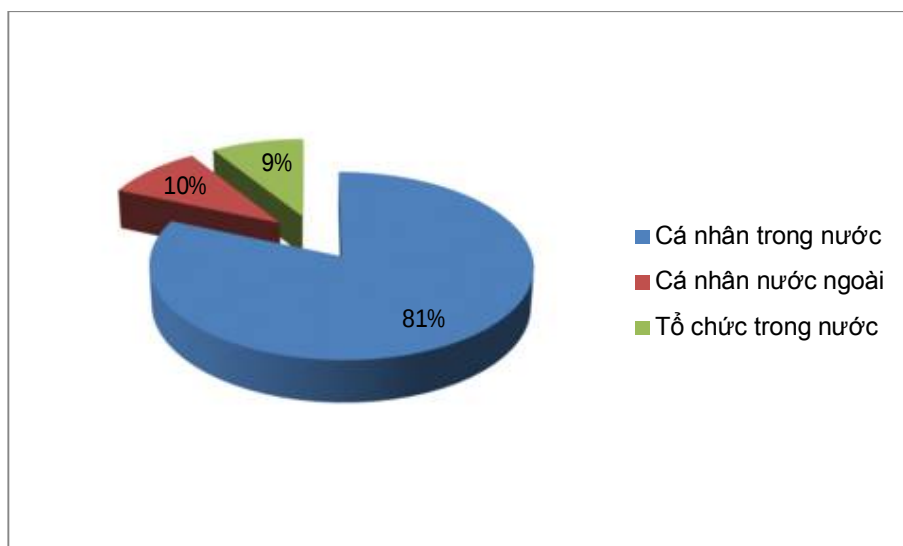
CHỈ TIÊU	NĂM 2016 (Triệu đồng)	NĂM 2017 (Triệu đồng)	% TĂNG GIẢM 2017/2016
Số cổ phần	4,500,000	4,500,000	100%
Doanh thu thuần	55,442	50,303	91%
Giá vốn hàng bán	52,533	46,627	89%
Lợi nhuận gộp	2,909	3,676	126%
Chi phí bán hàng	966	522	54%
Chi phí quản lý	12,717	12,613	99%
Lợi nhuận khác	(3,897)	(332)	9%
EBIT (Thu nhập trước thuế và lãi vay)	(14,671)	(9,877)	67%
Lợi nhuận tài chính ròng	(2,751)	(4,547)	165%
Lợi nhuận trước thuế	(17,422)	(14,424)	83%
Thuế TNDN	145		0%
Lợi nhuận sau thuế	(17,567)	(14,424)	82%
Tài sản ngắn hạn	101,696	68,660	68%
Tài sản dài hạn	53,619	50,318	94%
Tổng Tài Sản	155,315	118,978	77%
Tổng nợ ngắn hạn và dài hạn	126,642	104,726	83%
Vốn chủ sở hữu	28,673	14,252	50%

4.2 CÁC CHỈ SỐ TÀI CHÍNH CHỦ YẾU

CHỈ SỐ TÀI CHÍNH	NĂM 2016	NĂM 2017	GHI CHÚ
Tỷ suất lợi nhuận gộp (%)	5%	7%	
Tỷ suất EBIT/ Doanh thu	-26%	-20%	
Tốc độ tăng trưởng của doanh thu	-54.28%	-9.27%	
Tốc độ tăng trưởng lợi nhuận sau thuế	-1646%	-18%	
Giá vốn hàng bán/ Doanh thu (%)	94.75%	92.69%	
Chi phí bán hàng, quản lý/ Doanh thu	24.68%	26.11%	
Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản (%)	65.48%	57.71%	
Tài sản dài hạn/ Tổng tài sản (%)	34.52%	42.29%	
Đòn cân tài chính (Tài sản/ Vốn chủ sở hữu)	541.68%	834.82%	
Số vòng quay hàng tồn kho (lần)	3.03	2.63	
Số vòng quay tài sản cố định (lần)	3.54	4.27	
Số vòng quay tài sản ngắn hạn (lần)	0.55	0.73	
Số vòng quay tài sản (Doanh thu/ Tài sản) - lần	0.36	0.42	
Số vòng quay vốn chủ sở hữu (lần)	1.93	3.53	
Vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	18.46%	11.98%	
HỆ SỐ NỢ	NĂM 2016	NĂM 2017	GHI CHÚ
Nợ/ Tổng tài sản (%)	81.54%	88.02%	
Nợ/ Vốn chủ sở hữu (%)	441.68%	734.82%	
Các khoản phải thu/ Tổng tài sản	48.54%	39.71%	
KHẢ NĂNG CHI TRẢ, THANH TOÁN	NĂM 2016	NĂM 2017	GHI CHÚ
Hệ số chi trả lãi vay (lần)	(5.09)	(2.11)	
Hệ số thanh toán ngắn hạn (lần)	1.11	0.96	
Hệ số thanh toán nhanh (lần)	0.92	0.71	
Khả năng thanh toán bằng tiền/ Nợ ngắn hạn	8.26%	3.34%	
KHẢ NĂNG SINH LỜI	NĂM 2016	NĂM 2017	GHI CHÚ
Hệ số lãi ròng (Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu)	-31.69%	-28.67%	
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu	-61.3%	-101.2%	
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	-11.3%	-12.1%	
Tỷ suất lợi nhuận gộp (%)	5.25%	7.31%	
Suất sinh lời của vốn chủ sở hữu (ROE)	-61.27%	-101.21%	
Suất sinh lời của tài sản (ROA)	-11.31%	-12.12%	
Thu nhập trên mỗi cổ phần (EPS)	(3,904)	(3,205)	
Tỷ số giá thu nhập (P/E)	(2.05)	(2.50)	
Giá cổ phiếu/ Giá trị ghi sổ (P/B)	0.28	0.56	

5. CƠ CẤU CỔ ĐÔNG:

STT	NHÓM CỔ ĐÔNG	SỐ LƯỢNG	CP SỐ HỮU
1	Cá nhân trong nước	174	3.664.550
2	Tổ chức trong nước	6	403.450
3	Cá nhân nước ngoài	6	432.000
TỔNG CỘNG		186	4.500.000



BÁO CÁO & ĐÁNH GIÁ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. ĐÁNH GIÁ KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2017:

Kết quả HĐ kinh doanh năm 2017 doanh thu thực hiện 50,6 tỷ đồng, lỗ (14,4) tỷ đồng.

THAY ĐỔI VỐN CỔ PHẦN

Tình hình vốn cổ phần của Công ty không có sự thay đổi so với năm trước. Vốn điều lệ của Công ty vẫn là 45 tỷ đồng.

TỔNG SỐ TRÁI PHIẾU ĐANG LƯU HÀNH

Trái phiếu có thể chuyển đổi: Không có

Trái phiếu không thể chuyển đổi: Không có

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN SO VỚI KẾ HOẠCH

LĨNH VỰC HOẠT ĐỘNG		KẾ HOẠCH NĂM 2017		KẾT QUẢ THỰC HIỆN NĂM 2017		SO SÁNH TH / KH NĂM 2017	
		Doanh thu	Lợi nhuận	Doanh thu	Lợi nhuận	Doanh thu	Lợi nhuận
		1	2	3	4	7	8
1	Hoạt động xây lắp	161,554,190,381	2,088,138,216	17,961,771,271	(275,724,143)	11.1%	-13.2%
2	Hoạt động cho thuê BĐS	3,153,047,054	2,062,977,785	2,812,578,880	1,281,145,098	89.2%	62.1%
3	Hoạt động đầu tư dự án						
4	Hoạt động Quản lý dự án						
5	Hoạt động dịch vụ D.lịch	1,662,579,786	(122,752,233)	1,460,667,257	(448,342,781)	87.9%	-365.2%
6	Hoạt động SXKD VLXD	44,605,489,338	1,625,333,829	28,068,129,221	(7,343,579,559)	62.9%	-451.8%
7	Hoạt động khác		15,000,000	329,104,818	(7,437,424,636)		
	HỢP CỘNG	210,975,306,559	5,668,697,597	50,632,251,447	(14,223,926,021)	24.0%	-250.9%
	TRỪ NỘI BỘ			-	(113,570,454)		
	CÔNG TY LIÊN KẾT				(86,034,448)		
	THUẾ TNDN HOẢN LẠI				-		
	THUẾ TNDN	-	1,133,739,519		-		
	HỢP NHẤT (LỢI NHUẬN SAU THUẾ)	210,975,306,559	4,534,958,078	50,632,251,447	(14,423,530,923)	24.0%	-318.1%

Kết quả SXKD hợp nhất năm 2017: Doanh thu thực hiện 50,6 tỷ đồng/ kế hoạch 210,97 tỷ đồng, tương ứng 24% kế hoạch đề ra; lợi nhuận sau thuế là âm -14,4 tỷ đồng, chi tiết được thể hiện trong từng lĩnh vực sau:

➤ **Lĩnh vực hoạt động thi công xây lắp:** Kết quả thực hiện doanh thu năm 2017 là 17,9 tỷ đồng/ kế hoạch đề ra 161,5 tỷ đồng, tương đương với 11% kế hoạch đề ra.

- Hoạt động thi công xây lắp của khối Văn phòng công ty kế hoạch đề ra là 120 tỷ đồng, tuy nhiên không thực hiện được, trong đó:

+ Dự án Khu dân cư đôi An Tôn, kế hoạch 100 tỷ đồng, nhưng không thực hiện được là do vướng mắc trong chủ trương đầu tư, vướng quy hoạch đường vành đai và nhất là không huy động được vốn để triển khai dự án.

+ Kế hoạch các công trình dự thầu trong năm 2017 là 20 tỷ đồng, ty nhiên vì năng lực tài chính tín dụng của công ty không đáp ứng được yêu cầu của các chủ đầu tư đưa ra, dẫn đến không trúng các gói thầu.

- Hoạt động thi công xây lắp của Công ty TNHH MTV XD Địa ốc Đà Lạt: Doanh thu đạt được là 17,9 tỷ đồng/ kế hoạch đề ra 30,8 tỷ đồng, đạt 58% kế hoạch đề ra.

- Hoạt động SXKD của Công ty TNHH MTV XD Địa ốc Bảo Lộc: Lỗ 3,6 tỷ đồng, công ty đã tạm ngưng hoạt động, không tạo ra doanh thu.

➤ **Lĩnh vực cho thuê bất động sản:** Doanh thu kế hoạch đề ra là 3,1 tỷ đồng, kết quả thực tế thực hiện là 2,8 tỷ đồng, đạt 89% kế hoạch.

Lý do: Doanh thu khối văn phòng của các lĩnh vực hoạt động khác không đạt kế hoạch đề ra & phân bổ chi phí quản lý doanh nghiệp theo doanh thu, dẫn đến lợi nhuận của lĩnh vực cho thuê bất động sản không đạt kế hoạch đề ra ban đầu.

➤ **Lĩnh vực hoạt động đầu tư và quản lý dự án:**

Lĩnh vực hoạt động này chạy theo các dự án do Công ty làm chủ đầu, các dự án của công ty chưa triển khai dẫn đến lĩnh vực này không đạt kế hoạch đề ra.

➤ **Hoạt động dịch vụ du lịch:**

Kế hoạch doanh thu đề ra 1,6 tỷ đồng, kết quả doanh thu thực hiện được là 1,46 tỷ đồng, tương đương 88% kế hoạch; lợi nhuận thực hiện âm (- 448) triệu đồng.

Doanh thu thực hiện không đạt kế hoạch đề ra là do thị trường hoạt động du lịch cạnh tranh gay gắt, cơ sở vật chất, khách sạn của công ty tuy đã đầu tư sửa chữa nhỏ nhưng vẫn chưa đáp ứng được nhu cầu thực tế của thị trường. Mặt khác, phải đóng tiền thuê đất cao dẫn đến không đạt lợi nhuận đề ra ban đầu.

➤ **Hoạt động SXKD vật liệu xây dựng:**

Kế hoạch doanh thu 44,6 tỷ đồng, kết quả doanh thu thực hiện là 28 tỷ đồng, tương đương 63% kế hoạch đề ra; lợi nhuận thực hiện thực tế là âm (- 7,3 tỷ đồng).

- Kế hoạch doanh thu Cty VLXD là 32,27 tỷ đồng, kết quả thực hiện được 28,07 tỷ đồng, tương đương 87% kế hoạch đề ra; lợi nhuận trước thuế thực hiện âm 7,37 tỷ đồng. Công ty không đạt kế hoạch đề ra là do sản lượng kế hoạch kinh doanh bê tông thương phẩm không đạt kế hoạch đề ra, chi phí cao.

- Kế hoạch kinh doanh VLXD của Công ty TNHH MTV XD Địa ốc Đà Lạt kế hoạch đề ra là 12,3 tỷ đồng và không đạt kế hoạch ban đầu đề ra.

➤ **Tổng quan:** Ngoài những lý do khách quan của tình hình thị trường cạnh tranh gay gắt. Ban điều hành đã có nhiều cố gắng trong công tác điều hành SXKD, tìm kiếm công việc, ty nhiên tình hình tài chính tín dụng của DLR rất xấu, cần phải cơ cấu nợ vay, tập trung thu hồi công nợ, cải thiện tình hình tài chính, tín dụng mới có thể đáp ứng được yêu cầu đấu thầu các gói thầu của các chủ đầu tư đưa ra cũng như khả năng tài chính để đầu tư dự án của công ty làm chủ đầu tư.

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TỔNG TÀI SẢN, VỐN CHỦ SỞ HỮU

Kết thúc năm 2017, tổng tài sản của công ty là 118,9 tỷ đồng, giảm xấp xỉ 36,3 tỷ đồng so với đầu năm, tương ứng giảm 23,4%.

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Tài sản cố định của công ty giảm 2,25 tỷ đồng trong năm 2017, tương ứng giảm 7,9% (từ 28,5 tỷ đồng từ đầu năm xuống còn 26,2 tỷ đồng ngày 31/12/2017).

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU.

Vốn chủ sở hữu của công ty tại thời điểm 31/12/2017 được ghi nhận là 14,2 tỷ đồng, giảm 14,4 tỷ đồng so với đầu năm. Nguyên nhân giảm chủ yếu từ kết quả SXKD thua lỗ trong năm 2017.

2. TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH:

➤ a) Tình hình tài sản và nguồn vốn:

Kết quả hoạt động SXKD sau thuế của DLR âm (-14,4 tỷ đồng) dẫn đến tình hình tài sản và nguồn vốn của công ty đã có ảnh hưởng nhất định so với năm trước, thể hiện: Tổng tài sản đã giảm 36,4 tỷ đồng (từ 155,3 tỷ đồng xuống 118,9 tỷ đồng), vốn chủ sở hữu giảm 14,4 tỷ đồng (từ 28,6 tỷ đồng xuống 14,2 tỷ đồng).

➤ b) Tình hình công nợ phải thu, phải trả:

- Trong năm, Ban Điều hành đã có nhiều cố gắng để thu hồi công nợ, cải thiện tình hình tài chính, nợ vay, trong đó: Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã giảm 28,1 tỷ đồng (từ 75,39 tỷ đồng xuống 47,2 tỷ đồng).

Tuy nhiên, áp lực trả nợ vay, các khoản phải thu vẫn còn khá cao, thể hiện qua các lĩnh vực: Các khoản phải thu ngắn hạn tuy đã giảm nhưng vẫn còn cao: 47,2 tỷ đồng. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn 26,7 tỷ đồng, vay và nợ thuê tài chính dài hạn 31 tỷ đồng.

3. KẾ HOẠCH SẢN XUẤT KINH DOANH NĂM 2018:

LĨNH VỰC HOẠT ĐỘNG		KẾT QUẢ NĂM 2017		KẾ HOẠCH NĂM 2018		SO SÁNH NĂM 2018 / NĂM 2017	
		Doanh thu	Lợi nhuận	Doanh thu	Lợi nhuận	Doanh thu	Lợi nhuận
		1	2	3	4	5	6
1	Hoạt động xây lắp	17,961,771,271	(275,724,143)	56,554,190,381	(653,509,017)	314.86%	237.02%
2	Hoạt động cho thuê BĐS	2,812,578,880	1,281,145,098	2,913,158,672	1,753,375,200	103.58%	136.86%
3	Hoạt động đầu tư dự án	-	-				
4	Hoạt động quản lý dự án	-	-				
5	Hoạt động dịch vụ Du lịch	1,460,667,257	(448,342,781)	1,513,388,430	(94,164,205)	103.61%	21.00%
6	Hoạt động SXKD VLXD	28,068,129,221	(7,343,579,559)	27,634,537,274	310,817,270	98.46%	4.23%
7	Hoạt động khác	329,104,818	(7,437,424,636)				
	HỢP CỘNG	50,632,251,447	(14,223,926,021)	88,615,274,757	1,316,519,248	175.02%	9.26%
	TRỪ NỘI BỘ	-	(113,570,454)				
	CÔNG TY LIÊN KẾT		(86,034,448)				
	THUẾ TNDN HOẢN LẠI		-				
	THUẾ TNDN		-		(289,634,235)		
	HỢP NHẤT (LỢI NHUẬN SAU THUẾ)	50,632,251,447	(14,423,530,923)	88,615,274,757	1,026,885,014	175.02%	7.12%

ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị chú trọng quản trị rủi ro, đồng thời từng bước chuẩn hóa các quy trình, quy chế quản trị để kịp thời khắc phục các điểm yếu, đảm bảo tính minh bạch, tạo đà phát triển bền vững.

HOẠT ĐỘNG CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị chỉ đạo, phối hợp Ban điều hành triển khai thực hiện chương trình tái cấu trúc doanh nghiệp, trong đó tập trung vào các vấn đề chính như:

- Trên cơ sở các cơ chế, chính sách của nhà nước và năng lực của Doanh nghiệp, tập trung trọng điểm vào hoạt động đầu tư dự án bất động sản Nhà ở xã hội trên địa bàn tỉnh Lâm Đồng và các địa phương khác trong nước, làm nền tảng cho hoạt động SXKD của Doanh nghiệp trong thời gian tới, tạo cơ sở tổ chức thực hiện hoạt động thi công xây lắp, hoạt động SXKD vật liệu xây dựng để giải quyết việc làm, đời sống của người lao động, đảm bảo doanh thu và lợi nhuận;
- Cải cách chính sách tiền lương phù hợp nhu cầu của Doanh nghiệp và người lao động, phù hợp với các quy định của Nhà nước;

- Tập trung tháo gỡ khó khăn, tồn đọng của Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc – Đơn vị thành viên của Công ty CP Địa ốc Đà Lạt sở hữu 100% vốn.
- Trong năm 2017, có 08 Nghị quyết Hội đồng quản trị (04 phiên họp HĐQT & 04 lần lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản) và 12 quyết định của Chủ tịch Hội đồng quản trị được ban hành. Các thành viên HĐQT chưa được thống nhất trong một số vấn đề dẫn đến hoạt động chung của HĐQT với Ban điều hành chưa được thống, ảnh hưởng nhất định đến hoạt động điều hành, SXKD của công ty gặp khó khăn.
- Trong năm 2017 HĐQT đưa ra phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ, huy động vốn vay từ các thành viên HĐQT, cổ đông để tăng vốn và có dòng tiền cho hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp; tuy nhiên các thành viên HĐQT, Ban kiểm soát chưa đồng thuận dẫn đến kế hoạch này chưa thực hiện được.
- Các tiểu ban chuyên môn của HĐQT hoạt động chưa thực sự hiệu quả và bao quát sâu sát hết tình hình hoạt động của Công ty.

CÔNG TÁC GIÁM SÁT HOẠT ĐỘNG CỦA BAN ĐIỀU HÀNH

Thực hiện theo đúng quy định Điều lệ của Công ty, đa số các thành viên HĐQT thường xuyên liên lạc để nắm bắt trao đổi thông tin phục vụ cho việc chỉ đạo triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐQT và định hướng cho hoạt động của công ty.

Hội đồng quản trị chỉ đạo và phối hợp với Ban điều hành kịp thời giải quyết các vướng mắc, tồn đọng trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp, Ban Tổng Giám đốc.

Trong năm 2017, HĐQT đã thống nhất tái cơ cấu lại Ban Tổng Giám đốc Công ty do kết quả SXKD trong năm cũng như công tác điều hành không đáp ứng được yêu cầu của HĐQT, không hoàn thành nhiệm vụ được giao.

NHỮNG HẠN CHẾ CÒN TỒN TẠI

Mặc dù Công ty luôn nhận được sự quan tâm hỗ trợ của các cơ quan, ban ngành trong Tỉnh, các tổ chức tài chính tín dụng, các đối tác kinh doanh...; Hội đồng quản trị và Ban điều hành tâm huyết với trọng trách được giao, thể hiện được vai trò trách nhiệm trong lãnh đạo, điều hành; Tuy nhiên vẫn còn đó những hạn chế cần khắc phục như:

- Tình hình nhân lực chưa ngang tầm với yêu cầu phát triển công ty.
- Các dự án chậm triển khai so với dự kiến ảnh hưởng đến kế hoạch doanh thu và lợi nhuận.
- Cơ cấu vốn, quản lý vốn chưa thật sự cân đối, phù hợp làm tăng áp lực lên các mặt hoạt động kinh doanh.

TRIỂN VỌNG VÀ PHƯƠNG HƯỚNG HOẠT ĐỘNG NĂM 2018

- Tiếp tục lộ trình Tái cấu trúc doanh nghiệp; Nâng cao chất lượng nguồn nhân lực; Đổi mới cơ chế quản lý; Nâng cao năng lực cạnh tranh; Quản lý và sử dụng tốt nguồn lực bên trong và bên ngoài nhằm đạt hiệu quả cao nhất.

- Tiếp tục trụ vững và duy trì sự ổn định trong năm 2017 và 2018; Tạo nền tảng cho tăng trưởng và phát triển bền vững trong những năm tiếp theo.

- Xây dựng và quản lý chặt chẽ kế hoạch tài chính gắn liền với chiến lược phát triển của doanh nghiệp; Phát triển Công ty theo mô hình năng động, linh hoạt, tập trung vào các ngành nghề mũi nhọn, có lợi thế của doanh nghiệp, khai thác được thế mạnh đặc thù của địa phương, phù hợp với định hướng của Tỉnh và chính sách kinh tế vĩ mô.

- Nâng cao tính quản trị doanh nghiệp, sắp xếp tổ chức bộ máy quản lý, nhằm tạo cơ chế tự chủ, phát huy được thế mạnh, nâng cao năng lực cạnh tranh trong thị trường xây dựng và địa ốc hiện nay.

- Xây dựng văn hóa doanh nghiệp, nâng cao tính chuyên nghiệp, phối hợp làm việc nhóm giữa các phòng ban, cán bộ nhân viên của Công ty và các Công ty thành viên, đoàn kết hỗ trợ nhau để cùng hoàn thành nhiệm vụ kế hoạch của Công ty.

- Đẩy mạnh công tác xây lắp, tham gia đấu thầu nhiều công trình xây dựng trong và ngoài Tỉnh Lâm Đồng để tạo doanh thu góp phần thực hiện hoàn thành kế hoạch đề ra.

- Tăng cường liên kết, hợp tác với các doanh nghiệp khác có tiềm năng để tận dụng các nguồn lực thế mạnh của từng đơn vị trong lĩnh vực xây dựng và kinh doanh bất động sản để qua đó nâng cao vị thế thương hiệu của Công ty trên thị trường.

- Tập trung đầu tư phát triển các dự án mới có tiềm năng hiệu quả để khai thác kinh doanh trong thời gian tới.

- Đẩy mạnh thu hồi công nợ khách hàng, tạo thêm nguồn vốn SXKD cho Công ty.

BÁO CÁO QUẢN TRỊ CÔNG TY

I. Hoạt động của Đại hội đồng cổ đông:

Trong năm 2017 HĐQT đã chỉ đạo cùng với Ban điều hành chuẩn bị kế hoạch Đại hội cổ đông thường niên, tuy nhiên HĐQT thống nhất hoãn thời gian tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2017 dự kiến tổ chức vào ngày 05/8/2017 cho đến khi có phán quyết cuối cùng có hiệu lực pháp luật của Tòa án để xác định quyền sở hữu đối với số cổ phiếu đang tranh chấp giữa Ông Trịnh Ngọc Thanh – CT. HĐQT công ty với Ông Phan Tấn Dũng và Ông Lê Ngọc Khánh Việt đang đứng tên (Tổng số lượng là 1.323.036 cổ phiếu, tương ứng với 29,4% tổng số cổ phiếu của DLR).

II. Hội đồng quản trị:

1/. Thông tin thành viên HĐQT năm 2017:

Stt	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu / không còn là thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Trịnh Ngọc Thanh	Chủ tịch HĐQT	14/10/2015	08	100%	
2	Quách Tấn Hải	Phó Chủ tịch	27/04/2013	06	75%	Ủy quyền
3	Lê Thị Kim Chính	Thành viên	27/04/2013	07	87,5 %	Ủy quyền
4	Nguyễn Quang Trung	Thành viên	27/04/2013	03	37,5 %	Vắng mặt
5	Ngô Phước	Thành viên	14/10/2015	03	37,5 %	Vắng mặt

2/. Hoạt động giám sát của HĐQT đối với Ban Tổng Giám đốc:

- Thực hiện theo đúng quy định điều lệ của Công ty; Đa số các thành viên HĐQT thường xuyên liên lạc để nắm bắt trao đổi thông tin phục vụ cho việc chỉ đạo triển khai thực hiện các Nghị quyết của HĐQT và định hướng nội dung cho các kỳ họp khác.

- Hội đồng quản trị chỉ đạo và phối hợp với Ban điều hành kịp thời giải quyết các vướng mắc, tồn đọng trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp, Ban Tổng Giám đốc.

- Trong năm 2017, HĐQT đã thống nhất tái cơ cấu lại Ban Tổng Giám đốc Công ty do kết quả SXKD không đáp ứng được yêu cầu của HĐQT, không hoàn thành nhiệm vụ được giao.

3/. Hoạt động của các tiểu ban thuộc HĐQT:

Các tiểu ban chuyên môn của HĐQT hoạt động chưa thực sự hiệu quả và bao quát sâu sát hết tình hình hoạt động của Công ty.

4/. Các Nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị & Quyết định của Chủ tịch HĐQT:

TT	SỐ NQ / QĐ	NGÀY	HÌNH THỨC	NỘI DUNG
1	01/NQ	05/01/2017	Kết luận cuộc họp HĐQT ngày 05/01/2017	1/ Thông qua việc triển khai chi tiết phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ; 2/ Thông qua danh sách nhà đầu tư được chào bán, số lượng cổ phần dự kiến chào bán cho từng nhà đầu tư và cam kết của Công ty; 3/ Thông qua chi tiết phương án sử dụng vốn sau khi phát hành cổ phiếu.
2	02/NQ	19/01/2017	Lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản	Thông nhất thống nhất điều chỉnh thời gian tổ chức Đại hội đồng cổ đông bất thường (dự kiến tổ chức vào ngày 19/01/2017) đến thời điểm sau khi có kết quả điều tra của Công an tỉnh Lâm Đồng về vụ việc chuyển nhượng mỏ đá Gắn Reo của Công ty cổ phần Địa ốc Đà Lạt.
3	03/NQ	12/02/2017	Kết luận cuộc họp HĐQT ngày 12/02/2017	1/ Dự án Khu nhà ở Đồi An Tôn – phường 5 – thành phố Đà Lạt: - Nhằm khẩn trương triển khai Dự án Khu nhà ở Đồi An Tôn, tránh việc Dự án bị thu hồi do bị đình trệ quá lâu, HĐQT thống nhất triển khai Giai đoạn 1 của Dự án Khu nhà ở Đồi An Tôn với mức đầu tư tối đa không vượt quá 50 tỷ đồng, sử dụng vào các mục đích: + Nộp một phần tiền sử dụng đất của Dự án; + Thực hiện thi công một phần hạng mục hạ tầng giai đoạn 1 của Dự án Khu nhà ở Đồi An Tôn. - Giao Ban Tổng Giám đốc Công ty tổ chức thực hiện theo đúng các quy định có liên quan. 2/ Hội đồng quản trị thông qua sơ bộ kế hoạch SXKD năm 2017, Chủ tịch Hội đồng quản trị sẽ tiến hành làm việc với các Đơn vị và các Công ty thành viên để rà soát, đánh giá lại tình hình quản lý và hoạt động để có phương án điều chỉnh thích hợp và hiệu quả hơn.
4	01/QĐ	15/02/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm Ông Nguyễn Văn Hòa: Sinh ngày 01/9/1963, trình độ chuyên môn Đại học Tài chính Kế toán tiếp tục giữ chức vụ Trưởng phòng Kế toán Tài vụ - Kế toán trưởng công ty Thời hạn bổ nhiệm 03 năm
5	04/NQ	03/5/2017	Kết luận cuộc họp HĐQT ngày 03/5/2017	1/ Thành lập Công ty TNHH MTV Vật liệu xây dựng Địa ốc Đà Lạt do Công ty cổ phần Địa ốc Đà Lạt nắm giữ 100% vốn chủ sở hữu; 2/ Thống nhất các giải pháp cung ứng nguồn vốn nhằm thanh toán nợ vay tại ngân hàng NN&PTNT và triển khai thực hiện dự án Khu dân cư Đồi An Tôn; 3/ Giải quyết đề nghị thôi chức vụ Chủ tịch & Giám đốc Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc của Ông Nguyễn

				Đức Bảo – Phó Tổng Giám đốc Công ty; 4/ Thay đổi cơ cấu tổ chức Doanh nghiệp & tinh giảm lao động tại văn phòng Công ty.
6	02/QĐ	03/5/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm chức vụ Chủ tịch & Giám đốc Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc đối với Ông Nguyễn Đức Bảo từ ngày 03/5/2017 theo nguyện vọng cá nhân
7	03/QĐ	03/5/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm Ông Tổng Văn Khoa Sinh ngày 15/9/1961, trình độ chuyên môn Kỹ sư thủy lợi Nay kiêm nhiệm chức vụ Chủ tịch & Giám đốc Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc kể từ ngày 03/5/2017
8	05/NQ	17/5/2015	Lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản	Hội đồng quản trị thống nhất bổ nhiệm Bà Lê Thị Kim Chính – thành viên Hội đồng quản trị tiếp tục đảm nhận chức vụ Tổng Giám đốc điều hành Công ty cổ phần Địa ốc Đà Lạt. Thời hạn bổ nhiệm: 06 tháng kể từ ngày 17/5/2017.
9	04/QĐ	17/5/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm Bà Lê Thị Kim Chính – Thành viên HĐQT, Tổng Giám đốc công ty Sinh ngày 21/3/1961 tại Nam Định Tiếp tục đảm nhận chức vụ Tổng Giám đốc điều hành công ty Thời hạn bổ nhiệm là 06 tháng kể từ ngày 17/5/2017
10	06/NQ	23/6/2017	Lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản	Hội đồng quản trị thống nhất thời gian & địa điểm tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 như sau: a) Thời điểm chốt danh sách cổ đông (ngày đăng ký cuối cùng thực hiện quyền cho cổ đông hiện hữu) để tiến hành tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 vào ngày 11/7/2017; b) Thời gian và địa điểm tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017: - Thời gian : 08h30 thứ Bảy, ngày 05 tháng 8 năm 2017 - Địa điểm : Hội trường Công ty Cổ phần Địa ốc Đà Lạt ĐC: 25 Trần Phú, phường 3, thành phố Đà Lạt. c) Giao Ban Tổng Giám đốc chủ trì công tác chuẩn bị & tổng hợp đầy đủ hồ sơ tài liệu có liên quan phục vụ cho Đại hội.
11	05/QĐ	06/7/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Thành lập Ban tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2017 của Công ty CP Địa ốc Đà Lạt gồm các thành viên: + Ông Trịnh Ngọc Thanh – Chủ tịch HĐQT- Trưởng ban; + Bà Lê Thị Kim Chính – Tổng Giám đốc – Phó ban;

				+ Ông Nguyễn Quang Trung – TV. HĐQT – Phó ban; + Ông Võ Thuận Hòa – Phó TGD – Phó Ban trực; + Ông Nguyễn Văn Đậu – TP. HCQT – Thành viên; + Ông Nguyễn Văn Hòa – TP. KTTV – Thành viên; + Ông Nguyễn Việt Quốc – Thư ký HĐQT – Thành viên
12	07/NQ	03/8/2017	Kết luận cuộc họp HĐQT ngày 03/8/2017	1/ HĐQT thống nhất hoãn thời gian tổ chức ĐHĐCĐ thường niên 2017 dự kiến tổ chức vào ngày 05/8/2017 cho đến khi có phán quyết cuối cùng có hiệu lực pháp luật của Tòa án để xác định quyền sở hữu đối với số cổ phiếu đang tranh chấp hiện do các Ông Phan Tấn Dũng, Ông Lê Ngọc Khánh Việt đang đứng tên (Tổng số lượng là 1.323.036 cổ phiếu); 2/ HĐQT thống nhất giao Ông Quách Tấn Hải – Phó Chủ tịch HĐQT trực tiếp chỉ đạo, làm việc với Ban tổng giám đốc, phụ trách kiểm tra, rà soát và báo cáo HĐQT về công tác chuẩn bị và tiến hành đấu giá chuyển nhượng các tài sản bất động sản của Công ty theo đề nghị của Ban Tổng Giám đốc; 3/ HĐQT chấp thuận Đơn đề nghị thôi đảm nhận chức vụ Chủ tịch & Giám đốc Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc của Ông Tống Văn Khoa; thống nhất giao Người Đại diện theo pháp luật CTCP Địa ốc Đà Lạt tiếp nhận toàn bộ hiện trạng Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc và được toàn quyền xử lý toàn bộ các tồn đọng có liên quan đến Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc; 4/ HĐQT thống nhất giao Người Đại diện theo pháp luật CTCP Địa ốc Đà Lạt chủ trì, chủ động và được toàn quyền xử lý nhằm thu hồi số tiền thất thoát trong vụ việc chuyển nhượng mỏ đá Gầm Reo; 5/ HĐQT thống nhất giao Ban Tổng Giám đốc chủ trì, phối hợp với Giám đốc Công ty VLXD Địa ốc Đà Lạt và Đơn vị tư vấn, thẩm định giá xây dựng lại Phương án thành lập Công ty TNHH MTV VLXD Địa ốc Đà Lạt một cách hợp lý và hiệu quả nhất, phù hợp với yêu cầu và định hướng phát triển của Công ty; 6/ HĐQT thống nhất thực hiện chủ trương huy động vốn vay từ các cổ đông, thành viên HĐQT và các tổ chức, cá nhân khác nhằm giải quyết các khó khăn về tài chính của Công ty đã được thông qua tại nghị quyết số 04/2017/NQ/HĐQT-DLR ngày 03/5/2017 với mục tiêu trọng tâm là thanh toán nợ vay ngân hàng và nguồn vốn

				thực hiện giai đoạn 1 của Dự án Khu dân cư Đồi An Tôn; 7/ HĐQT tiếp nhận Đơn xin từ nhiệm của Ông Võ Thuận Hòa – Phó Tổng Giám đốc Công ty CP Địa ốc Đà Lạt
13	08/NQ	25/9/2017	Lấy ý kiến HĐQT bằng văn bản	1/ Miễn nhiệm chức vụ Phó Tổng Giám đốc công ty đối với Ông Nguyễn Đức Bảo kể từ ngày 25/9/2017; 2/ Miễn nhiệm chức vụ Thư ký công ty đối với Ông Nguyễn Việt Quốc kể từ ngày 25/9/2017; 3/ Giao Ông Phạm Văn Dương – Quyền Trưởng phòng HCQT kiêm nhiệm Thư ký Công ty CP Địa ốc Đà Lạt nhiệm kỳ 2013-2018 kể từ ngày 25/9/2017; 4/ Tuyển dụng và bổ nhiệm Ông Vũ Minh Hải Sinh ngày: 08/12/1977 CMND số: 260875109 cấp ngày 06/8/2013 tại CA Bình Thuận Địa chỉ thường trú: 47 đường 101, P. TML, Q.2, Tp. HCM Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ kinh tế Đảm nhận chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty CP Địa ốc Đà Lạt kể từ ngày 25/9/2017
14	11/QĐ	25/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm chức danh Phó TGD công ty đối với Ông Võ Thuận Hòa kể từ ngày 25/9/2017
15	12/QĐ	25/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm chức danh Phó Tổng Giám đốc công ty đối với Ông Nguyễn Đức Bảo kể từ ngày 25/9/2017
16	13/QĐ	25/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm Thư ký công ty đối với Ông Nguyễn Việt Quốc kể từ ngày 25/9/2017
17	14/QĐ	25/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Bổ nhiệm Ông Vũ Minh Hải Đảm nhận chức vụ Phó Tổng Giám đốc Công ty CP Địa ốc Đà Lạt kể từ ngày 25/9/2017
18	15/QĐ	25/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Giao Ông Phạm Văn Dương – Quyền Trưởng phòng HCQT kiêm nhiệm Thư ký công ty kể từ ngày 25/9/2017
19	16/QĐ	27/9/2017	Quyết định của Chủ tịch HĐQT	Thành lập Tổ công tác giúp việc xử lý các tồn đọng và các công việc có liên quan tại Công ty TNHH MTV Địa ốc Bảo Lộc

III. Ban kiểm soát:

1/. Thông tin về thành viên Ban Kiểm soát (BKS):

STT	Thành viên BKS	Chức vụ	Ngày bắt đầu / không còn là thành viên BKS	Số buổi họp BKS tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Đào Ngọc Phương Nam	Trưởng ban	27/04/2013	2	100%	
2	Hoàng Việt Thúy Hồng	Thành viên	27/04/2013	1	50%	
3	Nguyễn Thị Thanh Hiếu	Thành viên	14/10/2015	1	50%	

Trưởng Ban kiểm soát và các thành viên Ban kiểm soát thường xuyên liên lạc và làm việc với nhau qua điện thoại và email. Hoạt động của Ban kiểm soát hoạt động theo Luật Doanh nghiệp và Điều lệ công ty.

2/. Hoạt động giám sát của Ban kiểm soát đối với Hội đồng quản trị, ban điều hành:

Trong tháng 2/2017 Ban kiểm soát công ty có Văn bản kiến nghị gửi UBCK nhà nước đình chỉ Nghị quyết số 10/2016/HĐQT-DLR ngày 07/11/2016, nghị quyết số 12/2016/HĐQT-DLR ngày 13/12/2016 của HĐQT công ty.

Ngày 28/9/2017 Trưởng Ban kiểm soát đã ra thông báo gửi các cơ quan chức năng Tạm thời đình chỉ hiệu lực các văn bản do Ông Trịnh Ngọc Thanh và Bà Lê Thị Kim Chính nhân danh công ty CP Địa ốc Đà Lạt ban hành kể từ thời điểm 14h ngày 16/9/2017 căn cứ vào Đại hội cổ đông bất thường lần 1 năm 2017 của một số cổ đông của công ty; tuy nhiên đại hội này và nghị quyết đã ban hành không được bất cứ một cơ quan ban ngành nào công nhận vì không đúng theo quy định của pháp luật.

3/. Sự phối hợp hoạt động giữa BKS đối với hoạt động của HĐQT, Ban Giám đốc điều hành và các cán bộ quản lý khác:

Trong năm 2017 BKS được cung cấp đầy đủ các thông tin về các nghị quyết, quyết định của Hội đồng quản trị, cũng như các báo cáo của Ban điều hành về hoạt động của công ty. Tuy nhiên có một số thời điểm sự phối hợp giữa Ban kiểm soát và Hội đồng quản trị cũng như Ban điều hành chưa được thông suốt, nhịp nhàng.

IV. Đào tạo về quản trị Công ty:

- Không.

V. Danh sách về người có liên quan của công ty niêm yết theo quy định tại khoản 34 Điều 6 Luật Chứng khoán và giao dịch của người có liên quan của công ty với chính Công ty:

1/. Danh sách về người có liên quan của công ty:

ST T	Tên tổ chức / cá nhân	Tài khoản giao dịch chứng khoán	Chức vụ tại công ty (nếu có)	Số Giấy NSH*/ ngày cấp / nơi cấp	Địa chỉ trụ sở chính/ Địa chỉ liên hệ	Thời điểm bắt đầu là người có liên quan	Thời điểm không còn là người có liên quan	Lý do
1	Trịnh Ngọc Thanh		Chủ tịch HĐQT	B4446639 / 30/07/2010 / Cục XN Cảnh	Lầu 2, 343 Phạm Ngũ Lão, Quận 1, TP HCM	14/10/2015		Tham gia thành viên HĐQT
2	Quách Tấn Hải		Phó CT HĐQT	025198162 / 30/11/2010 / TP HCM	142 Bùi Thị Xuân, Quận 1, TP HCM	27/04/2013		Tham gia thành viên HĐQT
3	Lê Thị Kim Chính		Thành viên HĐQT	024437275 / 04/08/2010 / TP HCM	142 Bùi Thị Xuân, Quận 1, TP HCM	27/04/2013		Tham gia thành viên HĐQT
			Tổng Giám đốc			07/11/2016		Bổ nhiệm Tổng Giám đốc
4	Nguyễn Quang Trung		Thành viên HĐQT	022965731 / 13/02/2014 / TP HCM	4A 116 Ấp 4, Phạm Văn Hai, Q. Bình Chánh, TP HCM	21/04/2011		Tham gia thành viên HĐQT
5	Ngô Phước		Thành viên HĐQT	250207474 / 02/11/2008 / Lâm Đồng	13 Nguyễn Văn Trỗi, P.1, TP. Đà Lạt, Lâm Đồng	22/09/2010		Tham gia thành viên HĐQT
6	Nguyễn Đức Bảo		Phó Tổng Giám đốc	250227141 / 08/3/2001 / Lâm Đồng	12 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, TP. Đà Lạt, Lâm Đồng	01/04/2015	25/9/2017	Bổ nhiệm Phó TGD
7	Võ Thuận Hòa		Phó Tổng	082081000046 /	25 Trần Phú, P.3, TP. Đà	07/10/2016	25/9/2017	Bổ nhiệm Phó

			Giám đốc	18/3/2016 / TP HCM	Lạt, Lâm Đồng			TGD
8	Vũ Minh Hải		Phó Tổng Giám đốc	260875109 / 06/8/2013 / Bình Thuận	114 Trần Phú, TP Phan Thiết, Bình Thuận	25/9/2017		Bổ nhiệm Phó TGD
9	Nguyễn Văn Hòa		Kế toán trưởng	250316941 / 12/11/2007 / Lâm Đồng	9 Lê Hồng Phong, TP. Đà Lạt, Lâm Đồng	30/11/2010		Bổ nhiệm Kế toán trưởng Công ty
10	Đào Ngọc Phương Nam		Trưởng ban kiểm soát	211784159 / 31/08/2004 / TP HCM	Lầu 8, 59 Nguyễn Đình Chiểu, Q.1, TP HCM	27/04/2013		Tham gia thành viên BKS
11	Hoàng Việt Thúy Hồng		Thành viên BKS	023524079 / 21/10/2011 / TP HCM	107B/602-604 L6, Trần Hưng Đạo, TP.HCM	27/04/2013		Tham gia thành viên BKS
12	Nguyễn Thị Thanh Hiếu		Thành viên BKS	250199285 / 09/05/2007 / Lâm Đồng	9E Triệu Việt Vương, Phường 4, thành phố Đà Lạt, Lâm Đồng	14/10/2015		Tham gia thành viên BKS
13	CTCP Đầu tư Hải Chính		Cổ đông nội bộ	0309984422 / 06/05/2010 / TP HCM	83 Sương Nguyệt Ánh, Quận 1, TP HCM	27/04/2013		Bà Lê Thị Kim Chính – TV HĐQT đại diện
14	CTCP Đầu tư Nguyên Giáp		Cổ đông nội bộ	0311138882 / 10/09/2011 / TP HCM	42/37-38 Hoàng Diệu, P.12, Quận 4, TP HCM	27/04/2013		Bà Lê Thị Kim Chính – TV HĐQT đại diện

2/. Giao dịch giữa công ty với người có liên quan của công ty; hoặc giữa công ty với cổ đông lớn, người nội bộ, người có liên quan của người nội bộ:

Không.

3/. Giao dịch giữa người nội bộ công ty niêm yết, người có liên quan của người nội bộ với công ty con, công ty do công ty niêm yết nắm quyền kiểm soát:

Không.

4/. Giao dịch giữa công ty với các đối tượng khác:

Không.

VI. Giao dịch cổ phiếu của người nội bộ và người liên quan của người nội bộ:

Không.

VII. Các vấn đề cần lưu ý khác:

- Đẩy mạnh công tác xây lắp, tham gia đấu thầu nhiều công trình xây dựng trong và ngoài Tỉnh Lâm Đồng để tạo doanh thu góp phần thực hiện hoàn thành kế hoạch đề ra.
- Tăng cường liên kết, hợp tác với các doanh nghiệp khác có tiềm năng để tận dụng các nguồn lực thế mạnh của từng đơn vị trong lĩnh vực xây dựng và kinh doanh bất động sản để qua đó nâng cao vị thế thương hiệu của Công ty trên thị trường.
- Tập trung đầu tư phát triển các dự án mới có tiềm năng hiệu quả để khai thác kinh doanh trong thời gian tới.
- Đẩy mạnh thu hồi công nợ khách hàng, tạo thêm nguồn vốn SXKD cho Công ty.
- Nâng cao tính quản trị doanh nghiệp, sắp xếp tổ chức bộ máy quản lý, nhằm tạo cơ chế tự chủ, phát huy được thế mạnh, nâng cao năng lực cạnh tranh trong thị trường xây dựng và địa ốc hiện nay.
- Xây dựng văn hóa doanh nghiệp, nâng cao tính chuyên nghiệp, phối hợp làm việc nhóm giữa các phòng ban, cán bộ nhân viên của Công ty và các Công ty thành viên, đoàn kết hỗ trợ nhau để cùng hoàn thành nhiệm vụ kế hoạch của Công ty.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐỊA ỐC ĐÀ LẠT
VÀ CÁC CÔNG TY CON**
Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017
đã được kiểm toán



MỤC LỤC

NỘI DUNG

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	09 - 39



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám Đốc Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính 2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017.

KHÁI QUÁT

Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công Ty Kinh Doanh và Phát Triển Nhà Lâm Đồng theo Quyết định số 3747/QĐ-UB ngày 19/12/2006 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Lâm Đồng.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5800000142 đăng ký lần đầu ngày 27/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 05 ngày 10 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Lâm Đồng cấp.

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty: 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, công trình điện từ 35KV trở xuống, công trình hạ tầng kỹ thuật. Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất, sản phẩm bê tông, kinh doanh vận tải hàng. Lập quy hoạch, tư vấn lập dự án, tư vấn quản lý dự án, tư vấn kiểm định chất lượng công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật. Tư vấn thiết kế, tư vấn giám sát các công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp, thiết kế quy hoạch xây dựng đô thị và nông thôn. Lập hồ sơ khảo sát địa hình và khai thác vật liệu xây dựng. Kinh doanh dịch vụ lưu trú, ăn uống, giải trí, dịch vụ lữ hành, vận chuyển khách. Kinh doanh dịch vụ bất động sản, sản giao dịch bất động sản. Đào tạo nghề cho công nhân xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại số: 25 Trần Phú – Phường 3 – Thành Phố Đà Lạt – Tỉnh Lâm Đồng.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017.

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị

Ông Trịnh Ngọc Thanh	Chủ tịch
Ông Quách Tấn Hải	Phó Chủ tịch
Bà Lê Thị Kim Chính	Ủy viên
Ông Nguyễn Quang Trung	Ủy viên
Ông Ngô Phước	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà Lê Thị Kim Chính	Tổng Giám đốc	Đến ngày 09/11/2017
Ông Nguyễn Đức Bảo	Phó Tổng Giám đốc	Đến ngày 25/09/2017
Ông Võ Thuận Hòa	Phó Tổng Giám đốc	Từ ngày 25/09/2017
Ông Vũ Minh Hải	Phó Tổng Giám đốc	Đến ngày 03/02/2018
Ông Nguyễn Văn Hòa	Kế toán trưởng	

Ban kiểm soát

Ông Đào Ngọc Phương Nam	Trưởng ban
Bà Hoàng Việt Thúy Hồng	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Hiếu	Thành viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các hành vi khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm từ trang 05 đến trang 39 và cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt các Báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty được trình bày từ trang 05 đến trang 39 kèm theo

Thành Phố Đà Lạt, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Trịnh Ngọc Thanh

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Lê Thị Kim Chính



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT
NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)
 29 Hoàng Sa, P. Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh, Tel: 028. 3910 3908; 3910 6162 - Fax: 028. 3910 4880

Số: 119/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt, được lập ngày 30/03/2018, từ trang 05 đến trang 39, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt và các Công ty con tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)



Cao Thị Hồng Nga
 Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0613-2018-152-1

Kiểm toán viên

(Signature)

Nguyễn Hồng Nga
 Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1266-2018-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		68.660.072.318	101.696.580.116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.394.605.713	7.546.655.844
1. Tiền	111		1.252.712.743	7.404.762.874
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.141.892.970	141.892.970
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47.244.217.514	75.395.320.923
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	44.834.586.382	64.250.568.100
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	11.600.832.378	15.438.914.585
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	2.690.581.274	4.238.688.763
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(11.881.782.520)	(8.532.850.525)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	17.753.034.429	17.313.253.994
1. Hàng tồn kho	141		17.829.800.829	17.390.020.394
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(76.766.400)	(76.766.400)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.268.214.662	1.441.349.355
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	-	195.530.081
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		614.724.600	590.628.659
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	653.490.062	655.190.615
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		50.317.917.643	53.620.231.740
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.000.000	3.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	3.000.000	3.000.000
II. Tài sản cố định	220		26.246.571.812	28.502.353.792
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	21.755.735.968	23.872.984.756
- Nguyên giá	222		36.212.052.206	35.950.886.115
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14.456.316.238)	(12.077.901.359)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4.490.835.844	4.629.369.036
- Nguyên giá	228		5.538.892.859	5.538.892.859
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.048.057.015)	(909.523.823)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	21.316.701.521	22.254.443.185
- Nguyên giá	231		29.549.207.355	29.549.207.355
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(8.232.505.834)	(7.294.764.170)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		209.819.366	144.456.710
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	209.819.366	144.456.710
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	283.510.577	369.545.025
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		283.510.577	369.545.025
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.258.314.367	2.346.433.028
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	2.258.314.367	2.346.433.028
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		118.977.989.961	155.316.811.856

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND



Người lập biểu

na

Lê Thị Kim Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL.1	50.356.281.529	58.182.019.265
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VL.2	53.134.900	2.740.398.238
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VL.3	50.303.146.629	55.441.621.027
4. Giá vốn hàng bán	11	VL.4	46.627.355.766	52.532.872.092
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.675.790.863	2.908.748.935
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL.5	126.184.882	130.349.003
7. Chi phí tài chính	22	VL.6	4.673.439.996	2.881.382.426
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.672.171.365	2.881.382.426
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(86.034.448)	(22.941.410)
9. Chi phí bán hàng	24	VL.7	522.300.590	965.941.777
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VL.8	12.612.548.025	12.717.036.215
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.092.347.314)	(13.548.203.890)
12. Thu nhập khác	31	VL.9	216.436.326	267.576.397
13. Chi phí khác	32	VL.10	547.619.935	4.141.622.442
14. Lợi nhuận khác	40		(331.183.609)	(3.874.046.045)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(14.423.530.923)	(17.422.249.935)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VL.11	-	145.097.079
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(14.423.530.923)	(17.567.347.014)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(14.423.530.923)	(17.567.347.014)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
19. Lãi (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	VL.12	(3.205)	(3.904)
20. Lãi (Lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	71	VL.12	(3.205)	(3.904)

Thành Phố Đà Lạt, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Huân
Huỳnh Thị Lôi

Kế toán trưởng

7702
Nguyễn Văn Hòa

Tổng Giám Đốc



Lê Thị Kim Chính
Lê Thị Kim Chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
NĂM 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(14.423.530.923)	(17.422.249.935)
2. Điều chỉnh các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	3.454.689.735	3.390.987.960
- Các khoản dự phòng	03	3.348.931.995	3.854.479.854
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(40.150.434)	(107.407.594)
- Chi phí đi vay	06	4.672.171.365	2.881.382.426
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	(2.987.888.262)	(7.402.807.289)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	24.784.776.026	12.506.250.946
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(439.780.435)	43.780.788.767
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(13.395.469.102)	(2.349.611.876)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	283.648.742	663.492.750
- Tiền lãi vay đã trả	13	(492.493.235)	(4.726.644.159)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(5.000.000)	(160.097.079)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7.747.793.734	42.311.372.060
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(326.528.747)	(1.601.595.637)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	126.184.882	130.349.003
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(200.343.865)	(1.471.246.634)
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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	13.150.000.000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(12.699.500.000)	(51.788.636.386)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(12.699.500.000)	(38.638.636.386)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(5.152.050.131)	2.201.489.040
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	7.546.655.844	5.345.166.804
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	2.394.605.713	7.546.655.844

Thành Phố Đà Lạt, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Huỳnh Thị Lộc
Huỳnh Thị Lộc

Kế toán trưởng

8

Nguyễn Văn Hòa



Tổng Giám Đốc

Lê Thị Kim Chính
Lê Thị Kim Chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu

Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước - Công Ty Kinh Doanh và Phát Triển Nhà Lâm Đồng theo Quyết định số 3747/QĐ-UB ngày 19/12/2006 của Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Lâm Đồng.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5800000142 đăng ký lần đầu ngày 27/12/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 05 ngày 10 tháng 11 năm 2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Lâm Đồng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số: 25 Trần Phú – Phường 3 – Thành Phố Đà Lạt – Tỉnh Lâm Đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty: 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, công trình điện từ 35KV trở xuống, công trình hạ tầng kỹ thuật. Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, hàng trang trí nội thất, sản phẩm bê tông, kinh doanh vận tải hàng. Lập quy hoạch, tư vấn lập dự án, tư vấn quản lý dự án, tư vấn kiểm định chất lượng công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật. Tư vấn thiết kế, tư vấn giám sát các công trình xây dựng: dân dụng, công nghiệp, thiết kế quy hoạch xây dựng đô thị và nông thôn. Lập hồ sơ khảo sát địa hình và khai thác vật liệu xây dựng. Kinh doanh dịch vụ lưu trú, ăn uống, giải trí, dịch vụ lữ hành, vận chuyển khách. Kinh doanh dịch vụ bất động sản, sản giao dịch bất động sản. Đào tạo nghề cho công nhân xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con được hợp nhất theo phương pháp giá gốc như sau:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công Ty TNHH MTV Xây Dựng Địa Ốc Đà Lạt	Xây dựng, bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, giám sát công trình, thiết kế công trình.	4.000.000.000 VND	100%	100%
Công Ty TNHH MTV Xây Dựng Địa Ốc Bảo Lộc	Xây dựng, bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, giám sát công trình, thiết kế công trình.	2.000.000.000 VND	100%	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Công ty liên kết được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công Ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Địa Ốc Đà Lạt	Tư vấn thiết kế, giám sát công trình xây dựng. Thiết kế, qui hoạch.	1.200.000.000 VND	29%	29%

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong năm công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với năm trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất.

II. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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 doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp, Thông tư 202/2014/TT-BTC hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2017/TT-BTC ngày 21/03/2017 về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC Bộ Tài chính ban hành.

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 đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con: Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Công ty liên kết: Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 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.

3. Nguyên tắc tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi cần trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc 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 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.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Năm nay	Năm trước
- Nhà cửa, vật kiến trúc	25-30	25-30
- Máy móc, thiết bị	08	08
- Phương tiện vận tải	05-08	05-08
- Thiết bị quản lý	05	05
- Quyền sử dụng đất	49-50	49-50

Nguyên giá tài sản cố định và thời gian khấu hao được xác định theo thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

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

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Các chi phí phát sinh sau khi đưa bất động sản đầu tư vào sử dụng được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng bất động sản đầu tư vượt mức hoạt động tiêu chuẩn được đánh giá ban đầu thì các khoản chi phí này được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khấu hao

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định không được khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)	
	Năm nay	Năm trước
- Quyền sử dụng đất	50	50
- Nhà cửa	25	25

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ 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. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được kế toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết nguyên tệ và thực hiện theo nguyên tắc:

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

Nợ thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ 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 (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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 (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. 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.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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 được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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 phân 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.
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

- Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; Chi phí vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

19. 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 ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và 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 trong năm hiện hành.

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 dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

20. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

21. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

22. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

23. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	457.149.033	3.292.846.528
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	795.563.710	3.111.916.346
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	1.141.892.970	1.141.892.970
Cộng	2.394.605.713	7.546.655.844

2. Phải thu khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	44.834.586.382	64.250.568.100
Sở Tài Chính Lâm Đồng Công Trình: Chung Cư Yersin	23.473.815.327	40.149.815.327
Công Ty Cổ Phần Giống Lâm Nghiệp Vùng Tây Nguyên (a1)	5.600.000.000	5.600.000.000
Sở Tài Chính Lâm Đồng Công Trình: KDC Phạm Hồng Thái	2.034.540	910.722.009
Công Ty TNHH Xây Dựng Nam Chí Kiên	384.694.000	744.883.000
CN Công Ty TNHH MTV Tổng Công Ty Thái Sơn	1.400.000.000	1.266.070.600
Công Ty Kinh Doanh Phát Triển Nhà LĐ	-	1.074.145.000
Công Ty TNHH Văn Lang	647.897.000	96.260.000
Các khách hàng khác	13.326.145.515	14.408.672.164
b) Phải thu dài hạn của khách hàng	-	-
Cộng	44.834.586.382	64.250.568.100

(a1) Công nợ phải thu Công Ty Cổ Phần Giống Lâm Nghiệp Vùng Tây Nguyên tại ngày 31/12/2017 là 5,6 tỷ đồng. Khoản công nợ phải thu này liên quan đến việc chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất tại số 60 Hùng Vương, Phường 9, TP. Đà Lạt theo Hợp đồng ký ngày 29/12/2011. Do chậm thanh toán công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt đã nộp đơn khởi kiện đến Tòa Án Nhân Dân Thành Phố Đà Lạt ngày 17/12/2014 để nghị hủy Hợp đồng chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất nêu trên. Theo phán quyết tại bản án số 11/2017/KDTM-ST ngày 19/06/2017 của Tòa Án Nhân Dân Thành Phố Đà Lạt theo đó: Công Ty Cổ Phần Giống Lâm Nghiệp Vùng Tây Nguyên phải thanh toán cho Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Đà Lạt số tiền 5,6 tỷ đồng còn nợ và 0,4 tỷ đồng tiền giá trị tăng thêm do chậm thanh toán. Công ty không đồng ý với phán quyết này và gửi đơn kháng cáo đến Tòa Án Nhân Dân Tỉnh Lâm Đồng yêu cầu xét xử phúc thẩm để thu hồi lại tài sản nói trên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

3. Trả trước cho người bán

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	11.600.832.378	15.438.914.585
Nguyễn Trường Giang	1.502.724.186	1.502.724.186
Phạm Trọng Tuệ	1.623.916.242	5.172.790.925
Trần Thái Bình	1.015.237.565	537.070.143
Đỗ Tiến Quang	1.868.782.744	1.868.782.744
Nguyễn Châu Phong	160.206.526	744.946.154
Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	5.429.965.115	5.612.600.433
b) Trả trước cho người bán dài hạn	-	-
Cộng	11.600.832.378	15.438.914.585

4. Phải thu khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Phải thu khác ngắn hạn	2.690.581.274	4.238.688.763
Tạm ứng	1.234.499.975	2.262.119.320
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	800.000.000	1.000.000.000
Phải thu khác	656.081.299	976.569.443
b) Phải thu khác dài hạn	3.000.000	3.000.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn	3.000.000	3.000.000
Cộng	2.693.581.274	4.241.688.763

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

5. Dự phòng phải thu khó đòi

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Số đã lập dự phòng		Giá gốc	Số đã lập dự phòng	
<i>a) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi</i>						
Khách hàng thuộc cung cấp hoạt động xây lắp	16.115.755.262	(11.881.782.520)		17.892.348.193	(8.532.850.525)	
Khách hàng thuộc cung cấp vật liệu xây dựng	1.018.983.195	(748.736.123)		12.869.203.528	(5.225.178.795)	
Khách hàng thuộc cung cấp dịch vụ khác	14.420.502.811	(10.456.777.141)		4.410.004.831	(2.694.531.896)	
	676.269.256	(676.269.256)		613.139.834	(613.139.834)	
<i>b) Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi</i>	-	-		-	-	
Cộng	16.115.755.262	(11.881.782.520)		17.892.348.193	(8.532.850.525)	

6. Hàng tồn kho

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Số đã lập dự phòng		Giá gốc	Số đã lập dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	1.793.607.272	-		1.503.241.963	-	
Công cụ, dụng cụ	54.918.008	-		49.290.735	-	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	15.309.166.791	-		15.034.224.700	-	
Thành phẩm	669.890.572	(76.766.400)		799.183.199	(76.766.400)	
Hàng hoá	2.218.186	-		4.079.797	-	
Cộng	17.829.800.829	(76.766.400)		17.390.020.394	(76.766.400)	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

7. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ chờ phân bổ

Chi phí trả trước ngắn hạn chờ phân bổ

b) Chi phí trả trước dài hạn

Giá trị còn lại của công cụ dụng cụ chờ phân bổ

Chi phí quyền khai thác khoáng sản và đền bù vùng nguyên liệu khai thác

Chi phí trả trước dài hạn chờ phân bổ khác

Cộng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
-	-	195.530.081
-	-	6.382.439
-	-	189.147.642
2.258.314.367	2.258.314.367	2.346.433.028
1.304.760.228	1.304.760.228	101.303.000
728.283.890	728.283.890	1.018.497.813
225.270.249	225.270.249	1.226.632.215
2.258.314.367	2.258.314.367	2.541.963.109

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>					
Số dư đầu năm	10.635.047.292	21.341.610.983	3.744.274.497	229.953.343	35.950.886.115
Số tăng trong năm	-	261.166.091	-	-	261.166.091
- Mua sắm mới		261.166.091			261.166.091
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	10.635.047.292	21.602.777.074	3.744.274.497	229.953.343	36.212.052.206
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư đầu năm	3.297.561.927	6.219.008.281	2.388.040.980	173.290.171	12.077.901.359
Số tăng trong năm	429.518.280	1.611.313.897	318.773.054	18.809.648	2.378.414.879
- Khấu hao trong năm	429.518.280	1.611.313.897	318.773.054	18.809.648	2.378.414.879
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	3.727.080.207	7.830.322.178	2.706.814.034	192.099.819	14.456.316.238
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày đầu năm	7.337.485.365	15.122.602.702	1.356.233.517	56.663.172	23.872.984.756
Tại ngày cuối năm	6.907.967.085	13.772.454.896	1.037.460.463	37.853.524	21.755.735.968

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14.164.196.272 đồng
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.685.213.235 đồng

22

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Đơn vị tính: VND
<i>Nguyên giá</i>				
Số dư đầu năm	4.404.107.500	141.958.364	992.826.995	5.538.892.859
Số tăng trong năm	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4.404.107.500	141.958.364	992.826.995	5.538.892.859
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
Số dư đầu năm	719.037.953	28.391.662	162.094.208	909.523.823
Khấu hao trong năm	89.879.744	28.391.672	20.261.776	138.533.192
Số giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư cuối năm	808.917.697	56.783.334	182.355.984	1.048.057.015
<i>Giá trị còn lại</i>				
Tại ngày đầu năm	3.685.069.547	113.566.702	830.732.787	4.629.369.036
Tại ngày cuối năm	3.595.189.803	85.175.030	810.471.011	4.490.835.844

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Đơn vị tính: VND		
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Cộng
<i>Nguyên giá</i>			
Số dư đầu năm	16.266.575.243	13.282.632.112	29.549.207.355
Số tăng trong năm			-
Tại ngày cuối năm	16.266.575.243	13.282.632.112	29.549.207.355
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
Số dư đầu năm	5.036.054.159	2.258.710.011	7.294.764.170
Khấu hao trong năm	661.241.868	276.499.796	937.741.664
Tại ngày cuối năm	5.697.296.027	2.535.209.807	8.232.505.834
<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu năm	11.230.521.084	11.023.922.101	22.254.443.185
Tại ngày cuối năm (*)	10.569.279.216	10.747.422.305	21.316.701.521

Giá trị còn lại cuối năm của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 10.145.752.329 đồng.

(*) Ghi chú: Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 05 – “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cần được trình bày. Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 để trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính do không có giao dịch thị trường nào gần đây cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Công ty.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	209.819.366	144.456.710
Trong đó:		
+ Hẻm 270 PDP (Hàng rào - Cổng)	23.979.507	23.979.507
+ Nhà thí nghiệm Công ty	120.477.203	120.477.203
+ Tài sản khác	65.362.656	-
Cộng	209.819.366	144.456.710

12. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Vốn đầu tư	348.000.000	348.000.000
Lãi (lỗ) từ công ty liên kết	(64.489.423)	21.545.025
Cộng	283.510.577	369.545.025

Khoản đầu tư vào Công Ty TNHH Tư Vấn Xây Dựng Địa Ốc Đà Lạt với tỷ lệ phần vốn sở hữu theo Giấy phép là 29%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

13. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	19.036.812.027	19.036.812.027	28.560.164.848	28.560.164.848
Công Ty Cấp Nước Lâm Đồng	552.808.779	552.808.779	706.750.779	706.750.779
Công Ty TNHH Thiên Tự Phước	1.434.742.000	1.434.742.000	1.677.182.800	1.677.182.800
Công Ty Cổ Phần Thăng Đạt	400.179.851	400.179.851	788.356.144	788.356.144
Nguyễn Văn Dũng	66.034.086	66.034.086	2.096.535.401	2.096.535.401
Nguyễn Văn Đức	1.800.000.000	1.800.000.000	2.080.867.871	2.080.867.871
Hoàng Đức Văn	2.031.540.588	2.031.540.588	1.977.549.052	1.977.549.052
Mai Đức Quốc	1.720.000.000	1.720.000.000	2.008.243.384	2.008.243.384
Cao Đăng Tuấn	1.337.479.550	1.337.479.550	1.380.285.563	1.380.285.563
Đinh Xuân Hoà	52.150.515	52.150.515	2.069.791.075	2.069.791.075
Các nhà cung cấp khác	9.641.876.658	9.641.876.658	13.774.602.779	13.774.602.779
b) Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	19.036.812.027	19.036.812.027	28.560.164.848	28.560.164.848

14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2017
a) Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	372.138.340	1.693.532.238	1.951.958.290	113.712.288
Thuế thu nhập cá nhân	5.840.000			5.840.000
Thuế tài nguyên	9.259.357	263.967.504	260.576.979	12.649.882
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	2.070.000.848	1.367.737.405	1.492.828.884	1.944.909.369
Các loại thuế khác	6.391.000	3.000.000	3.000.000	6.391.000
Cộng	2.463.629.545	3.328.237.147	3.708.364.153	2.083.502.539
b) Thuế và các khoản phải thu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	597.354.961		5.000.000	602.354.961
Thuế TNCN nộp thừa	14.392.033	16.349.710	13.531.657	11.573.980
Các loại thuế khác nộp thừa	43.443.621	80.296.900	76.414.400	39.561.121
Cộng	655.190.615	96.646.610	94.946.057	653.490.062

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

15. Chi phí phải trả

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<i>Chi phí phải trả ngắn hạn</i>	<i>13.268.142.139</i>	<i>8.911.333.282</i>
Chi phí lãi vay	13.000.216.813	8.820.538.683
Trích trước chi phí khác	267.925.326	90.794.599
<i>Chi phí phải trả dài hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Cộng	13.268.142.139	8.911.333.282

16. Phải trả khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	<i>5.772.541.325</i>	<i>9.229.823.840</i>
Tài sản thừa chưa xử lý	136.025.818	136.025.818
Kinh phí công đoàn	330.831.359	388.865.235
Phải trả cổ phần hóa	66.800.000	66.800.000
Kinh phí bảo trì chung cư	653.293.619	1.265.525.822
Phải trả cổ tức	63.370.332	63.370.332
Phải trả tiền bồi thường giải phóng mặt bằng	110.633.173	110.633.173
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	122.143.267	67.130.613
Phải trả lãi vay	589.003.233	589.003.233
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.700.440.524	6.542.469.614
<i>Phải trả dài hạn khác</i>	<i>255.000.000</i>	<i>55.000.000</i>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	255.000.000	55.000.000
Cộng	6.027.541.325	9.284.823.840



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Vay và nợ thuê tài chính

17. Vay và nợ thuế tài chính	31/12/2017					Phát sinh trong năm		01/01/2017		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả		Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng			
			Nợ				trả nợ	trả nợ		
a) <i>Vay ngắn hạn</i>										
Ngân Hàng Thương Mại Cổ	26.710.397.112	26.710.397.112	1.079.000.000	12.611.500.000		38.242.897.112	37.757.897.112			
Phần Ngoại Thương VN (a1)	1.194.000.000	1.194.000.000	1.079.000.000	1.111.500.000		1.226.500.000	1.226.500.000			
Ngân Hàng Nông Nghiệp và	6.397.112	6.397.112	-	4.950.000.000		4.956.397.112	4.956.397.112			
Phát Triển Nông Thôn Lâm	4.950.000.000	4.950.000.000	-	6.550.000.000		11.500.000.000	11.500.000.000			
Đồng (a2)										
Ngân Hàng Nông Nghiệp và	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-		20.000.000.000	20.000.000.000			
Phát Triển Nông Thôn Lâm										
Đồng (a3)										
Bà Lưu Thị Hoàng (a4)	185.000.000	185.000.000	-	-		185.000.000	-			
Bà Lê Thị Thục Quyên (a4)	300.000.000	300.000.000	-	-		300.000.000	-			
Bà Nguyễn Thị Hào (a4)	75.000.000	75.000.000	-	-		75.000.000	75.000.000			
	30.942.500.000	30.942.500.000	-	1.167.000.000		32.109.500.000	32.109.500.000			
b) <i>Vay dài hạn</i>										
Ngân Hàng Thương Mại Cổ	1.942.500.000	1.942.500.000	-	1.167.000.000		3.109.500.000	3.109.500.000			
Phần Ngoại Thương VN (b1)										
Quỹ Đầu Tư Phát Triển (b2)	29.000.000.000	29.000.000.000	-	-		29.000.000.000	29.000.000.000			
Cộng	57.652.897.112	57.652.897.112	1.079.000.000	13.778.500.000		70.352.397.112	69.867.397.112			

27/12/2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

(a1) Các khoản vay dài hạn đến hạn trả của Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
0063/TDA/15CD ngày 31-03-21	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	10,00%	682.000.000	Thế chấp tài sản
0034/TDA/15CD ngày 09-02-21	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	Lãi suất tiền gửi 12	182.000.000	Thế chấp tài sản
0036/TDN/16CD ngày 30-06-21	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	10,00%	130.000.000	Thế chấp tài sản
0148/TDN/15CD ngày 01-02-21	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	9,90%	200.000.000	Thế chấp tài sản
Cộng tổng			1.194.000.000	

(a2) Các khoản vay ngắn hạn của Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
LAV201202233	Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng	12,00%	6.397.112	Thế chấp tài sản
5400LAV201600606	Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng	7,00%	4.950.000.000	Tin chấp
Cộng tổng			4.956.397.112	

(a3) Các khoản vay dài hạn đến hạn trả của Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
5400LAV201200791	Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng	12,00%	12.000.000.000	Tin chấp
5400LAV201200896	Ngân Hàng Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Lâm Đồng	12,00%	8.000.000.000	Tin chấp
Cộng tổng			20.000.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

(a4) Các khoản vay dài hạn của cá nhân đến hạn trả theo chi tiết như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
HD ngày 01/01/2014 và PL	Lưu Thị Hoàng	10,00%	150.000.000	Tin chấp
HD ngày 25/02/2014 và PL	Lưu Thị Hoàng	10,00%	35.000.000	Tin chấp
HD ngày 30/06/2013 và PL	Lê Thị Thực Quyên	10,00%	300.000.000	Tin chấp
HD ngày 01/08/2014 và PL	Nguyễn Thị Hào	10,00%	75.000.000	Tin chấp
Cộng tổng			560.000.000	

(b1) Khoản vay dài hạn của Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
0063/TDA/15CD (31-03-2015)	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	10%	940.000.000	Thế chấp tài sản
0034/TDA/15CD (09-02-2015)	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	Lãi suất tiền gửi 12 + biên độ 3.6	227.500.000	Thế chấp tài sản
0036/TDN/16CD (30-06-2016)	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	10%	325.000.000	Thế chấp tài sản
0148/TDN/15CD (01-02-2016)	Ngân Hàng Thương Mại Cổ Phần Ngoại Thương VN	9,90%	450.000.000	Thế chấp tài sản
Cộng tổng			1.942.500.000	

(b2) Các khoản vay dài hạn của Quỹ Đầu Tư Phát Triển như sau:

Số hợp đồng vay	Bên cho vay	Lãi suất vay/năm	Số dư nợ gốc (VNĐ)	Phương thức đảm bảo khoản vay
01/2014/HĐTD-QPTNO-DA	Quỹ Đầu Tư Phát Triển	9,12%	4.000.000.000	Tin chấp
02/2013/HĐTD-QPTNO-DA	Quỹ Đầu Tư Phát Triển	2,40%	5.000.000.000	Tin chấp
08/2010/HĐTD-QPTNO-DA	Quỹ Đầu Tư Phát Triển	9,60%	10.000.000.000	Thế chấp tài sản
18/2011/HĐTD-QPTNO-DA	Quỹ Đầu Tư Phát Triển	11,40%	10.000.000.000	Thế chấp tài sản
Cộng tổng			29.000.000.000	

18. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
	1.900.396.771	3.130.100.222
	1.900.396.771	3.130.100.222

Doanh thu chưa thực hiện phát sinh từ cho thuê nhà

Cộng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

19. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	45.000.000.000	3.847.215.361	3.051.644.479	336.605.657	(5.992.617.567)	46.242.847.930
- Lãi (Lỗ) trong năm trước					(17.567.347.014)	(17.567.347.014)
Số dư cuối năm trước	45.000.000.000	3.847.215.361	3.051.644.479	336.605.657	(23.559.964.581)	28.675.500.916
- Lãi (Lỗ) trong năm nay					(14.423.530.922)	(14.423.530.922)
Số dư cuối năm	45.000.000.000	3.847.215.361	3.051.644.479	336.605.657	(37.983.495.503)	14.251.969.994

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017	%	01/01/2017	%
Vốn góp của các đối tượng khác	45.000.000.000	100%	45.000.000.000	100%
Cộng	45.000.000.000	100%	45.000.000.000	100%



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

c) Các giao dịch về vốn chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ 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 đã chia bằng tiền	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.500.000	4.500.000
- 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
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.500.000	4.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông	4.500.000	4.500.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

20. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Giá trị tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	-	-
c) Ngoại tệ các loại	-	-
d) Vàng tiền tệ	-	-
e) Nợ khó đòi đã xử lý	730.142.447	730.142.447

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

1. Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu xây dựng, chuyển giao dự án, kinh doanh nhà	20.742.967.101	23.426.158.525
Doanh thu bán vật liệu xây dựng	26.307.235.053	31.259.044.412
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.306.079.375	3.496.816.328
Cộng	50.356.281.529	58.182.019.265
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay VND	Năm trước VND
Hàng bán bị trả lại	-	300.747.165
Giảm giá hàng bán	53.134.900	-
Giảm doanh thu do giá trị quyết toán công trình giảm	-	2.439.651.073
Cộng	53.134.900	2.740.398.238
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu xây dựng, chuyển giao dự án, kinh doanh nhà	20.742.967.101	20.685.760.287
Doanh thu bán vật liệu xây dựng	26.307.235.053	31.259.044.412
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.252.944.475	3.496.816.328
Cộng	50.303.146.629	55.441.621.027
4. Giá vốn hàng bán	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn xây dựng, chuyển giao dự án, kinh doanh nhà	17.993.381.072	20.019.955.462
Giá vốn bán vật liệu xây dựng	26.255.662.548	29.761.683.212
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.378.312.146	2.751.233.418
Cộng	46.627.355.766	52.532.872.092
5. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	126.184.882	130.349.003
Cộng	126.184.882	130.349.003

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6. Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi tiền vay	4.672.171.365	2.881.382.426
Chi phí tài chính khác	1.268.631	-
Cộng	4.673.439.996	2.881.382.426
7. Chi phí bán hàng	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên	450.885.904	598.381.734
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.136.994	2.472.223
Chi phí bằng tiền khác	62.277.692	365.087.820
Cộng	522.300.590	965.941.777
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân viên	4.372.395.213	4.890.532.376
Chi phí khấu hao TSCĐ	212.968.969	235.105.686
Chi phí dự phòng	3.348.931.995	3.884.736.585
Chi phí dịch vụ mua ngoài	644.360.768	1.167.668.977
Chi phí bằng tiền khác	4.033.891.080	2.538.992.591
Cộng	12.612.548.025	12.717.036.215
9. Thu nhập khác	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	169.090.910	-
Thu khác	47.345.416	267.576.397
Cộng	216.436.326	267.576.397
10. Chi phí khác	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí khấu hao TSCĐ, PB CCDC trong giai đoạn Nhà máy gạch tạm ngưng hoạt động	170.623.732	245.319.146
Chi phạt vi phạm hợp đồng, vi phạm hành chính	59.624.532	83.701.184
Chi phí khác	317.371.671	3.812.602.112
Cộng	547.619.935	4.141.622.442

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	145.097.079

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(14.423.530.923)	(17.567.347.014)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(14.423.530.923)	(17.567.347.014)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.500.000	4.500.000
Lãi (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	(3.205)	(3.904)
Lãi (Lỗ) suy giảm trên cổ phiếu	(3.205)	(3.904)
Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính năm 2017.		

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên vật liệu	29.736.946.311	30.850.286.299
Chi phí nhân công	14.097.825.220	14.587.312.294
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.454.689.735	3.390.987.960
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.071.089.741	7.340.413.119
Chi phí bằng tiền khác	8.319.595.919	10.555.897.002
Cộng	59.680.146.926	66.724.896.674

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát.

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	595.860.420	465.730.369

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty tổ chức theo dõi các bộ phận kinh doanh dựa trên lĩnh vực kinh doanh bao gồm: Xây dựng -Kinh doanh nhà, Khai thác bán vật liệu xây dựng và Cung cấp dịch vụ. Kết quả kinh doanh được quản lý riêng biệt nhằm phục vụ cho Ban điều hành ra các quyết định phân bổ nguồn lực và các chiến lược kinh doanh.

	Năm 2017	Đơn vị tính: VND		
		Xây dựng-Kinh doanh nhà	Khai thác bán vật liệu xây dựng	Cung cấp dịch vụ
Doanh thu thuần từ bán hàng cho bộ phận		20.742.967.101	26.307.235.053	3.252.944.475
Các chi phí trực tiếp cho bộ phận		33.406.638.792	29.290.621.122	1.698.234.029
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(12.663.671.691)	(2.983.386.069)	1.554.710.446
Lợi nhuận khác		(113.039.250)	(226.943.359)	8.799.000
Tổng lợi nhuận trước thuế		(12.776.710.941)	(3.210.329.428)	1.563.509.446
Tài sản và nợ phải trả tại ngày 31/12/2017				
Tài sản bộ phận		78.802.959.213	39.584.050.829	590.979.919
Tổng tài sản		78.802.959.213	39.584.050.829	590.979.919
Nợ phải trả bộ phận		96.684.226.619	7.051.797.495	989.995.853
Tổng nợ phải trả		96.684.226.619	7.051.797.495	989.995.853
				104.726.019.967
				104.726.019.967



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

Năm 2016	Xây dựng-Kinh doanh nhà	Khai thác bán vật liệu xây dựng	Cung cấp dịch vụ	Cộng tổng	Đơn vị tính: VND
Doanh thu thuần từ bán hàng cho bộ phận	20.685.760.287	31.259.044.412	3.496.816.328	55.441.621.027	
Các chi phí trực tiếp cho bộ phận	33.415.894.891	33.440.402.074	2.133.527.952	68.989.824.917	
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(12.730.134.604)	(2.181.357.662)	1.363.288.376	(13.548.203.890)	
Lợi nhuận khác	(2.061.493.550)	(1.389.662.678)	(422.889.817)	(3.874.046.045)	
Tổng lợi nhuận trước thuế	(14.791.628.154)	(3.571.020.340)	940.398.559	(17.422.249.935)	
Tài sản và nợ phải trả tại ngày 31/12/2016					
Tài sản bộ phận	110.407.064.479	44.119.101.379	790.645.998	155.316.811.856	
Tổng tài sản	110.407.064.479	44.119.101.379	790.645.998	155.316.811.856	
Nợ phải trả bộ phận	115.543.003.995	10.137.412.785	960.894.160	126.641.310.940	
Tổng nợ phải trả	115.543.003.995	10.137.412.785	960.894.160	126.641.310.940	

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý, do công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Đơn vị tính: VND			
	Giá trị sổ sách			
	31/12/2017	01/01/2017	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.394.605.713	-	7.546.655.844	-
Phải thu khách hàng	44.834.586.382	(5.542.590.182)	64.250.568.100	(3.802.516.736)
Trả trước cho người bán	11.600.832.378	(5.016.882.769)	15.438.914.585	(3.149.085.398)
Phải thu khác	2.693.581.274	(1.322.309.569)	4.241.688.763	(1.581.248.391)
Cộng	61.523.605.747	(11.881.782.520)	91.477.827.292	(8.532.850.525)

	Đơn vị tính: VND			
	Giá trị sổ sách			
	31/12/2017	01/01/2017	Giá gốc	Dự phòng
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	19.036.812.027	28.560.164.848		
Các khoản vay	57.652.897.112	70.352.397.112		
Chi phí phải trả	13.268.142.139	8.911.333.282		
Các khoản phải trả khác	7.927.938.096	12.414.924.062		
Cộng	97.885.789.374	120.238.819.304		

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc năm tài chính do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Tài sản đảm bảo

Công ty đã thế chấp tài sản cố định, bất động sản đầu tư để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng (xem thuyết minh số V.8, V.10 và V.17). Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của đơn vị khác vào ngày 31/12/2016 và vào ngày 31/12/2017.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng).

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 năm đến 10 năm	Cộng
Số cuối năm	64.787.892.603	33.097.896.771	97.885.789.374
Các khoản vay	26.710.397.112	30.942.500.000	57.652.897.112
Phải trả người bán	19.036.812.027	-	19.036.812.027
Phải trả khác	5.772.541.325	2.155.396.771	7.927.938.096
Chi phí phải trả	13.268.142.139	-	13.268.142.139
Số đầu năm	84.944.219.082	35.294.600.222	120.238.819.304
Các khoản vay	38.242.897.112	32.109.500.000	70.352.397.112
Phải trả người bán	28.560.164.848	-	28.560.164.848
Phải trả khác	9.229.823.840	3.185.100.222	12.414.924.062
Chi phí phải trả	8.911.333.282	-	8.911.333.282

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

8. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính 2017, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

9. Thông tin khác

Công ty đã nhận được Giấy xác nhận của Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Lâm Đồng ngày 12 tháng 12 năm 2016 về việc Công ty con: Công Ty TNHH MTV Xây Dựng Địa Ốc Bảo Lộc đăng ký tạm ngừng kinh doanh từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên 2016, Công ty phát hành tăng vốn điều lệ 30 tỷ đồng từ 45 tỷ đồng lên 75 tỷ đồng trong năm 2016. Tuy nhiên trong năm 2016 và năm 2017 Công ty vẫn chưa thực hiện được. Tiếp đó theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 01/2017/NQ/HĐQT-DLR ngày 05/01/2017 về việc triển khai phương án chào bán cổ phiếu riêng lẻ. Tổng số lượng cổ phần chào bán là 3.000.000 cổ phần, chiếm tỷ lệ 66,67% số lượng cổ phần đang lưu hành. Giá chào bán là 10.000 đồng/cổ phần. Tổng giá trị chào bán theo mệnh giá 30.000.000.000 đồng. Phương thức chào bán: chào bán cổ phiếu riêng lẻ. Thời gian dự kiến chào bán: quý 1/2017. Đến ngày phát hành báo cáo này Công ty vẫn chưa phát hành tăng vốn theo nghị quyết trên được.

Theo nghị quyết số 06/2017/NQ/HĐQT-DLR ngày 23/06/2017, Hội Đồng Quản Trị thống nhất thời gian tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 vào ngày 05/08/2017. Tuy nhiên đến ngày 05/08/2017, Công ty vẫn chưa tổ chức được Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 như nghị quyết đã nêu. Ngày 03/08/2017 Hội Đồng Quản Trị đã ra nghị quyết số 07/2017/NQ/HĐQT-DLR theo đó Hội Đồng Quản Trị thống nhất hoãn thời gian tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 dự kiến tổ chức vào ngày 05/08/2017 cho đến khi có phán quyết của Tòa án để xác định quyền sở hữu đối với số cổ phiếu đang tranh chấp giữa các cổ đông. Đến ngày phát hành báo cáo này Công ty vẫn chưa tổ chức Đại hội cổ đông thường niên năm 2017.

Thành Phố Đà Lạt, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Huỳnh Thị Lợi


Nguyễn Văn Hòa



Lê Thị Kim Chính

Đà Lạt, ngày 27 tháng 04 năm 2018
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



TRỊNH NGỌC THANH