

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018



MỤC LỤC

	Trang
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1 – 2
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	3
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	4
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	5 – 23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		694.393.871.998	601.846.065.435
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	6.499.164.349	4.539.621.554
1. Tiền	111		6.499.164.349	4.539.621.554
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		483.916.353.156	399.473.459.118
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	167.391.143.240	149.182.493.682
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	309.731.882.669	250.497.627.189
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7.000.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	745.634.869	745.645.869
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(952.307.622)	(952.307.622)
IV. Hàng tồn kho	140		197.030.171.297	191.859.829.663
1. Hàng tồn kho	141	V.6	197.030.171.297	191.859.829.663
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.948.183.196	5.973.155.100
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	6.143.196.750	5.384.322.204
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		804.986.446	588.832.896
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		145.344.919.420	145.292.175.686
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		6.313.852.520	6.650.199.695
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	6.313.852.520	6.650.199.695
- Nguyên giá	222		8.580.909.455	8.580.909.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.267.056.935)	(1.930.709.760)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.7	138.470.000.000	138.030.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.7.1	134.440.000.000	134.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.7.2	4.030.000.000	4.030.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		561.066.900	611.975.991
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	561.066.900	611.975.991
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		839.738.791.418	747.138.241.121

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính

Địa chỉ: B6-BT5, KĐT mới Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, Hà Nội

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	31/03/2018	01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		387.194.582.222	297.998.230.311
I. Nợ ngắn hạn	310		253.100.729.775	239.524.045.041
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	110.758.333.525	107.815.405.181
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	564.856.234	40.095.032
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	5.092.963.259	6.684.912.640
4. Phải trả người lao động	314		1.011.026.695	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	7.773.541.091	8.124.634.471
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	20.669.063.844	14.964.520.428
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	107.230.945.127	101.894.477.289
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
II. Nợ dài hạn	330		134.093.852.447	58.474.185.270
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	134.093.852.447	58.474.185.270
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		452.544.209.196	449.140.010.810
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	452.544.209.196	449.140.010.810
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		415.000.000.000	415.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		415.000.000.000	415.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		37.544.209.196	34.140.010.810
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		34.140.010.810	7.621.172.564
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.404.198.386	26.518.838.246
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		839.738.791.418	747.138.241.121

ĐINH THỊ THU THỦY

Người lập

PHẠM THỊ THẮNG

Kế toán trưởng



HOÀNG HÀ PHƯƠNG

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

Địa chỉ: B6-BT5, KĐT mới Mỹ Đình 2, Nam Từ Liêm, Hà Nội

Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính

từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	120.424.634.395	14.720.397.400
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		120.424.634.395	14.720.397.400
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	112.529.682.802	14.411.558.742
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7.894.951.593	308.838.658
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	3.421.146	16.223.141
7. Chi phí tài chính	22	V.20	254.225.694	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		254.225.694	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.21	88.858.182	217.723.182
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.21	3.105.572.038	2.283.492.701
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.449.716.825	(2.176.154.084)
11. Thu nhập khác	31	VI.22	-	-
12. Chi phí khác	32	VI.22	745.518.439	1.083.882.053
13. Lợi nhuận khác	40		(745.518.439)	(1.083.882.053)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.704.198.386	(3.260.036.137)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	300.000.000	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.404.198.386	(3.260.036.137)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-



ĐINH THỊ THU THỦY
Người lập



PHẠM THỊ THẮNG
Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2018

HOÀNG HÀ PHƯƠNG
Tổng Giám đốc

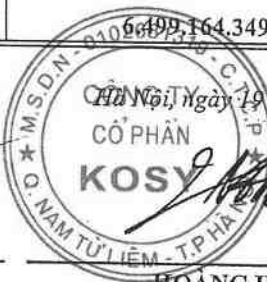
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TÊ

Theo phương pháp gián tiếp

Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU		MÃ SỐ	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế		01	3.704.198.386	(3.260.036.137)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư		02	336.347.175	192.198.516
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		05	(3.421.146)	(16.223.141)
- Chi phí lãi vay		06	254.225.694	217.723.182
- Các khoản điều chỉnh khác		07	-	-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động		08	4.291.350.109	(2.866.337.580)
- Tăng, giảm các khoản phải thu		09	(84.659.047.588)	27.756.743.936
- Tăng, giảm hàng tồn kho		10	(5.170.341.634)	(2.026.475.796)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		11	10.191.310.276	(32.198.364.875)
- Tăng, giảm chi phí trả trước		12	(707.965.455)	(19.349.309)
- Tiền lãi vay đã trả		14	(605.319.074)	(306.928.231)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		15	(1.900.000.000)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		20	(78.560.013.366)	(9.660.711.855)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		21	-	(1.360.389.091)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		22	-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		25	(440.000.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		27	3.421.146	16.223.141
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		30	(436.578.854)	(1.344.165.950)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu		31	-	15.000.000.000
2. Tiền thu từ đi vay		33	96.922.666.391	11.200.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay		34	(15.966.531.376)	(6.200.000.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		36	-	(769.850.765)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40	80.956.135.015	19.230.149.235
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		50	1.959.542.795	8.225.271.430
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		60	4.539.621.554	1.603.361.931
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		70	6.499.164.349	9.828.633.361



Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2018

Thurs

ĐINH THỊ THU THỦY

Người lập



PHẠM THI THẮNG

Kế toán trưởng

HOÀNG HÀ PHƯƠNG

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

Công ty cổ phần KOSY (tiền thân là Công ty cổ phần TĐ KOSY) được thành lập và hoạt động theo Luật doanh nghiệp. Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102681319, đăng ký lần đầu ngày 10/03/2008. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về tên công ty, ngành nghề kinh doanh, vốn điều lệ, địa chỉ... của Công ty cũng đã được Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 1 đến lần thứ 15 ngày 26/10/2017. Theo đó, số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh được thay bằng mã số doanh nghiệp số 0102681319 tại giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 2 ngày 09/07/2010.

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm:

- *Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan, chi tiết: Quy hoạch đô thị và nông thôn, thiết kế nội ngoại thất công trình; thiết kế kiến trúc công trình dân dụng, công nghiệp; thiết kế tổng thể mặt bằng công trình xây dựng;*
- *Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất, chi tiết: Dịch vụ tư vấn bất động sản; dịch vụ quảng cáo bất động sản; dịch vụ quản lý bất động sản; dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;*
- *Xây dựng công trình công ích, chi tiết: Xây dựng công trình viễn thông; xây dựng công trình thủy lợi;*
- *Lắp đặt hệ thống xây dựng khác, chi tiết: Lắp đặt sửa chữa công trình viễn thông;*
- *Hoạt động viễn thông khác, chi tiết: Cho thuê công trình viễn thông;*
- *Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;*
- *Thoát nước và xử lý nước thải, chi tiết: Xử lý nước thải;*
- *Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản;*
- *Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác, chi tiết: Khảo sát, thăm dò khoáng sản (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm); lập dự án, khảo sát khai thác mỏ;*
- *Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn chưa được phân vào đâu, chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;*
- *Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, chi tiết: Khai thác đá, cát, sỏi;*
- *Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt, chi tiết: Khai thác khoáng sản kim loại đen, kim loại màu, quặng không chứa sắt, quặng kim loại không chứa sắt (trừ những khoáng sản cấm khai thác); Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Khai thác quặng sắt;*
- *Giáo dục nghề nghiệp, chi tiết: Đào tạo trung học chuyên nghiệp; Đào tạo cao đẳng; Đào tạo đại học và sau đại học;*
- *Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng;*
- *Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;*
- *Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động, chi tiết: kinh doanh dịch vụ ăn uống, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát karaoke, vũ trường);*
- *Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí;*
- *Đại lý du lịch, chi tiết: Kinh doanh lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế phục vụ khách du lịch, du lịch sinh thái (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);*
- *Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Sản xuất, truyền tải điện;*
- *Xây dựng các công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng đường dây và trạm điện dưới 35KV; xây dựng công trình công trình cấp thoát nước; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;*
- *Xây dựng công trình đường bộ và đường sắt, chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;*
- *Chuẩn bị mặt bằng, chi tiết: San lấp mặt bằng;*
- *Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (Tiếp theo)**

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm: (Tiếp theo)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt)
- Vận tải hành khách đường bộ khác, chi tiết: Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ, chi tiết: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ; Bốc xếp hàng hóa, chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, chi tiết: Gửi hàng, Giao nhận hàng hóa;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác, chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị nông, lâm nghiệp; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính);
- Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Công ty có chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường là 12 tháng.

Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc và số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017 chưa được kiểm toán.

Cơ cấu tổ chức

Tại thời điểm 31/03/2018, Công ty có 02 công ty liên kết, cụ thể như sau:

Chi tiết	Vốn điều lệ theo GCNĐKKD	Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/03/2018		
		Vốn góp thực tế của Công ty liên kết (VND)	Giá trị vốn góp của Công ty tại công ty liên kết	Tỷ lệ sở hữu (%)
<u>Công ty liên kết</u>				
Công ty cổ phần Hồng Việt	400.000.000.000	336.000.000.000	133.500.000.000	33,4%
Công ty cổ phần đầu tư công nghệ BLT Việt Nam	7.000.000.000	2.490.000.000	940.000.000	40%

Công ty có trụ sở chính tại B6-BT5, Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Đến ngày 31/03/2018, tổng số cán bộ nhân viên hiện đang làm việc tại Công ty là 69 người, trong đó cán bộ quản lý là 16 người.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty: được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đồng tiền hạch toán: Công ty sử dụng đồng Việt Nam (VND) để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT- BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014, Thông tư 53/2016/TT – BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT - BTC và Thông tư số 206/2009/TT – BTC ngày 27/10/2009 hướng dẫn kế toán giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc Công ty đã được biết về hai mươi sáu (26) Chuẩn mực kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài chính ban hành như sau:

- Quyết định 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007.
- Quyết định 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 ban hành và công bố sáu (6) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.
- Quyết định 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005 ban hành và công bố bốn (4) Chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5). Hướng dẫn thực hiện các chuẩn mực này đã được Bộ Tài chính ban hành qua Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006.

Tuân thủ các quyết định và thông tư hướng dẫn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam nói trên, Ban Giám đốc Công ty đã lựa chọn các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có thể áp dụng được đối với hoạt động kinh doanh của Công ty để lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm các khoản đầu tư vào công ty liên kết, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và khoản đầu tư khác.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc bao gồm các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các tổn thất nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản đầu tư khác:

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, theo đó giá gốc của khoản đầu tư được xác định bằng giá mua cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị ban đầu trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng được lập hoặc phát sinh sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng, các khoản phải thu từ cho vay và phải thu khác sau khi trừ đi (-) các khoản dự phòng được ước tính cho các khoản phải thu khó đòi dựa trên cơ sở xem xét của Ban Giám đốc đối với các khoản còn chưa thu tại thời điểm kết thúc kỳ tài chính.

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 kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho:

Bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ: bao gồm chi phí giải phóng mặt bằng, chi phí thực hiện dự án, chi phí hạ tầng dự án ... của các phần dự án chưa được ghi nhận doanh thu tại thời điểm cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng hoạt động. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi TSCĐ đã đưa vào hoạt động như chi phí bảo trì, sửa chữa được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tại thời điểm phát sinh. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Bảng cân đối kế toán và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

<i>Tài sản</i>	<i>Khung khấu hao</i>
Máy móc thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải	1,5 - 06 năm

Nợ phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn. Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

Các khoản vay

Các khoản vay được ghi nhận căn cứ hợp đồng vay, kế ước nhận nợ.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay dài hạn.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí khác phát sinh trong quá trình làm thủ tục vay, có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) sau khi trừ đi các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động đầu tư tạm thời của các khoản vay này. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm chi phí bảo hiểm và dịch vụ trả trước được phân bổ trong thời hạn 12 tháng, chi phí trả trước ngắn hạn khác phân bổ 12 tháng. Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, phí sử dụng đường bộ, chi phí xây dựng biển quảng cáo và chi phí mua các dịch vụ trả trước được phân bổ trong thời hạn từ 18 tháng đến 36 tháng.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc năm tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phân chênh lệch với số đã trích. Các khoản chi phí phải trả tại ngày kết thúc kỳ tài chính bao gồm chi phí trích trước xây dựng hạ tầng dự án Sông Công và chi phí lãi vay.

Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/03/2018 là số lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ đi (-) thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận chưa phân phối của năm trước.

Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng (thép, xi măng, gạch lát, gạch ốp...) được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Đối với các bất động sản phân lô bán nền, doanh thu và giá vốn được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến bất động sản đã được chuyển giao sang người mua mà không phụ thuộc vào việc đã hoàn tất thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa và hợp đồng chuyển nhượng là hợp đồng không hủy ngang.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Doanh thu (tiếp theo)**Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi, tiền cho vay và lãi chuyển nhượng cổ phần đầu tư vào Công ty cổ phần Kosy Lào Cai. Lãi tiền gửi, tiền cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Lãi chuyển nhượng cổ phần đầu tư được ghi nhận khi thực hiện chuyển giao phần lớn những rủi ro và lợi ích, thực hiện chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm giá vốn hàng hóa, giá vốn kinh doanh bất động sản. Giá vốn kinh doanh bất động sản và hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, giá vốn hàng bán còn bao gồm các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho kể cả khi sản phẩm hàng hóa chưa được tiêu thụ; giá trị hàng tồn kho bị hao hụt, mất mát và khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí lãi vay trong kỳ. Các khoản chi phí tài chính được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng bao gồm các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm tiền lương nhân viên bộ phận bán hàng (tiền lương, các khoản phụ cấp), các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm.

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí bán hàng trong kỳ tài chính.

Chi phí quản lý doanh nghiệp bao 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; thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ tài chính.

ThuếThuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành của doanh nghiệp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành (20%).

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**
Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2018	01/01/2018
Tiền mặt tại quỹ	(i) 4.687.841.802	2.289.515.026
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	(ii) 1.811.322.547	2.250.106.528
Cộng	6.499.164.349	4.539.621.554

(i) Số dư tiền mặt tại quỹ vào ngày 31/03/2018 bao gồm:

	VND
Đồng Việt Nam (VND)	4.687.841.802
Cộng	4.687.841.802

(ii) Số dư tiền gửi ngân hàng tại ngày 31/03/2018 bao gồm:

	VND
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Đào Duy Anh	74.128.944
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Đông Đô	45.135
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Lý Nam Đế	2.936.605
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và PTVN - CN Tây Hà Nội	7.018.926
+ Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Láng Hòa Lạc	3.288.631
+ Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Sông Nhuệ	1.456.817.088
+ Ngân hàng NN&PT Nông thôn Việt Nam - CN Tây Đô	8.218.638
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Hà Nội	177.521
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Thành Công	80.097.475
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Lê Ngọc Hân	4.529.260
+ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - CN Sở Giao Dịch	129.407.418
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Sở giao dịch 1	11.891.170
+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Thăng Long	28.755.736
+ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - CN Thăng Long	4.010.000
Cộng	1.811.322.547

2. Phải thu khách hàng

	31/03/2018	01/01/2018
Công ty cổ phần xây dựng Trung Hải	-	4.438.382.850
Công ty cổ phần EGO Việt Nam	32.270.645.860	22.136.579.550
Công ty TNHH Lê Tuấn Hoàng	5.691.939.114	11.972.193.558
Công ty CP Đầu tư và xây dựng hạ tầng Thủ Đô	29.453.275.840	33.996.780.840
Công ty TNHH Thương mại S.M.E	20.141.591.393	20.141.591.393
Công ty cổ phần Đầu tư Sơn Phúc	17.708.534.800	17.708.534.800
Công ty cổ phần Đầu tư bất động sản Bắc Giang	335.194.450	20.875.194.450
Công Ty cổ phần Thương mại Và đầu tư EIG	23.907.313.181	-
Công Ty cổ phần đầu tư EVERLAND	16.048.797.560	-
Công ty TNHH Doanh Trí	4.500.291.785	-
Các khách hàng còn lại	17.333.559.257	17.913.236.241
Cộng	167.391.143.240	149.182.493.682

Thuyết minh báo cáo tài chính là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****3. Trả trước cho người bán****3.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/03/2018	01/01/2018
Công ty CP Tư vấn kiến trúc và XD Đông Đô	2.322.779.280	2.322.779.280
Công ty cổ phần Đầu tư và XD hạ tầng thủ đô	149.212.907.987	146.322.907.987
Trung tâm phát triển quỹ đất Lào Cai	47.376.180.137	52.376.180.137
Trung tâm phát triển quỹ đất Thái Nguyên	26.142.375.650	24.389.639.350
Công ty cổ phần KPT Việt nam	24.715.750.000	17.615.750.000
Công ty TNHH thương mại dịch vụ xây dựng Vương Khang	10.495.452.575	-
Công ty TNHH Next One Việt Nam	30.732.500.000	-
Các đối tượng khác	18.733.937.040	7.470.370.435
Cộng	309.731.882.669	250.497.627.189

3.2 Trả trước cho người bán với các bên có liên quan

Chi tiết tại mục VIII.1 - Thông tin về các bên có liên quan.

4. Các khoản phải thu khác

	31/03/2018	01/01/2018
Ký cược, ký quỹ	47.097.820	47.097.820
Tạm ứng	1.996.232	2.007.232
Phải thu khác	696.540.817	696.540.817
+ Công ty cổ phần Next One (lãi vay)	654.125.564	654.125.564
+ Phải thu khác	42.415.253	42.415.253
Cộng	745.634.869	745.645.869

5. Nợ xấu

	7.000.000.000		01/01/2018	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>
Ban Quản lý dự án Bắc Hà - Lào Cai	59.561.465	-	59.561.465	-
thôn	892.746.157	-	892.746.157	-
Cộng	952.307.622	-	952.307.622	-

6. Hàng tồn kho

	7.000.000.000		01/01/2018	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
- Chi phí SXKD dở dang (*)	185.074.645.925	-	184.898.866.602	-
+ Dự án Kosy Sông Công - Thái Nguyên	31.076.361.550	-	30.635.784.511	-
+ Dự án Kosy Lào Cai	137.938.256.185	-	131.875.138.482	-
+ Dự án Kosy Cầu Gồ	6.259.932.756	-	13.156.595.194	-
+ Các dự án khác	9.800.095.434	-	9.231.348.415	-
- Hàng hóa	11.955.525.372	-	6.960.963.061	-
Cộng	197.030.171.297	-	191.859.829.663	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

7. Các khoản đầu tư tài chính

	31/03/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	134.440.000.000	-	134.440.000.000	134.000.000.000	-	134.000.000.000
+ Công ty cổ phần Hồng Việt	133.500.000.000	-	133.500.000.000	133.500.000.000	-	133.500.000.000
+ Công ty CP đầu tư công nghệ BTL VN	940.000.000	-	940.000.000	500.000.000	-	500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4.030.000.000	-	4.030.000.000	4.030.000.000	-	4.030.000.000
+ Công ty cổ phần Kosy Lào Cai	4.030.000.000	-	4.030.000.000	4.030.000.000	-	4.030.000.000
Cộng	138.470.000.000	-	138.470.000.000	138.030.000.000	-	138.030.000.000

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định bằng giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng đã trích lập.

7.1 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Tên đơn vị	Lĩnh vực kinh doanh	31/03/2018			01/01/2018		
		Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị
Công ty cổ phần Hồng Việt	Xây dựng	13.350.000	33,4%	133.500.000.000	13.350.000	33,40%	133.500.000.000
Công ty CP đầu tư công nghệ BTL VN	Công nghệ	940.000	40%	940.000.000	500.000	40%	500.000.000
Cộng				134.440.000.000			134.000.000.000

7.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên đơn vị	31/03/2018			01/01/2018		
	Số lượng CP	Giá trị	Số lượng CP	Giá trị		
Công ty cổ phần Kosy Lào Cai	403.000	4.030.000.000	403.000	4.030.000.000		
Cộng	403.000	4.030.000.000	403.000	4.030.000.000		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****8. Chi phí trả trước**

	31/03/2018	01/01/2018
<i>Chi phí trả trước ngắn hạn</i>		
- Chi phí trả trước về dịch vụ tư vấn và môi giới	6.059.078.546	5.309.400.000
- Chi phí mua bảo hiểm, dịch vụ trả trước	84.118.204	74.922.204
Cộng	6.143.196.750	5.384.322.204
<i>Chi phí trả trước dài hạn</i>		
- Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng	8.812.498	8.812.498
- Phí sử dụng đường bộ, dịch vụ trả trước	9.224.099	9.224.099
- Biên quảng cáo	543.030.303	593.939.394
Cộng	561.066.900	611.975.991

9. Phải trả người bán ngắn hạn**9.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TM dịch vụ Hào Mỹ	1.678.008.160	1.678.008.160	16.126.409.420	16.126.409.420
Công ty cổ phần MBG công nghệ và truyền thông	-	-	13.196.663.010	13.196.663.010
Công ty cổ phần Hồng Việt	16.470.886.720	16.470.886.720	18.470.886.720	18.470.886.720
Công ty cổ phần SX và TM Đức An	8.453.658.521	8.453.658.521	8.453.658.521	8.453.658.521
Công ty cổ phần Đầu tư sản xuất và thương mại HCD	11.070.283.499	11.070.283.499	11.070.283.499	11.070.283.499
Công ty TNHH ĐT và XD Hoàng Hà	-	-	3.777.740.450	3.777.740.450
Công ty TNHH TM dịch vụ xây dựng Vương Khang	-	-	16.519.599.685	16.519.599.685
Công Ty TNHH thương mại dịch vụ xây dựng vận tải Hoàng Bảo Giang	17.800.823.360	17.800.823.360	-	-
Công ty cổ phần đầu tư Sao Thăng Long	39.787.265.240	39.787.265.240	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	15.497.408.025	7.000.000.000	20.200.163.876	20.200.163.876
Cộng	110.758.333.525	1.740.000.000	107.815.405.181	107.815.405.181

25%

9.2 Phải trả người bán với các bên có liên quan

Chi tiết tại mục VIII.1 - Thông tin về các bên có liên quan.

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ban Quản lý dự án ODA tỉnh Lào Cai	40.095.032	40.095.032	40.095.032	40.095.032
Công ty TNHH TM Vận tải và Xây dựng Hoàng Hải	524.761.202	524.761.202	-	-
Cộng	564.856.234	564.856.234	40.095.032	40.095.032

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

II. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

NGUYÊN GIÁ	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2018	-	203.640.000	8.377.269.455	-	-	8.580.909.455
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	-	203.640.000	8.377.269.455	-	-	8.580.909.455
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2018	-	191.120.555	1.739.589.205	-	-	1.930.709.760
Khấu hao trong kỳ	-	5.208.333	331.138.842	-	-	336.347.175
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2018	-	196.328.888	2.070.728.047	-	-	2.267.056.935
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2018	-	12.519.445	6.637.680.250	-	-	6.650.199.695
Tại ngày 31/03/2018	-	7.311.112	6.306.541.408	-	-	6.313.852.520

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/03/2018
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.551.403.730	300.000.000	(1.900.000.000)	4.951.403.730
Thuế thu nhập cá nhân	133.508.910	164.439.435	(156.388.816)	141.559.529
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Thuế bảo vệ MT và các loại thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	-	-	-
Cộng	6.684.912.640	468.439.435	(2.060.388.816)	5.092.963.259

13. Chi phí phải trả

	31/03/2018	01/01/2018
<i>Chi phí phải trả ngắn hạn</i>		
- Chi phí trích trước XD dự án Sông Công	7.689.959.090	7.689.959.090
- Chi phí lãi vay	83.582.001	434.675.381
Cộng	7.773.541.091	8.124.634.471

14. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Bảo hiểm xã hội	-	-	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.250.409.020	6.250.409.020	2.559.157.620	2.559.157.620
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.418.654.824	14.418.654.824	12.405.362.808	12.405.362.808
+ Công ty TNHH MTV TM Tiến Minh (*)	14.392.474.824	14.392.474.824	12.379.182.808	12.379.182.808
+ Các khoản phải trả khác	26.180.000	26.180.000	26.180.000	26.180.000
Cộng	20.669.063.844	20.669.063.844	14.964.520.428	14.964.520.428

(*): Đây là khoản Công ty TNHH MTV Thương mại Tiến Minh hợp tác kinh doanh phân chia lợi nhuận cùng với Công ty cổ phần Kosy tại giai đoạn 1 dự án Kosy Lào Cai theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 08/HĐ-2014/KOSY - TIENMINH ngày 01/09/2014.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)						
V. THỐNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)	15. <i>Vay và nợ thuế tài chính</i>	01/01/2018			Trong kỳ	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị
						31/03/2018
	<i>Vay ngắn hạn</i>					
	+ Công ty TNHH Next One Việt Nam	77.081.518.447	77.081.518.447	39.719.426.680	9.570.000.000	107.230.945.127
	+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công	-	-	9.300.000.000	-	9.300.000.000
	+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Nhuệ	9.977.485.047	9.977.485.047	-	3.370.000.000	6.607.485.047
	+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT VN - CN SGD I	19.996.189.400	19.996.189.400	-	6.200.000.000	13.796.189.400
	+ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Thăng Long	-	-	23.490.366.680	-	23.490.366.680
	+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng NALICO	5.000.000.000	5.000.000.000	6.929.060.000	-	6.929.060.000
	+ Nguyễn Anh Đức	42.107.844.000	42.107.844.000	-	-	5.000.000.000
	<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	24.812.958.842	-	6.203.239.711	193.291.665	42.107.844.000
	+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Đào Duy Anh	655.999.992	-	163.999.998	152.666.665	30.822.906.888
	+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hoàn Kiếm	162.500.000	-	40.625.000	40.625.000	667.333.325
	+ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Sở Giao Dịch	23.994.458.850	-	5.998.614.713	-	162.500.000
	Cộng	101.894.477.289	77.081.518.447	45.922.666.391	9.763.291.665	29.993.073.563
	<i>Vay dài hạn</i>					
	+ Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Đào Duy Anh	2.080.864.620	2.080.864.620	-	163.999.998	138.053.852.015
	+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hoàn Kiếm	406.250.000	406.250.000	-	40.625.000	1.916.864.622
	+ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - Sở Giao Dịch	55.987.070.650	55.987.070.650	-	5.998.614.713	365.625.000
	+ Ông Nguyễn Việt Cường	-	-	51.000.000.000	-	49.988.455.938
	Cộng	58.474.185.270	58.474.185.270	51.000.000.000	6.203.239.711	51.000.000.000
						103.270.945.560

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****16. Vốn chủ sở hữu**

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Số dư đầu năm trước	400.000.000.000	7.621.172.564	407.621.172.564
Tăng vốn trong năm trước	15.000.000.000	-	15.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	26.518.838.246	26.518.838.246
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	415.000.000.000	34.140.010.810	449.140.010.810
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	3.404.198.386	3.404.198.386
Số dư cuối kỳ này	415.000.000.000	37.544.209.196	452.544.209.196

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	31/03/2018			01/01/2018		
	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>CP ưu đãi</i>	<i>Tổng số</i>	<i>Cổ phiếu thường</i>	<i>CP ưu đãi</i>
Vốn góp của cổ đông						
- Ông Nguyễn Trung Kiên	28.000.000.000	28.000.000.000	-	28.000.000.000	28.000.000.000	-
- Ông Nguyễn Thế Hùng	63.000.000.000	63.000.000.000	-	63.000.000.000	63.000.000.000	-
- Ông Nguyễn Việt Cường	253.371.000.000	253.371.000.000	-	253.371.000.000	253.371.000.000	-
- Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	17.500.000.000	17.500.000.000	-	17.500.000.000	17.500.000.000	-
- Bà Nguyễn Thị Hằng	7.500.000.000	7.500.000.000	-	7.500.000.000	7.500.000.000	-
- Ông Nguyễn Ngọc Sáu	4.000.000.000	4.000.000.000	-	4.000.000.000	4.000.000.000	-
- Các cổ đông khác	41.629.000.000	41.629.000.000	-	41.629.000.000	41.629.000.000	-
Cộng	415.000.000.000	415.000.000.000	-	415.000.000.000	415.000.000.000	-

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	415.000.000.000	400.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	15.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	7.000.000.000	415.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.740.000.000	-
Cổ phiếu:		
	31/03/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành	41.500.000	41.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	41.500.000	40.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	41.500.000	41.500.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.500.000	40.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	41.500.000	41.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND).

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	120.424.634.395	14.720.397.400
Trong đó:		
Doanh thu hoạt động xây lắp	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ môi giới BĐS	-	-
Doanh thu bán hàng hóa	108.385.549.633	14.720.397.400
Doanh thu kinh doanh BĐS	12.039.084.762	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	120.424.634.395	14.720.397.400
Doanh thu hoạt động xây lắp	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ môi giới BĐS	-	-
Doanh thu bán hàng hóa	108.385.549.633	14.720.397.400
Doanh thu kinh doanh BĐS	12.039.084.762	-

18. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Giá vốn hàng hoá đã bán	105.156.108.181	14.411.558.742
Giá vốn hoạt động xây lắp	-	-
Giá vốn kinh doanh bất động sản	7.373.574.621	-
Cộng	112.529.682.802	14.411.558.742

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.421.146	16.223.141
Lãi chuyển nhượng CP tại Công ty cổ phần Kosy Lào Cai	-	-
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Cộng	3.421.146	16.223.141

20. Chi phí tài chính

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Lãi tiền vay	254.225.694	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	254.225.694	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****21. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên quản lý	1.210.815.553	1.267.411.918
- Chi phí đồ dùng văn phòng	-	5.374.000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	331.138.842	169.434.516
- Thuế, phí và lệ phí	56.513.397	26.806.793
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	83.261.159	12.509.091
- Chi phí bằng tiền khác	1.423.843.087	801.956.383
Cộng	3.105.572.038	2.283.492.701
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí nhân viên	-	-
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	88.858.182	217.723.182
Cộng	88.858.182	217.723.182

22. Thu nhập và chi phí khác

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Thu nhập khác	-	-
Chi phí khác	745.518.439	1.083.882.053
- Các khoản tiền phạt	745.518.439	1.083.882.053
- Các khoản khác	-	-
Lợi nhuận (lỗ) khác thuần	(745.518.439)	(1.083.882.053)

23. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	300.000.000	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNHH năm nay	-	-
Cộng	300.000.000	-

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ tài chính hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****1. Thông tin về các bên có liên quan (Tiếp theo)**Các bên liên quan:

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong năm tài chính 2017, các bên liên quan được nhận biết là liên quan đến Công ty là Công ty con, công ty liên kết, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết tại Công ty, các thành viên thân cận trong gia đình của Chủ tịch HĐQT.

Các bên được nhận biết là các bên có liên quan với Công ty trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018 là:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
- Công ty cổ phần Hồng Việt	Công ty liên kết
- Công ty cổ phần Kosy Lào Cai	Công ty liên kết
- Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Hạ tầng Thủ Đô	CT có TV thân cận trong GD của CTHĐQT là cổ đông lớn
- Công ty cổ phần Đầu tư Kosy	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT
- Công ty cổ phần Tư vấn Kiến trúc và Xây dựng Đông Đô	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT
- Công ty cổ phần KPT Việt Nam	CT có cùng CT HĐQT với Công ty liên kết
- Ông Nguyễn Việt Cường	Chủ tịch HĐQT
- Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	TV thân cận trong GD của CTHĐQT/TV HĐQT

Số dư với các bên liên quan:

Vào thời điểm kết thúc năm tài chính, số dư của Công ty với các bên liên quan như sau:

<u>Các bên có liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
I. Phải thu khách hàng			
Công ty cổ phần Hồng Việt	Công ty liên kết	3.086.052.356	3.086.052.356
Cty CP Đầu tư và xây dựng hạ tầng Thủ Đô	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT	29.453.275.840	33.996.780.840
II. Trả trước cho người bán			
Công ty cổ phần tư vấn kiến trúc và xây dựng Đông Đô	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT	2.322.779.280	2.322.779.280
Cty CP Đầu tư và xây dựng hạ tầng Thủ Đô	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT	149.212.907.987	146.322.907.987

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**VIII. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****1. Thông tin về các bên có liên quan (Tiếp theo)**

<u>Các bên có liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Công ty cổ phần KPT Việt Nam	CT có cùng CT HĐQT với Công ty liên kết	24.715.750.000	17.615.750.000
III. Phải trả người bán			
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	TV thân cận trong GD của CTHĐQT/TV HĐQT	100.000.000	100.000.000
Công ty cổ phần Đầu tư Kosy	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT	-	-
Công ty Cổ phần Hồng Việt	CT của TV thân cận trong GD của CTHĐQT	16.470.886.720	18.470.886.720

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc kỳ tài chính.

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Chi nhánh Miền Bắc và số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017 chưa được kiểm toán.


ĐINH THỊ THU THỦY

Người lập


PHẠM THỊ THẮNG

Kế toán trưởng



Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2018

HOÀNG HÀ PHƯƠNG

Tổng Giám đốc