

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VĂN PHÒNG CÔNG TY

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	1.455.189.142.940	1.417.519.255.840
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	93.394.564.002	115.583.298.561
1. Tiền	111	11.306.654.002	35.583.298.561
2. Các khoản tương đương tiền	112	82.087.910.000	80.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		
1. Chứng khoán kinh doanh	121		
2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh (*)	122		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	799.254.878.763	740.718.694.396
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.174.898.961	14.320.139.606
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	16.095.351.332	16.713.189.002
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	525.699.369.650	477.497.030.410
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	253.285.258.820	232.188.335.378
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		
IV. Hàng tồn kho	140	562.437.153.980	561.157.851.244
1. Hàng tồn kho	141	562.437.153.980	561.157.851.244
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	102.546.195	59.411.639
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	102.546.195	59.411.639
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	133.232.224.448	133.828.397.037
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		
6. Phải thu dài hạn khác	216		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
II. Tài sản cố định	220	29.107.852.497	29.803.150.530
1. Tài sản cố định hữu hình	221	28.807.673.496	29.475.682.530
- Nguyên giá	222	56.663.963.534	56.663.963.534
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(27.856.290.038)	(27.188.281.004)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		

- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	300.179.001	327.468.000
- Nguyên giá	228	327.468.000	327.468.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(27.288.999)	
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	71.720.856.501	71.658.056.501
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	71.720.856.501	71.658.056.501
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	31.752.300.000	31.752.300.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	56.004.980.980	26.004.980.980
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(24.252.680.980)	(24.252.680.980)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		30.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	651.215.450	614.890.006
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	651.215.450	614.890.006
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1.588.421.367.388	1.551.347.652.877

NGUỒN VỐN	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300	508.003.978.737	483.152.877.295
I. Nợ ngắn hạn	310	497.143.745.737	472.292.644.295
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.413.424.623	12.051.251.920
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	127.356.190.763	36.096.642.738
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13.765.138.389	38.495.987.842
4. Phải trả người lao động	314	1.083.661.957	3.476.458.366
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	7.145.622.811	7.210.286.830
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		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	139.857.548.959	199.080.178.754
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	194.997.234.095	168.007.234.095
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	7.524.924.140	7.874.603.750
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trả phiếu chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	10.860.233.000	10.860.233.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả dài hạn nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337	10.860.233.000	10.860.233.000

8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		
D. Vốn chủ sở hữu (400= 410 + 430)	400	1.080.417.388.651	1.068.194.775.582
I. Vốn chủ sở hữu	410	1.080.417.388.651	1.068.194.775.582
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	636.000.000.000	636.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	636.000.000.000	636.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	8.994.035.440	8.994.035.440
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	(139.616.197.028)	(139.616.197.028)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	84.280.000.000	84.280.000.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	490.759.550.239	478.536.937.170
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	478.536.937.170	305.717.710.641
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	12.222.613.069	172.819.226.529
12. Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440	1.588.421.367.388	1.551.347.652.877

Hà Nội, ngày 24 tháng 4 năm 2020

Lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật





Nguyễn Kim Huệ

Đỗ Huy Khải

Nguyễn Văn Kha

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý I năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Quý này		Luỹ kế năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	40.246.393.981	67.044.499.706	40.246.393.981	67.044.499.706
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	40.246.393.981	67.044.499.706	40.246.393.981	67.044.499.706
4. Giá vốn hàng bán	11	19.424.130.152	26.018.282.976	19.424.130.152	26.018.282.976
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	20.822.263.829	41.026.216.730	20.822.263.829	41.026.216.730
6. Doanh thu từ hoạt động tài chính	21	82.847.710	565.830.844	82.847.710	565.830.844
7. Chi phí tài chính	22	-	778.800.000	-	778.800.000
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23				
8. Chi phí bán hàng	25	635.054.200	160.000.000	635.054.200	160.000.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.484.488.552	5.192.383.235	6.484.488.552	5.192.383.235
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	13.785.568.787	35.460.864.339	13.785.568.787	35.460.864.339
11. Thu nhập khác	31	1.502.072.151	14.236.445	1.502.072.151	14.236.445
12. Chi phí khác	32	7.001.869	-	7.001.869	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	1.495.070.282	14.236.445	1.495.070.282	14.236.445
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	15.280.639.069	35.475.100.784	15.280.639.069	35.475.100.784
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	3.058.026.000	7.095.020.156	3.058.026.000	7.095.020.156
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	12.222.613.069	28.380.080.628	12.222.613.069	28.380.080.628
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70	-	-	-	-

Hà Nội, ngày 24 tháng 4 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật






Nguyễn Kim Huệ

Đỗ Huy Khải

Nguyễn Văn Kha

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VĂN PHÒNG CÔNG TY

Theo phương pháp trực tiếp

Quý I năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này		Năm trước
		Năm nay	Năm trước	
1	2	4	5	6
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	145.668.546.167	112.411.713.656	546.581.422.675
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(88.748.591.849)	(28.824.336.868)	(316.557.816.297)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(5.966.320.065)	(4.566.742.131)	(13.177.663.998)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	-	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(21.150.360.855)	(2.542.524.251)	(52.653.980.183)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	10.177.139.292	5.708.248.189	
7. Tiền chi khác cho các hoạt động kinh doanh	7	(31.179.136.159)	(59.728.350.335)	(6.843.014.470)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8.801.276.531	22.458.008.260	157.348.947.727
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	-	-	(5.303.890.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		14.236.380	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-30.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			30.415.673.425
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	82.847.710	565.830.844	3.645.479.826
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	82.847.710	580.067.224	(1.242.737.022)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33	31.990.000.000	-	168.007.234.095
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.000.000.000)	(71.215.305.220)	(219.152.762.441)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(58.062.858.800)		(155.415.642.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(31.072.858.800)	(71.215.305.220)	(206.561.170.546)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(22.188.734.559)	(48.177.229.736)	(50.454.959.841)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	115.583.298.561	166.038.258.402	166.038.258.402
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	93.394.564.002	117.861.028.666	115.583.298.561

Người lập biểu



Nguyễn Kim Huệ

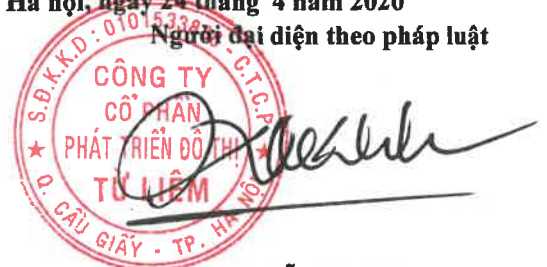
Kế toán trưởng



Đỗ Huy Khải

Hà nội, ngày 24 tháng 4 năm 2020

Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Văn Kha

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY Quý I Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Từ Liêm (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là đầu tư xây dựng khu đô thị nhà ở, kinh doanh bất động sản, xây lắp hạ tầng công trình dân dụng.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Xây dựng hạ tầng đô thị; Tổ chức kinh doanh nhà; Kinh doanh bất động sản; Tổ chức kinh doanh dịch vụ chung cư.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
- Chi nhánh Công ty cổ phần Phát triển đô thị Từ Liêm – Lideco Hạ Long	Số 29+31 đường 25/4 phường Hồng Gai, thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh
- Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Từ Liêm – Xí nghiệp 1	Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
- Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Từ Liêm – BQL Dự án Dịch Vọng	Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán văn phòng Công ty có 59 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 59 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán theo quyết định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban lãnh đạo công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính quý, 6 tháng và năm.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chỉ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính..

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm tất cả chi phí phát sinh liên quan đến hoạt động sản xuất đầu tư xây dựng và dự án, hạng mục công trình kinh doanh của đơn vị.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25
Máy móc và thiết bị, trang thiết bị văn phòng	3 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

10. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho chủ sở hữu sau khi đã trích lập các quỹ theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

11. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu kinh doanh bất động sản

Doanh thu bán lô đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi đã hoàn thành cơ bản công tác xây dựng cơ sở hạ tầng và lô đất đã được bàn giao hoặc thông báo bàn giao cho khách hàng.

Doanh thu xây dựng các căn biệt thự, liền kề, căn hộ chung cư được ghi nhận khi khách hàng đã nộp đủ tiền và đã bàn giao nhà cho khách hàng hoặc khách hàng đã nộp đủ tiền mua nhà nhưng chưa đến nhận bàn giao hoặc chưa nộp đủ tiền nhưng đã nhận bàn giao nhà và có đơn xin chậm trả được công ty chấp nhận

Doanh thu bán hàng hoá

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tặng, 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

12. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

14. 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.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Tiền	11.306.654.002	35.583.298.561
- Tiền mặt	2.471.556.748	6.113.676.994
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.835.097.254	29.469.621.567
b. Các khoản tương đương tiền	82.087.910.000	80.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	82.087.910.000	80.000.000.000
Cộng	93.394.564.002	115.583.298.561

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

2.a Đầu tư vào đơn vị khác

	<u>Số cuối kỳ</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bạch Đằng TMC	56.004.980.980	(24.252.680.980)	31.752.300.000	56.004.980.980	(24.252.680.980)	31.752.300.000
Cộng	56.004.980.980	(24.252.680.980)	31.752.300.000	56.004.980.980	(24.252.680.980)	31.752.300.000

Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bạch Đằng TMC. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty sở hữu 649.000 Cổ phiếu, chiếm 14,11% vốn của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bạch Đằng TMC

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

2.b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản đầu tư trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam, số lượng 3.000 trái phiếu, mệnh giá 10.000.000 VND/1 trái phiếu, kỳ hạn trái phiếu 07 năm (từ năm 2019 đến năm 2026), lãi suất dùng để xác định lãi suất cho mỗi kỳ tính lãi là bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân bằng đồng Việt Nam, trả sau, kỳ hạn 12 tháng + 1%/năm.

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	4.174.898.961	14.320.139.606
Phải thu về hoạt động KD BĐS	2.737.526.943	11.727.284.243
Phải thu hoạt động khác	1.437.372.018	2.592.855.363
Cộng	4.174.898.961	14.320.139.606

4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn	16.095.351.332	16.713.189.002
DA Bắc Quốc lộ 32	15.782.651.332	5.567.603.293
DA Quảng Ninh		6.970.440.000
Các nhà cung cấp khác	312.700.000	4.175.145.709
Cộng	16.095.351.332	16.713.189.002

5. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
	253.285.258.820		232.188.335.378	
- Thuế TNDN theo tỷ lệ 1% trên doanh thu thu tiền theo tiến độ của dự án	2.267.127.379		416.276.976	
- Thuế GTGT kê khai theo tiến độ thu tiền	5.710.517.052		3.534.874.111	
- Phải thu kinh phí thực hiện dự án Dịch Vọng – Cty CP Hà Đô	8.218.781.977		8.643.493.477	
- Tạm ứng	234.593.727.900		217.093.600.000	
- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.412.912.732		2.412.912.732	
- Lãi dự thu	82.191.780		87.178.082	
Cộng	253.285.258.820		232.188.335.378	

6. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	5.502.378.673	5.530.711.589
Hàng hóa bất động sản ⁽ⁱ⁾	16.402.380.790	16.402.380.790
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang ⁽ⁱⁱ⁾	540.532.394.517	539.224.758.865
Cộng	562.437.153.980	561.157.851.244

⁽ⁱ⁾ Trong đó hàng hóa bất động sản bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà N09B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Toà nhà N09B2	4.389.900.624	4.389.900.624
Toà nhà N04B1	12.012.480.166	12.012.480.166
(ii) Trong đó chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang bao gồm:		
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự án Dịch Vọng	97.663.729.691	97.764.629.691
Dự án Khu Đô thị mới Bắc Quốc lộ 32	442.868.664.826	441.515.229.174

7. Tài sản cố định hữu hình**Tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	39.461.834.535	16.812.595.363	389.533.636	56.663.963.534
Tăng trong kỳ				
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ	<u>39.461.834.535</u>	<u>16.812.595.363</u>	<u>389.533.636</u>	<u>56.663.963.534</u>
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	14.619.026.430	12.490.692.681	78.561.893	27.188.281.004
Khấu hao trong kỳ	433.424.139	204.930.966	29.653.929	668.009.034
Giảm trong kỳ				
Số cuối kỳ	<u>15.052.450.569</u>	<u>12.695.623.647</u>	<u>108.215.822</u>	<u>27.856.290.038</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	<u>24.842.808.105</u>	<u>4.321.902.682</u>	<u>310.971.743</u>	<u>29.475.682.530</u>
Số cuối kỳ	<u>24.409.383.966</u>	<u>4.116.971.716</u>	<u>281.317.814</u>	<u>28.807.673.496</u>

Tài sản cố định vô hình

<u>Tài sản</u>	<u>Nguyên giá</u>	<u>Tăng/ Giảm trong kỳ</u>	<u>Lũy kế khấu hao</u>	<u>Dư cuối kỳ</u>
Phần mềm KT	327.468.000		27.288.999	300.179.001
Cộng	<u>327.468.000</u>			<u>300.179.001</u>

8. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
Chi phí SXKD dở dang HĐ đầu tư dự án KD BĐS	<u>71.720.856.501</u>	<u>71.720.856.501</u>	<u>71.658.056.501</u>	<u>71.658.056.501</u>
Dự án Xuân Đình	10.731.253.192	10.731.253.192	10.731.253.192	10.731.253.192
Khu nhà CBCNV Đông Ngạc	1.389.448.777	1.389.448.777	1.389.448.777	1.389.448.777
Tòa nhà No11	59.600.154.532	59.600.154.532	59.537.354.532	59.537.354.532
Chi phí XD CB dở dang dài hạn				
Cộng	<u>71.720.856.501</u>	<u>71.720.856.501</u>	<u>71.658.056.501</u>	<u>71.658.056.501</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊMĐịa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)**9. Phải trả người bán**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn	5.413.424.623	12.051.251.920
Nhà cung cấp HĐ Bất động sản	5.389.794.623	10.468.146.880
Nhà cung cấp HĐ khác	23.630.000	1.583.105.040
Dài hạn		
Cộng	<u>5.413.424.623</u>	<u>12.051.251.920</u>

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>127.356.190.763</i>	<i>36.096.642.738</i>
Hạ tầng DA Bắc Quốc lộ 32	121.560.673.886	19.131.000.000
Xây dựng DA Bắc Quốc Lộ 32	5.784.155.662	16.965.642.738
Các dự án khác	11.361.215	
Cộng	<u>127.356.190.763</u>	<u>36.096.642.738</u>

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
a/ Thuế GTGT	8.453.847.493	4.854.892.632	8.453.847.493	4.854.892.632
b/ Thuế TNDN	25.995.959.788	3.787.194.427	21.150.360.855	8.632.793.360
- Thuế TNDN theo KQKD	24.845.598.933	3.058.026.000	20.000.000.000	7.903.624.933
- Thuế TNDN nộp thay CN QN				
- Thuế TNDN kê khai theo tiến độ thu tiền	1.150.360.855	729.168.427	1.150.360.855	729.168.427
c/ Thuế TN cá nhân	4.046.180.561	803.456.805	4.572.184.969	277.452.397
d/ Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
e/ Các loại thuế khác		3.000.000		
Tổng cộng	<u>38.495.987.842</u>	<u>9.448.543.864</u>	<u>34.176.393.317</u>	<u>13.765.138.389</u>

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn	7.145.622.811	7.210.286.830
Chi phí lãi vay phải trả		
Chi phí xây dựng, lắp đặt	7.145.622.811	7.210.286.830
Dài hạn		
Cộng	<u>7.145.622.811</u>	<u>7.210.286.830</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

13. Phải trả khác

<i>Phải trả ngắn hạn khác</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn, ĐPCĐ	71.742.562	21.900.690
BHXH, BHYT, BHTN, ...	242.922.802	
Cổ tức phải trả cổ đông.		58.062.858.800
Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô (*)	120.000.000.000	120.000.000.000
Khách hàng nộp thừa, đặt cọc thuê VP		599.946.602
Phải trả môi giới cá nhân bán nhà	2.136.724.840	535.340.000
Phải trả tiền bảo trì các tòa nhà	84.275.970	84.275.970
Khách hàng đặt cọc mua nhà, hạ tầng DA Bắc Quốc lộ 32	16.910.146.602	18.754.200.000
Phải trả ngắn hạn khác	411.736.183	1.021.656.692
Cộng	<u>139.857.548.959</u>	<u>199.080.178.754</u>

(*) Là khoản Công ty Cổ phần Tập đoàn Hà Đô góp vốn để Triển khai đầu tư lô đất HH thuộc dự án Dịch Vọng theo phụ lục số 03/2016 ngày 20/6/2016 của hợp đồng hợp tác kinh doanh số 03/HĐ HTKD ngày 19/11/1999.

<i>Phải trả dài hạn khác</i>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty CP Trung tín - DA Xuân Đình	10.860.233.000	10.860.233.000
Cộng	<u>10.860.233.000</u>	<u>10.860.233.000</u>

Là khoản Công ty Cổ phần Trung Tín góp vốn để nộp tiền sử dụng đất ô đất CT3 dự án Xuân Đình

14. Vay ngắn hạn/ dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn</i>		
Ngân hàng TMCP VN- CN Tây HN	194.997.234.095	168.007.234.095
<i>Vay dài hạn</i>		
Ngân hàng TMCP VN- CN Tây HN		
Cộng	<u>194.997.234.095</u>	<u>168.007.234.095</u>

Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 01/2019-HĐTDDA/NHCT146-LIDECO để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của dự án Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng khu đô thị tại phường Cao Thắng, Hà Khánh và Hà Lâm, thành phố Hạ Long với lãi ghi trên từng giấy nhận nợ, thời hạn vay 15 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (nhưng không quá 30/9/2020). Khoản vay được đảm bảo bằng các hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 76, 77, 78/2017 ký giữa Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Từ Liêm và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Công ty chỉ có quỹ phúc lợi. Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Lũy kế đến cuối kỳ</u>
Số đầu năm	7.874.603.750
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	
Chi quỹ	349.679.610
Số cuối kỳ	<u>7.524.924.140</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

16. Vốn chủ sở hữu**16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	636.000.000.000	8.994.035.440	(139.616.197.028)	84.280.000.000	478.536.937.170	1.068.194.775.582
Lợi nhuận sau thuế lũy kế quý I năm 2020					12.222.613.069	12.222.613.069
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo NQ ĐHCĐ					-	-
Thù lao HĐQT theo NQ ĐHCĐ					-	-
Trích nguồn cổ tức trả các cổ đông theo NQ					-	-
Số dư cuối kỳ	636.000.000.000	8.994.035.440	(139.616.197.028)	84.280.000.000	490.759.550.239	1.080.417.388.651

16b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	636.000.000.000	636.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	8.994.035.440	8.994.035.440
Cổ phiếu quỹ	(139.616.197.028)	(139.616.197.028)
Cộng	505.377.838.412	505.377.838.412

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)**16c. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	63.600.000	63.600.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành công chúng		
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	63.600.000	63.600.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.610.050	2.610.050
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	60.989.950	60.989.950

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I NĂM 2020**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	39.003.496.061	65.625.988.951
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.242.897.920	1.418.510.755
Cộng	<u>40.246.393.981</u>	<u>67.044.499.706</u>

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Giá vốn của hoạt động kinh doanh Bất động sản	18.249.385.556	24.915.843.431
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.174.744.596	1.102.439.545
Cộng	<u>19.424.130.152</u>	<u>26.018.282.976</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Lãi tiền gửi, cho vay	82.847.710	565.830.844
Cộng	<u>82.847.710</u>	<u>565.830.844</u>

4. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí lãi vay		
Chi phí khác		778.800.000
Cộng	<u>0</u>	<u>778.800.000</u>

5. Chi phí bán hàng.

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí dịch vụ bán hàng, sản phẩm KD BĐS	635.054.200	160.000.000
Cộng	<u>635.054.200</u>	<u>160.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊMĐịa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VẤN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính vắn phòng công ty (tiếp theo)**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Cộng	<u>6.484.488.552</u>	<u>5.192.383.235</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Thu nhập khác từ hoạt động kinh doanh	<u>1.502.072.151</u>	<u>14.236.445</u>
Cộng	<u>1.502.072.151</u>	<u>14.236.445</u>

8. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Phạm hành chính		
Chi phí khác	<u>7.001.869</u>	
Cộng	<u>7.001.869</u>	

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	<u>3.058.026.000</u>	<u>7.095.020.156</u>
Cộng	<u>3.058.026.000</u>	<u>7.095.020.156</u>

10. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
Cộng	<u>12.222.613.069</u>	<u>28.380.080.628</u>

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2020 so với quý 1/2019 giảm: 16.157.467.559 đồng

Tương ứng tỷ lệ giảm là 57 %

Nguyên nhân:

Lợi nhuận quý 1/2020 giảm hơn quý 1/2019 16,15 tỷ đồng tương ứng giảm 57% là do đại dịch Covid 19 đã làm ảnh hưởng rất lớn đối với nền kinh tế trong nước và toàn cầu. Toàn thể nhà nước và nhân dân cùng ngừng các hoạt động để hạn chế đi lại nên ảnh hưởng công tác bán hàng của Công ty dẫn đến doanh thu bán hàng cũng bị sụt giảm so với cùng kỳ năm ngoái. Cụ thể như sau:

- Doanh thu quý 1/2020 giảm 26,7 tỷ đồng tương ứng với tỷ lệ 40% so với quý 1/2019.
- Giá thành quý 1/2020 cũng giảm 6,5 tỷ đồng với tỉ lệ giảm 25% so với quý 1/2019.
- Chi phí bán hàng quý 1/2020 tăng 475 triệu đồng so với quý 1/2019 do thực hiện các công tác bán hàng tại dự án.
- Chi phí quản lý 1/2020 tăng 1,29 tỷ đồng tương ứng tăng 25% so với cùng kỳ năm ngoái.

Công ty kỳ vọng dịch bệnh nhanh chóng qua đi để Công ty cũng như các doanh nghiệp tập trung đầu tư sản xuất kinh doanh, phát triển dự án.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với 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, kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Lũy kế năm nay</u>
Tiền lương, thưởng	2.444.789.396 đ
Phụ cấp HĐQT	
Cộng	<u>2.444.789.396 đ</u>

2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

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.

3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	194.997.234.095			194.997.234.095
Phải trả người bán	5.413.424.623			5.413.424.623
Các khoản phải trả khác	<u>139.857.548.959</u>	<u>10.860.233.000</u>		<u>150.717.781.959</u>
Cộng	<u>340.268.207.677</u>	<u>10.860.233.000</u>		<u>351.128.440.677</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ TỪ LIÊM

Địa chỉ: Tầng 2A tòa nhà NO9B1, KĐT mới Dịch Vọng, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ I NĂM 2020

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính văn phòng công ty (tiếp theo)

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.

4. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không có rủi ro ngoại tệ do việc mua và bán hàng hóa, dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư

Người lập biểu

Nguyễn Kim Huệ

Kế toán trưởng

Đỗ Huy Khải

Lập, ngày 24 tháng 4 năm 2020

Người đại diện theo pháp luật

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Văn Kha