

SỔ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 32510
	Ngày: 27/1/18
Chuyển:	MM ²
Lưu hồ sơ số:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
NHÀ ĐẤT COTEC**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ I NĂM 2018

KẾT THÚC TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ I NĂM 2018 KẾT THÚC TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2018

NỘI DUNG	<u>TRANG</u>
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 (Mẫu số B 01 – DN/HN)	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN/HN)	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN/HN)	4
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN/HN)	5 - 32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2018	Tại ngày 01/01/2018
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		600.386.038.426	618.827.875.684
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	4.766.831.689	30.481.495.549
1. Tiền	111		4.766.831.689	30.481.495.549
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		516.482.713.080	533.315.729.163
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	61.621.974.140	76.429.956.495
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	231.910.201.743	235.515.509.515
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		8.000.000.000	8.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	214.950.537.197	213.370.263.153
IV. Hàng tồn kho	140	9	79.120.258.031	54.970.038.922
1. Hàng tồn kho	141		79.120.258.031	54.970.038.922
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.235.626	60.612.050
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		16.235.626	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	60.612.050
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		254.784.095.495	256.558.768.369
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.490.188.000	1.490.188.000
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		500.000.000	500.000.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	8	990.188.000	990.188.000
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5.297.038.466	5.528.582.777
1. TSCĐ hữu hình	221	10	5.297.038.466	5.528.582.777
- Nguyên giá	222		10.671.552.972	10.671.552.972
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.374.514.506)	(5.142.970.195)
2. TSCĐ vô hình	227	11	-	-
- Nguyên giá	228		332.000.000	332.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(332.000.000)	(332.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	88.463.522.854	89.116.097.272
- Nguyên giá	231		106.545.769.516	106.545.769.516
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(18.082.246.662)	(17.429.672.244)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	157.438.967.302	157.438.967.302
1. Đầu tư vào công ty con	251		59.941.233.000	59.941.233.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		104.205.109.801	104.205.109.801
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		28.474.409.357	28.474.409.357
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(35.183.784.856)	(35.183.784.856)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.000.000	2.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.094.378.873	2.984.933.018
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	2.094.378.873	2.984.933.018
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		855.170.133.921	875.386.644.053

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Đơn vị: VND	
			Năm 2018	Năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	23	33.247.195.922	109.140.876.100	33.247.195.922	109.140.876.100
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp dịch vụ	10	23	33.247.195.922	109.140.876.100	33.247.195.922	109.140.876.100
4 Giá vốn hàng bán	11	24	26.935.680.075	97.834.822.486	26.935.680.075	97.834.822.486
5 Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp dịch vụ	20		6.311.515.847	11.306.053.614	6.311.515.847	11.306.053.614
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	5.266.489	18.518.109	5.266.489	18.518.109
7 Chi phí tài chính	22	26	2.898.430.507	4.140.566.021	2.898.430.507	4.140.566.021
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.898.430.507	3.518.912.041	2.898.430.507	3.518.912.041
8 Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	2.905.542.688	4.649.448.440	2.905.542.688	4.649.448.440
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		512.809.141	2.534.557.262	512.809.141	2.534.557.262
11 Thu nhập khác	31	28	492	377	492	377
12 Chi phí khác	32	29	54.475.914	359	54.475.914	359
13 Lợi nhuận khác	40		(54.475.422)	18	(54.475.422)	18
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		458.333.719	2.534.557.280	458.333.719	2.534.557.280
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	91.666.744	506.911.456	91.666.744	506.911.456
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		366.666.975	2.027.645.824	366.666.975	2.027.645.824



Nguyễn Thế Thanh
 Tổng giám đốc

TP. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2018

Lê Bá Tiến
 Kế toán trưởng

Lê Lệ Linh
 Người lập

666737
 NG TY
 PHÂN
 TƯ VÀ
 ỂN NHÀ ĐÀ
 TEC
 HỒ CHÍ

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC

Tầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
 Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh

MẪU SỐ B 09-DN
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp gián tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Lợi nhuận trước thuế	1		458.333.719	2.534.557.280
2 Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ & BĐSĐT	2		884.118.729	877.387.668
Các khoản dự phòng	3		-	621.653.980
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư khác	5		(5.266.489)	
Chi phí lãi vay	6		2.898.430.507	(18.518.109)
3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		4.235.616.466	7.533.992.860
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		(16.877.392.507)	13.299.393.570
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		24.150.219.109	(16.289.119.517)
- Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(33.368.372.940)	(59.458.643.837)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(890.554.145)	(1.028.344.952)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.898.430.507)	(2.794.865.009)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(65.749.336)	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(25.714.663.860)	(58.737.586.885)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(80.772.727)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		-	-
4 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
5 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	18.518.109
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	(62.254.618)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1 Tiền thu từ đi vay	33		-	(17.172.633.089)
2 Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(17.172.633.089)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(75.972.474.592)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(25.714.663.860)	(75.972.474.592)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		30.481.495.549	85.863.990.414
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	-
Tiền & TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70		4.766.831.689	9.891.515.822

T.C.P * H.A.I

T. B. I. N. E. M. O. U. S.



(Handwritten signature)

Nguyễn Thế Thanh
 Tổng giám đốc

(Handwritten signature)

Lê Bá Tiến
 Kế toán trưởng

(Handwritten signature)

Lê Lệ Linh
 Người lập biểu

TP. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec (“Công ty”) được chuyển từ một bộ phận doanh nghiệp Nhà Nước: Nhà máy Coterraz - Công ty Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng thuộc Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003080 ngày 28 tháng 01 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, thay đổi lần thứ 12 vào ngày 25 tháng 7 năm 2016.

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh thay đổi lần thứ 12, vốn điều lệ của Công ty là 211.500.000.000 VND, tương đương 21.150.000 cổ phiếu, mệnh giá mỗi cổ phiếu là 10.000 VND.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là CLG.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 117 người (ngày 31 tháng 12 năm 2016: 132 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm: Đầu tư kinh doanh nhà, môi giới, tư vấn bất động sản; Xây dựng, lắp đặt, sửa chữa các công trình dân dụng, công nghiệp, công trình kỹ thuật hạ tầng khu đô thị và khu công nghiệp, các công trình giao thông đường bộ, đường thủy; Tư vấn đầu tư, quản lý dự án các công trình dân dụng và công nghiệp, các công trình hạ tầng khu đô thị và công nghiệp; Khai thác, sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng; Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp; Và một số ngành nghề khác.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty hiện nay là thi công xây dựng các dự án cho Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng và Vật liệu Xây dựng (Công ty mẹ)

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các công ty con, công ty liên kết và đơn vị trực thuộc của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết %	Hoạt động chính
Công ty con				
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Cotec	Thành phố Hồ Chí Minh	97,63%	97,63%	Thiết kế công trình xây dựng
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Cotec Sài Gòn	Thành phố Hồ Chí Minh	72,60%	72,60%	Sản xuất gỗ và vật liệu xây dựng
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Châu Á	Vũng Tàu	44,64%	44,64%	Đầu tư bất động sản và xây dựng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

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

Công ty có đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec, địa chỉ tại 398A Lê Văn Lương, Phường Tân Hưng, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Năm tài chính

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

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng 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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc 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.

Báo cáo tài chính riêng 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.

3. LUẬT KẾ TOÁN MỚI

Luật Kế toán số 88/2015/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý, do đó, Công ty áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày báo cáo tài chính như trình bày tại thuyết minh số 04.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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).

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng yêu cầu Ban Tổng 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- (a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;
- (b) Bất động sản đầu tư xác định được giá trị hợp lý được trình bày cụ thể tại các thuyết minh số 13;
- (c) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a, b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu**

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định hiện hành.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập khi công ty con, công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết 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 công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con, công ty liên kết là đối tượng lập báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác (Tiếp theo)

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 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.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh, phương pháp hạch toán hàng tồn kho là phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao</u>
Thiết bị văn phòng	03 – 05
Phương tiện vận tải	06 – 10
Tài sản khác	02 – 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm kế toán và nhãn hiệu hàng hóa. Hiện tại, các tài sản cố định vô hình của công ty đã khấu hao hết giá trị.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà cửa, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 46 năm.

Các khoản 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 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 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định: Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

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, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

(a) 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, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

(b) 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 và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả (Tiếp theo)

(c) 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.

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.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các qui định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông 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.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Doanh thu từ hợp đồng xây dựng được tính bằng giá trị quyết toán khối lượng công việc hoàn thành được nghiệm thu giữa Công ty và chủ đầu tư. Giá vốn hoạt động xây dựng được tính bằng tỷ lệ phần trăm ước tính cho từng hợp đồng xây dựng được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt nhân với giá trị khối lượng công việc hoàn thành tương ứng đã được nghiệm thu.

Chi phí kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành với thuế thu nhập hoãn lại phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hoãn lại hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

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.

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Kỹ thuật xây dựng và Vật liệu xây dựng	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Cotec	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Cotec Sài Gòn	Công ty con
Công ty Cổ phần Du lịch và Đầu tư Xây Dựng Châu Á	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây dựng Anpha	Công ty cùng tập đoàn và Cổ đông
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec Miền Bắc	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Cotec Healthcare	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Hằng Hà	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH Kim Huỳnh	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bệnh viện Đa khoa Đồng Nai	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bệnh viện Đa khoa Bình Định	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bệnh viện Hữu Nghị Đa Khoa Nghệ An	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Tổng công ty Đức Tín Thành Sài Gòn	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần TM và DV Đức Tín Thành Bình Định	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần TM và DV Đức Tín Thành Hà Nội	Công ty cùng tập đoàn
Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc	Quản lý chủ chốt

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập và công bố cùng với báo cáo tài chính hợp nhất, do đó Công ty không trình bày giao dịch và số dư với các bên liên quan trong báo cáo tài chính riêng.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/3/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	614.068.076	2.719.140.817
Tiền gửi ngân hàng	4.152.763.613	27.762.354.732
Cộng	<u>4.766.831.689</u>	<u>30.481.495.549</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MÃU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/3/2018	01/01/2018
	VNĐ	VNĐ
Công ty CP KTXD & VLXD (Cotec Group)	11.299.981.000	12.359.981.000
Công ty Cổ phần Hằng Hà	26.395.795.873	26.395.795.873
Công ty CP Đầu Tư & Sản Xuất Cotec Sài Gòn	2.919.785.175	2.919.785.175
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Cotec (CIC)	1.689.683.939	1.689.683.939
Công ty CP Bệnh Viện Đa Khoa Bình Định	8.228.986.876	22.001.470.236
Đối tượng khác	11.087.741.277	11.063.240.272
Cộng	61.621.974.140	76.429.956.495

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/3/2018	01/01/2018
	VNĐ	VNĐ
Công ty CP KTXD Anpha	31.296.188.091	31.236.188.091
Công ty CP Đầu Tư & Sản Xuất Cotec Sài Gòn	9.011.010.815	4.491.034.256
Công ty CP Du Lịch & Đầu Tư XD Châu Á	2.400.000.000	
Tổng Công ty CP TM và DV Đức Tín Thành - Sài Gòn	21.275.129.726	21.278.024.226
Công ty CP Kỹ Thuật Công trình Việt Nam	9.996.176.287	9.996.176.287
Công ty TNHH Tổng hợp Dịch vụ Việt Hà	39.018.660.900	39.018.660.900
Công ty CP Cơ điện lạnh Nam Thịnh	36.458.362.672	42.000.000.000
Công ty CP Xây Dựng ECON	37.416.716.720	36.298.756.464
Các đối tượng khác	45.037.956.532	51.196.669.291
Cộng	231.910.201.743	235.515.509.515

8. PHẢI THU KHÁC

	31/3/2018	01/01/2018
	VNĐ	VNĐ
a) Ngắn hạn	214.950.537.197	213.370.263.153
Công ty CP KTXD và Vật liệu Xây dựng Cotec (i)	152.493.868.993	153.980.321.048
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Sản xuất Cotec Sài Gòn	1.175.000.000	1.850.810.905
Công ty Cổ phần Tư vấn và Đầu tư Cotec (CIC)	1.322.513.000	822.513.000
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây Dựng Anpha (ii)	37.251.579.942	37.246.579.942
Tạm ứng cho nhân viên	17.597.606.431	14.166.849.143
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	10.000.000
Các khoản phải thu khác	5.099.968.831	5.293.189.115
	990.188.000	990.188.000
b) Dài hạn	975.188.000	975.188.000
Ký cược, ký quỹ	15.000.000	15.000.000
Các khoản phải thu khác		
Cộng	215.940.725.197	214.360.451.153

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***9. HÀNG TỒN KHO**

Hàng tồn kho của Công ty là các dự án đang xây dựng dở dang, chi tiết theo dự án như sau:

	<u>31/3/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VNĐ	VNĐ
Dự án Bệnh viện Đồng Nai	16.823.848.160	14.621.995.792
Dự án KDC Phú Xuân I	16.843.488.197	16.810.788.197
Dự án Bệnh viện Phụ Sản Đức Giang - Hà Nội	16.629.661.503	10.515.451.365
Dự án Blue Sapphire Resort Vũng Tàu	9.766.212.948	5.638.610.677
Các dự án khác	19.057.047.223	7.383.192.891
Cộng	<u>79.120.258.031</u>	<u>54.970.038.922</u>

C
O
T
E
C

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECHTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	-	1.080.189.977	945.969.359	8.645.393.636	10.671.552.972
Mua trong kỳ			-		-
Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
Số dư cuối kỳ	-	1.080.189.977	945.969.359	8.645.393.636	10.671.552.972
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	992.356.650	793.053.450	3.357.560.094	5.142.970.194
Khấu hao trong kỳ		4.250.001	6.765.909	220.528.401	231.544.311
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	-	996.606.651	799.819.359	3.578.088.495	5.374.514.505
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	87.833.327	152.915.909	5.287.833.542	5.528.582.778
Tại ngày cuối kỳ	-	83.583.326	146.150.000	5.067.305.141	5.297.038.467

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Nhân hiệu VND	Phân mềm VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	300.000.000	32.000.000	332.000.000
Số dư cuối kỳ	300.000.000	32.000.000	332.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	300.000.000	32.000.000	332.000.000
Số dư cuối kỳ	300.000.000	32.000.000	332.000.000
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 332.000.000 VND (ngày 01 tháng 01 năm 2017: 332.000.000 VND).

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa vật, kiến trúc VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	106.545.769.516	106.545.769.516
Mua trong kỳ		-
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư cuối kỳ	106.545.769.516	106.545.769.516
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	17.429.672.244	17.429.672.250
Khấu hao trong kỳ	652.574.418	652.574.418
Thanh lý, nhượng bán		-
Số dư cuối kỳ	18.082.246.662	18.082.246.662
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	89.116.097.272	89.116.097.266
Tại ngày cuối kỳ	88.463.522.854	88.463.522.854

Công ty đã thế chấp Bất động sản đầu tư là Tòa nhà Cao Ốc Cotec Building tại số 14 Nguyễn Trường Tộ, Phường 12, Quận 4, Tp. Hồ Chí Minh để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/03/2018			01/01/2018		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
a) Đầu tư vào công ty con	59.941.233.000	53.734.827.343	(6.206.405.657)	59.941.233.000	53.734.827.343	(6.206.405.657)
Công ty CP Đầu Tư & SX Cotec Sài Gòn	43.227.633.000	43.227.633.000	-	43.227.633.000	43.227.633.000	-
Công ty CP Tư Vấn & Đầu Tư Cotec	16.713.600.000	10.507.194.343	(6.206.405.657)	16.713.600.000	10.507.194.343	(6.206.405.657)
b) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	104.205.109.801	75.227.730.602	(28.977.379.199)	104.205.109.801	75.227.730.602	(28.977.379.199)
Công ty CP Du lịch & Đầu tư Châu Á	104.205.109.801	75.227.730.602	(28.977.379.199)	104.205.109.801	75.227.730.602	(28.977.379.199)
c) Đầu tư vào đơn vị khác	28.474.409.357	28.474.409.357	-	28.474.409.357	28.474.409.357	-
Công ty CP Hằng Hà	27.622.259.357	27.622.259.357	-	27.622.259.357	27.622.259.357	-
Cổ phiếu Cty CP Dược trung ương 25	477.150.000	477.150.000	-	477.150.000	477.150.000	-
Cổ phiếu Cty CP ĐT & CN Bửu Long	375.000.000	375.000.000	-	375.000.000	375.000.000	-
d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-
Đầu tư mua trái phiếu	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-
Cộng	192.622.752.158	157.438.967.302	(35.183.784.856)	192.622.752.158	157.438.967.302	(35.183.784.856)

Đối với các khoản đầu tư mua cổ phiếu, mua trái phiếu do không có đủ thông tin trên thị trường, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này được trình bày theo giá gốc tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Thông tin chi tiết về các công ty con và công ty liên kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

<u>Tên công ty con</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ phần sở hữu (%)</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)</u>	<u>Hoạt động chính</u>
Công ty con				
Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Cotec Sài Gòn	Hồ Chí Minh	72,60%	72,60%	Sản xuất gỗ và vật liệu xây dựng
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Cotec	Hồ Chí Minh	97,63%	97,63%	Thiết kế công trình xây dựng
Công ty liên kết				
Công ty CP Du lịch và Đầu tư Châu Á	Vũng Tàu	44,64%	44,64%	Đầu tư bất động sản và xây dựng

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>31/3/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	16.235.625	-
Công cụ, dụng cụ	16.235.625	-
	VND	VND
b) Dài hạn	2.078.143.248	2.984.933.018
Đồ dùng văn phòng	459.239.489	534.007.307
Công cụ, dụng cụ phục vụ xây dựng công trình	940.936.475	1.625.143.393
Chi phí sửa chữa văn phòng	677.967.285	825.782.319
Cộng	2.094.378.873	2.984.933.018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/3/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Công ty CP SX và TM Hương Kinh	5.176.445.000	5.176.445.000	6.242.711.000	6.242.711.000
Công ty CP Kỹ thuật Công trình Việt Nam		-	11.825.918.283	11.825.918.283
Công ty CP Xây dựng Dân dụng và Công nghiệp Trần Đình	3.165.501.789	3.165.501.789	10.030.063.552	10.030.063.552
Công ty TNHH Trường An	4.999.686.802	4.999.686.802	7.755.814.116	7.755.814.116
Công ty TNHH Công nghệ Vĩnh Thanh	4.664.873.817	4.664.873.817	3.071.154.972	3.071.154.972
Các đối tượng khác	70.998.743.718	70.998.743.718	75.208.175.541	75.208.175.541
Cộng	89.005.251.126	89.005.251.126	114.133.837.464	114.133.837.464

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>31/3/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VNĐ	VNĐ
Công ty Cổ phần Bệnh viện Hữu nghị Đa khoa Nghệ An	116.712.005.676	74.151.913.971
Công ty Cổ phần TCT TM & DV Đức Tín Thành Vũng Tàu	7.150.000.000	-
Công ty Cổ phần Hằng Hà		-
Các đối tượng khác	2.912.310.000	19.345.319.191
Cộng	<u>126.774.315.676</u>	<u>93.497.233.162</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Cuối kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Điều chỉnh khác	Số đã nộp / khấu trừ trong kỳ	Đầu kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	4.648.081.977	3.711.922.777		(7.104.491.722)	8.040.650.922
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.705.661.040	157.416.080		(65.749.336)	3.613.994.296
Thuế thu nhập cá nhân	889.954.850	147.340.000			742.614.850
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	45.139.170				45.139.170
Các loại thuế khác	-	153.645.217		(153.645.217)	-
Cộng	9.288.837.037	4.170.324.074	-	(7.323.886.275)	12.442.399.238

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/3/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí giá vốn phải trả các công trình		27.762.504.496
Chi phí lãi vay phải trả	25.759.496.017	25.187.074.262
Chi phí phải trả khác		72.000.000
Cộng	25.759.496.017	53.021.578.758

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***19. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>31/3/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	110.462.070.849	112.382.083.548
Kinh phí công đoàn	1.001.427.940	955.880.740
Bảo hiểm xã hội	3.663.658.295	3.289.494.061
Bảo hiểm y tế	566.645.664	501.824.876
Bảo hiểm thất nghiệp	262.848.596	233.861.420
Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu Tư Xây dựng Châu Á	20.461.157.006	20.461.157.006
Ông Đào Đức Nghĩa	1.110.000.000	10.000.000
Ông Đào Đức Cường	15.845.550.000	15.845.550.000
Công ty CP KTXD và Vật liệu Xây dựng Cotec	6.044.670.000	6.044.670.000
Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh (*)	22.577.410.490	22.577.410.490
Phải trả đối tượng khác	38.928.702.858	42.462.234.955
	21.511.785.234	21.511.785.234
b) Dài hạn	306.900.000	306.900.000
Công ty Cổ phần Du Lịch và Đầu Tư Xây dựng Châu Á	306.900.000	306.900.000
Dự Án Khu dân cư Phú Xuân	21.204.885.234	21.204.885.234
Cộng	131.973.856.083	133.893.868.782

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	178.884.606.265	178.884.606.265	-	-	178.884.606.265	178.884.606.265
Công ty CP TCT Thương mại và Dịch vụ Đức Tín Thành Sài Gòn (i)	6.000.000.000	6.000.000.000			6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty CP Đầu tư Cotec Health Care (ii)	14.520.902.803	14.520.902.803			14.520.902.803	14.520.902.803
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh (iii)	100.000.000.000	100.000.000.000			100.000.000.000	100.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh 3/2 (iv)	58.363.703.462	58.363.703.462			58.363.703.462	58.363.703.462
b) Vay dài hạn	17.450.000.000	17.450.000.000	-	-	17.450.000.000	17.450.000.000
Vay dài hạn các bên liên quan						
Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Cotec Sài Gòn (v)	17.450.000.000	17.450.000.000			17.450.000.000	17.450.000.000
Cộng	196.334.606.265	196.334.606.265	-	-	196.334.606.265	196.334.606.265

- (i) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh 3/2 theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1640/2012 ngày 31 tháng 10 năm 2012 và các Văn bản sửa đổi, bổ sung có liên quan với hạn mức tín dụng là 250.000.000.000 VND cho mục đích xây dựng Bệnh viện Đa khoa Đồng Nai và 90.000.000.000 VND cho mục đích bổ sung vốn lưu động.

Thời hạn vay là 12 tháng kể từ thời điểm rút vốn, khoản vay này chịu lãi suất theo từng lần nhận nợ tại thời điểm rút vốn. Khoản vay được đảm bảo bằng 2.000.000 cổ phiếu ngân hàng Việt Á của Công ty CP KTXD & VLXD theo hình thức bảo lãnh của bên thứ 3 và giá trị tòa nhà số 14 Nguyễn Trường Tộ, P.12, Q.4, TP.HCM, toàn bộ số dư tiền gửi và các khoản phải thu của Công ty.

Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu Tư & Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh 3/2 được chuyển sang nợ dài hạn căn cứ lịch trả nợ thỏa thuận theo Văn bản sửa đổi, bổ sung số 3228/2014/HĐ ngày 09 tháng 05 năm 2014 về việc sửa đổi, bổ sung cho Hợp đồng tín dụng số 1640/2012/HĐ ngày 31 tháng 10 năm 2012 và các văn bản sửa đổi, bổ sung khác. Các khoản vay này được gia hạn đến năm 2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

- (ii) Khoản vay dài hạn Công ty cổ phần Đầu Tư Cotec Healthcare, Công ty liên kết, theo Hợp đồng số 05.HĐTV - CHH ngày 28 tháng 10 năm 2014 với hạn mức tín dụng là 120.000.000.000 VNĐ, thời hạn vay là 3 năm, lãi suất vay 0%/năm.
- (iii) Khoản vay dài hạn Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Nhà đất Cotec Miền Bắc, Công ty liên kết, theo Hợp đồng số 02.HĐTV ngày 19 tháng 10 năm 2010 và Phụ lục hợp đồng số 01/PLHDVT ngày 25 tháng 11 năm 2011 với hạn mức tín dụng là 4.000.000.000 VNĐ, nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, lãi suất vay 0%/năm.
- (iv) Đây là khoản vay với lãi suất được tính bằng với lãi suất của Ngân hàng Việt Á cho Công ty vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 020-052/15/HĐHM ngày 18 tháng 05 năm 2015 và hợp đồng số: 95/16.
- (v) Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – CN Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng số 17.3550200/2017 – HĐCVTL/NHCT900-COTECLAND ngày 23 tháng 5 năm 2017 với hạn mức tín dụng 100.000.000.000 VNĐ cho mục đích bổ sung vốn lưu động để thực hiện thi công công trình bệnh viện Đa Khoa Bình Định và bệnh viện Đa Khoa Nghệ An. Thời hạn vay cho vay là 12 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân Khoản nợ đầu tiên.

21. QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Số dư đầu kỳ	7.740.397.884	7.740.397.884
Số trích lập trong kỳ	-	-
Số sử dụng trong kỳ	(138.000.000)	-
Số dư cuối kỳ	7.602.397.884	7.740.397.884

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại 01/01/2017	211.500.000.000	(1.602.720.582)	7.170.153.849	57.070.931.279	274.138.364.546
Lãi trong năm			-	13.978.362.468	13.978.362.468
Chia cổ tức			-	(21.150.000.000)	(21.150.000.000)
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi			-	(5.047.617.108)	(5.047.617.108)
Trích Quỹ Đầu tư phát triển			12.619.042.770	(12.619.042.770)	-
Điều chỉnh khác			-	6.499.994	6.499.994
Tại 31/12/2017	211.500.000.000	(1.602.720.582)	19.789.196.619	32.232.633.869	261.925.609.900
Tại 01/01/2018	211.500.000.000	(1.602.720.582)	19.789.196.619	32.232.633.869	261.919.109.906
Lợi nhuận trong kỳ				366.666.975	366.666.975
Điều chỉnh khác				(59.249.342)	(59.249.342)
Tại 31/03/2018	211.500.000.000	(1.602.720.582)	19.789.196.619	32.540.051.503	262.226.527.540

Vốn điều lệ

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 25 tháng 7 năm 2016, vốn điều lệ của Công ty là 211.500.000.000 VND, tương đương 21.150.000 cổ phần. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

Tên Cổ đông	Tại ngày cuối năm		Tại ngày đầu năm	
	Vốn góp VND	Tỉ lệ %	Vốn góp VND	Tỉ lệ %
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây Dựng và Vật Liệu Xây Dựng Cotec	120.900.000.000	57,16%	120.900.000.000	57,16%
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Xây Dựng Anpha	21.020.700.000	9,94%	21.020.700.000	9,94%
Ông Đào Đức Nghĩa	1.990.000.000	0,94%	1.990.000.000	0,94%
Ông Nguyễn Thế Thanh	336.900.000	0,16%	336.900.000	0,16%
Các cổ đông khác	67.252.400.000	31,80%	67.252.400.000	31,80%
	211.500.000.000	100,00%	211.500.000.000	100,00%

Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty tại 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

Cổ phiếu	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	21.150.000	21.150.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.150.000	21.150.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.150.000	21.150.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.150.000	21.150.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	21.150.000	21.150.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

23. DOANH THU

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ		
Doanh thu xây dựng	29.919.923.194	106.012.197.466
Doanh thu cho thuê văn phòng	3.327.272.728	2.714.836.365
Doanh thu cung cấp dịch vụ		413.842.269
	33.247.195.922	109.140.876.100

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Giá vốn xây dựng công trình	26.283.105.657	96.411.703.665
Giá vốn cho thuê mặt bằng	652.574.418	1.337.202.146
Giá vốn dịch vụ khác	-	85.916.675
Cộng	26.935.680.075	97.834.822.486

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	5.266.489	18.518.109
Lãi do thoái vốn	-	-
Khác	-	-
Cộng	5.266.489	18.518.109

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.898.430.507	3.518.912.041
Dự phòng các khoản đầu tư tài chính	-	621.653.980
Chi phí khác	-	-
Cộng	2.898.430.507	4.140.566.021

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.176.004.298	2.657.835.637
Chi phí vật liệu quản lý	102.807.147	576.005.346
Chi phí hội nghị	123.829.989	719.012.310
Chi phí khấu hao TSCĐ	124.876.593	4.250.001
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	668.305.662	559.635.091
Chi phí bằng tiền khác	706.718.999	129.710.055
Cộng	2.905.542.688	4.649.448.440

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

28. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Thanh lý giàn giáo	-	-
Thu nhập khác	492	377
Cộng	492	377

29. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
Phạt chậm nộp thuế, vi phạm hành chính	-	-
Chi phí khác	54.475.914	359
Cộng	54.475.914	359

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2018 đến 31/03/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	458.333.719	2.534.557.280
Chi phí không được trừ	-	-
Chênh lệch chi phí tạm thời	-	-
Lợi nhuận tính thuế	458.333.719	2.534.557.280
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN phải nộp năm nay	91.666.744	506.911.456
Điều chỉnh thuế TNDN các năm trước	-	-
Thuế TNDN phải nộp	91.666.744	506.911.456

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 19 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Các khoản vay	196.334.606.265	196.334.606.265
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(4.766.831.689)	(30.481.495.549)
Nợ thuần	191.567.774.576	165.853.110.716
Vốn chủ sở hữu	262.226.527.539	261.925.609.900
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	73%	63%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.766.831.689	30.481.495.549
Phải thu khách hàng và phải thu khác	276.572.511.337	275.648.370.505
Phải thu về cho vay		8.500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	28.474.409.357	28.474.409.357
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000	2.000.000
	309.815.752.383	343.106.275.411
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	196.334.606.265	196.334.606.265
Phải trả người bán và phải trả khác	216.314.020.974	243.046.645.149
Chi phí phải trả	25.759.496.017	53.021.578.758
	438.408.123.256	492.402.830.172

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này sau khi Ban Tổng Giám đốc đánh giá chi phí để thực hiện phòng ngừa rủi ro tỷ giá hay rủi ro lãi suất có thể cao hơn chi phí phát sinh do rủi ro thị trường khi có sự thay đổi về giá của các công cụ tài chính này trong tương lai.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, ... Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, ... Các khoản đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trợ giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trợ giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTECTầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo***32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)***Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)*

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
31-03-2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.766.831.689	-	-	4.766.831.689
Phải thu khách hàng và phải thu khác	275.082.323.337	1.490.188.000	-	276.572.511.337
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	28.474.409.357	28.474.409.357
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	2.000.000	2.000.000
Tổng cộng	279.849.155.026	1.490.188.000	28.476.409.357	309.815.752.383
Các khoản vay	106.000.000.000	90.334.606.265	-	196.334.606.265
Phải trả người bán và phải trả khác	195.312.550.063	21.001.470.911	-	216.314.020.974
Chi phí phải trả	25.759.496.017	-	-	25.759.496.017
Tổng cộng	327.072.046.080	111.336.077.176	-	438.408.123.256
Chênh lệch thanh khoản thuần	(47.222.891.054)	(109.845.889.176)	28.476.409.357	(128.592.370.873)
31-12-2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	85.863.990.414	-	-	85.863.990.414
Phải thu khách hàng và phải thu khác	139.686.587.090	975.188.000	-	140.661.775.090
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-	28.224.315.400	28.224.315.400
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	2.000.000	2.000.000
Tổng cộng	225.550.577.504	975.188.000	28.224.315.400	254.750.080.904
Các khoản vay	119.252.009.801	70.998.592.711	-	190.250.602.512
Phải trả người bán và phải trả khác	220.071.652.015	17.449.622.639	-	237.521.274.654
Chi phí phải trả	46.058.588.166	-	-	46.058.588.166
Tổng cộng	385.382.249.982	88.448.215.350	-	473.830.465.332
Chênh lệch thanh khoản thuần	(159.831.672.478)	(87.473.027.350)	28.224.315.400	(219.080.384.428)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC

Tầng 6, Cao ốc H2 - Số 196 Hoàng Diệu
Phường 8, quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh

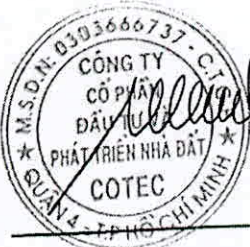
MÃU SỐ B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức cao. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn do các khoản phải trả và các khoản vay phát sinh chủ yếu từ các bên liên quan đến Công ty. Các bên liên quan sẽ chưa thu các khoản nợ của Công ty cho đến khi khả năng thanh khoản của Công ty được đảm bảo.



Nguyễn Thế Thanh
Tổng giám đốc

Lê Bá Tiến
Kế toán trưởng

Lê Lệ Linh
Người lập biểu



TP. HCM, ngày 29 tháng 04 năm 2018




CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN NHÀ ĐẤT COTEC
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: Đ/CV-Cotecland/2018

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 04 năm 2018

Về: giải trình biến động KQHĐKD Quý

 SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
 TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: 32508

Ngày: 29/4/18

Chuyển: M.T.

Lưu hồ sơ số:

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HCM

Thực hiện việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết tại sở giao dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh, Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nhà đất COTEC ("Công ty") giải trình sự biến động kết quả hoạt động kinh doanh quý 1 năm 2018 so với quý 1 năm 2017 của Công ty như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý 1-2018 (VNĐ)	Quý 1-2017 (VNĐ)	Chênh lệch	
				Số tiền	%
I	Báo cáo Công ty mẹ				
1	Doanh thu	33.247.195.922	109.140.876.100	(75.893.680.178)	-70%
2	Lợi nhuận gộp	6.311.515.847	11.306.053.614	(4.994.537.767)	-44%
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	366.666.975	2.027.645.824	(1.660.978.849)	-82%

Báo cáo Công ty Mẹ

Doanh thu quý 1/2018 giảm 75,9 tỷ đồng tương đương giảm 70% so với quý 1/2017 do trong quý 1/2018 khối lượng công việc thực hiện tương đương quý 1/2017 nhưng các dự án đi vào giai đoạn quyết toán hồ sơ nên chưa ghi nhận được doanh thu các dự án quyết toán. Doanh thu giảm nên dẫn đến lợi nhuận gộp cũng giảm 5 tỷ đồng tương đương giảm 44% so với quý 1/2017; Lợi nhuận sau thuế kéo theo cũng giảm 1,7 tỷ tương đương giảm 82% so với quý 1/2017.

 Trên đây là giải trình của Công ty.
 Xin chân thành cảm ơn và trân trọng kính chào.


NGUYỄN THẾ THANH
Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VP.