**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG**

**VÀ CÔNG NGHỆ TIẾN TRUNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ I NĂM 2015**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Thái Bình, tháng 05 năm 2015**

**MỤC LỤC**

|  |  |
| --- | --- |
| **NỘI DUNG** | **TRANG** |
|  |  |
| **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC** | 1-2 |
|  |  |
| **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  |  3-5  |
| **BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  | 6-7 |
|  |  |
| **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  |  8 -9 |
|  |  |
| **ThuyẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  | 10-20 |
|  |  |

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015**.**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

|  |  |
| --- | --- |
| **Hội đồng Quản trị** |  |
| Ông Hoàng Văn Ty | Chủ tịch |
| Bà Nguyễn Thị MếnBà Nguyễn Tuyết NhungBà Hoàng Thị KimÔng Đặng Ngọc Thông | Thành viênThành viênThành viênThành viên |
| **Ban Giám đốc** |
| Ông Hoàng Văn Ty | Giám đốc |  |
| Bà Nguyễn Thị Mến | Phó Giám đốc |  |
| Ông Nguyễn Xuân Vĩnh | Phó Giám đốc |  |
| Ông Ngô Lê Quế | Phó Giám đốc |  |

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

* Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
* Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
* Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
* Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
* Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

**Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc**.

|  |
| --- |
|  |
| **Hoàng Văn Ty****Giám đốc**Thái Bình, ngày 12 tháng 05 năm 2015. |

|  |
| --- |
| **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ CÔNG NGHỆ TIẾN TRUNG** |
| Địa chỉ: Cụm công nghiệp trà lý, xã Tây Lương, Tiền Hải, Thái Bình |
| Tel: 0363.683.162 Fax: 0363.683.162 |
|  |  |  |  |  |
| **DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN** |
| **Quý I. 2015** |
| **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** |  **Số cuối kỳ**  |  **Số đầu năm**  |
| **TÀI SẢN** |  |  |  |  |
| **A- TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  |  **57,508,327,899**  |  **47,802,756,461**  |
| **I. Tiền và các khoản tương đương tiền** | **110** |  |  **2,644,512,905**  |  **2,275,975,653**  |
| 1. Tiền | 111 |   |  2,644,512,905  |  2,275,975,653  |
| **II. Các khoản phải thu ngắn hạn** | **130** |  |  **27,823,803,321**  |  **20,016,464,823**  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 |   |  12,318,003,321  |  4,525,664,823  |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 |   |  15,505,800,000  |  15,490,800,000  |
| **III. Hàng tồn kho** | **140** |  |  **21,893,194,051**  |  **21,000,051,082**  |
| 1. Hàng tồn kho | 141 |   |  21,893,194,051  |  21,000,051,082  |
| **IV.Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  |  **5,146,817,622**  |  **4,510,264,903**  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 |   |  1,088,388,938  |  434,498,184  |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |   |  408,428,684  |  425,766,719  |
| 3. Tài sản ngắn hạn khác | 155 |   |  3,650,000,000  |  3,650,000,000  |
| **B. TÀI SẢN DÀI HẠN**  | **200** |  |  **15,184,098,923**  |  **15,560,972,975**  |
| **I. Các khoản phải thu dài hạn** | **210** |  |  **-**  |  **-**  |
| **II.Tài sản cố định** | **220** |  |  **15,025,542,921**  |  **15,362,817,046**  |
| **1. Tài sản cố định hữu hình** | **221** |  |  **15,025,542,921**  |  **15,362,817,046**  |
|  - Nguyên giá | 222 |   |  19,956,491,443  |  20,102,740,928  |
|  - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 |   |  (4,930,948,522) |  (4,739,923,882) |
| **II. Tài sản dài hạn khác** | **260** |  |  **158,556,002**  |  **198,155,929**  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 |   |  158,556,002  |  198,155,929  |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN** | **270** |  |  **72,692,426,822**  |  **63,363,729,436**  |
| **NGUỒN VỐN** |  |  |  |  |
| **C. NỢ PHẢI TRẢ** | **300** |  |  **15,727,013,020**  |  **7,707,927,395**  |
| **I. Nợ ngắn hạn** | **310** |  |  **15,727,013,020**  |  **7,707,927,395**  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 |   |  11,455,295,246  |  6,281,703,953  |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 |   |  2,943,697,586  |  555,106,596  |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 |   |  1,234,192,103  |  802,505,186  |
| 4. Phải trả ngắn hạn khác | 319 |   |  93,828,085  |  68,611,660  |
| **D.VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **400** |  |  **56,965,413,802**  |  **55,655,802,041**  |
| **I. Vốn chủ sở hữu** | **410** |  |  **56,965,413,802**  |  **55,655,802,041**  |
| **1. Vốn góp của chủ sở hữu** | **411** |  |  **52,500,000,000**  |  **52,500,000,000**  |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a |   |  52,500,000,000  |  52,500,000,000  |
| **2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối** | **421** |  |  **4,465,413,802**  |  **3,155,802,041**  |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a |   |  3,351,500,056  |  2,436,896,672  |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b |   |  1,113,913,746  |  718,905,369  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN** | **440** |  |  **72,692,426,822**  |  **63,363,729,436**  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lập, ngày 12 tháng 05 năm 2015 |  |  |  |
| **GIÁM ĐỐC** |  | **KẾ TOÁN TRƯỞNG** |
| (Ký, đóng dấu) |  |  |  |

 **Hoàng Văn Ty Vũ Thị Hằng**

|  |
| --- |
| **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ CÔNG NGHỆ TIẾN TRUNG** |
| Địa chỉ: Cụm công nghiệp trà lý, xã Tây Lương, Tiền Hải, Thái Bình |
| Tel: 0363.683.162 Fax: 0363.683.162 |
|  |  |  |  |  |  |
| **DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH** **QUÝ I.2015** |
| **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** |  **Quý này năm nay**  |  **Quý này năm trước**  |  **Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)**  |  **Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)**  |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 |   |  9,201,911,876  |  4,713,336,295  |  9,201,911,876  |  4,713,336,295  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| **3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)** | **10** |  |  **9,201,911,876**  |  **4,713,336,295**  |  **9,201,911,876**  |  **4,713,336,295**  |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 |   |  7,194,915,725  |  3,918,888,920  |  7,194,915,725  |  3,918,888,920  |
| **5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)** | **20** |  |  **2,006,996,151**  |  **794,447,375**  |  **2,006,996,151**  |  **794,447,375**  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 |   |  388,084  |  503,555  |  388,084  |  503,555  |
| 7. Chi phí tài chính | 22 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
|  - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24  |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 |   |  66,949,867  |  74,363,665  |  66,949,867  |  74,363,665  |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 |   |  434,860,222  |  437,732,080  |  434,860,222  |  437,732,080  |
| **11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22)+24-(25+26)}** | **30** |  |  **1,505,574,146**  |  **282,855,185**  |  **1,505,574,146**  |  **282,855,185**  |
| 12. Thu nhập khác | 31 |   |  100,000,000  |  -  |  100,000,000  |  -  |
| 13. Chi phí khác | 32 |   |  177,479,600  |  -  |  177,479,600  |  -  |
| **14. Lợi nhuận khác(40=31-32)** | **40** |  |  **(77,479,600)** |  **-**  |  **(77,479,600)** |  **-**  |
| **15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)** | **50** |  |  **1,428,094,546**  |  **282,855,185**  |  **1,428,094,546**  |  **282,855,185**  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 |   |  314,180,800  |  70,713,796  |  314,180,800  |  70,713,796  |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| **18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)** | **60** |  |  **1,113,913,746**  |  **212,141,389**  |  **1,113,913,746**  |  **212,141,389**  |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(\*) | 70 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 |   |  -  |  -  |  -  |  -  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Kế toán trưởng** |  |  | Lập, ngày 12 tháng 05 năm 2015 |
|  (Ký, họ tên) |  |  | **GIÁM ĐỐC** |  |
|  |  |  | (Ký, đóng dấu) |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  **Vũ Thị Hằng**  |  |  | **Hoàng Văn Ty** |  |

|  |
| --- |
| **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ CÔNG NGHỆ TIẾN TRUNG** |
| Địa chỉ: Cụm công nghiệp trà lý, xã Tây Lương, Tiền Hải, Thái Bình |
| Tel: 0363.683.162 Fax: 0363.683.162 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT** **QUÝ I.2015** |
| **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Thuyết minh** |  **Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)**  |  **Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)**  |
| **I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |  |  |  |  |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 |   |  1,428,094,546  |  282,855,185  |
| **2. Điều chỉnh cho các khoản** |  |  |  |  |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 |   |  191,024,640  |  415,727,283  |
| - Các khoản dự phòng | 03 |   |  -  |  -  |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ | 04 |   |  -  |  -  |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 |   |  (100,000,000) |  -  |
| - Chi phí lãi vay  | 06 |   |  -  |  -  |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 |   |  -  |  -  |
| **3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động** | **08** |  |  **1,519,119,186**  |  **698,582,468**  |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 |   |  (7,908,483,248) |  2,769,167,220  |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 |   |  (893,142,969) |  (374,968,202) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)  | 11 |   |  8,019,085,625  |  (118,103,077) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước  | 12 |   |  (614,290,827) |  (213,712,030) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 |   |  -  |  -  |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 |   |  -  |  -  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 |   |  -  |  -  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 |   |  -  |  -  |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 |   |  -  |  -  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh** | **20** |  |  **122,287,767**  |  **2,760,966,379**  |
| **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 |   |  146,249,485  |  -  |
| 2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 |   |  100,000,000  |  -  |
| 3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 |   |  -  |  -  |
| 4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 |   |  -  |  -  |
| 5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |   |  -  |  -  |
| 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 |   |  -  |  -  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư** | **30** |  |  **246,249,485**  |  **-**  |
| **III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |  |  |  |  |
| 1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 |   |  -  |  -  |
| 2.Tiền trả lại vón góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 |   |  -  |  -  |
| 3.Tiền thu từ đi vay | 33 |   |  -  |  -  |
| 4.Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |   |  -  |  -  |
| 5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |   |  -  |  -  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 |   |  -  |  -  |
| **Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính** | **40** |  |  **-**  |  **-**  |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)** | **50** |  |  **368,537,252**  |  **2,760,966,379**  |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 |   |  2,275,975,653  |  1,154,351,410  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 |   |  -  |  -  |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)** | **70** |  |  **2,644,512,905**  |  **3,915,317,789**  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lập, ngày 12 tháng 05 năm 2015 |  |  |  |
| **GIÁM ĐỐC** |  | **KẾ TOÁN TRƯỞNG** |
| (Ký, đóng dấu) |  |  |  |

 **Hoàng Văn Ty Vũ Thị Hằng**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

1. **THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

 Công ty TNHH Tiến Trung được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1000332857 ngày 10/04/2003 và được đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 ngày 17/12/2010. Cho đến nay, Công ty đã được cấp Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 ngày 30/07/2012 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 7 ngày 26/04/2014 là 52.500.000.000 đồng.

**Danh sách cổ đông sáng lập**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Danh sách cổ đông sáng lập | Số cổ phần | Giá trị cổ phần( VNĐ) | Tỷ Lệ(%) |
| Hoàng Văn Ty | 655.400 | 6.554.000.000 | 18,73 |
| Nguyễn Tuyết Nhung | 500.000 | 5.000.000.000 | 14,29 |
| Nguyễn Thị Mến | 275.000 | 2.750.000.000 |  5.24 |
| Đặng Ngọc Thông | 157.500 | 1.575.000.000 | 4,50 |
| Hoàng Thị Kim | 157.500 | 1.575.000.000 | 4,50 |
| **Cộng** | **1.745.400** | **17.454.000.000** | **49,87** |

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/03/2015 là 144 người (tại 31/12/2014 là 144 người).

**Ngành nghề kinh doanh chính**

* Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, chi tiết vận tải hàng hóa đường bộ bằng xe tải;
* Khai thác cát, đá, sỏi, đất sét;
* Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu: Sản xuất bộ đá xây dựng, sản xuất đá mài, đá răm, đá đánh bóng và các sản phẩm đá tự nhiên, đá nhân tạo (bao gồm sảm phẩm kết dính trên nền xốp như giấy cát..., sản xuất đá xây dựng;
* Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng chi tiết, bán buôn xi măng, gạch xây, ngói đá, cát, sỏi, kính xây dựng, sơn, vecni, gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh, bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng,..

**Hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty con là:**

Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Khai thác đá,cát, sỏi, đất sét; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; sản xuất bộ đồ ăn bằng sứ và các vật dụng khác trong nhà và nhà vệ sinh; sản xuất các tượng nhỏ và các đồ trang trí bằng gốm khác; sản xuất các sản phẩm cách điện và các đồ đạc cố định trong nhà cách điện bằng gốm; sản xuất các sản phẩm trong phòng thí nghiệm, hóa học và các sản phẩm công nghiệp; sản xuất chai, lọ, bình và các vật dụng tương tự cùng một loại được sử dụng cho việc vận chuyển và đóng gói hàng hóa; sản xuất đồ nội thất bằng gốm; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tong và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao.

1. **CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỲ KẾ TOÁN**

**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan.

**Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính hợp nhất kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015.

**Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức Nhật ký chung để ghi sổ kế toán.

**Các bên liên quan**

Các bên được xác định là bên liên quan của Công ty trong kỳ bao gồm:

Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc Công ty.

1. **TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung (công ty Mẹ) và báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Công nghệ Tiến Trung Hòa Bình (công ty Con) do Công ty kiểm soát 100% được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015. Việc kiểm soát này 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.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính hợp nhất của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

**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, các khoản đầu tư tài chính.

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

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

***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Theo đó, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã 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. 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.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi ngân hàng.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho là cát, đá được Công ty kiểm kê dựa vào hình dáng của đống cát, đá sau đó đo đạc chiều cao, chiều dài và chiều rộng của khối cát hoặc đống đá để tính ra khối lượng tồn kho của mỗi loại. Ban Giám đốc tin tưởng rằng phương pháp kiểm kê này là phù hợp, số dư hàng tồn kho trình bày trên báo cáo tài chính là hợp lý.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Ban giám đốc Công ty đã xem xét chi tiết số dư hàng tồn kho tại ngày 31/03/2015 và không thấy có hàng tồn kho nào cần phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định.

**Tài sản cố định 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 Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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:

**

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

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc

hàng hóa cho người mua;

1. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
3. Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
4. Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 phần 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:

1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**Chi phí đi vay**

 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**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 hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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.

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.

1. **TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cuối kỳ****VNĐ** | **Đầu kỳ****VNĐ** |
| Tiền mặt  | 2.637.070.411 | 2.268.670.377 |
| Tiền gửi ngân hàng  | 7.442.494 | 7.305.276 |
|  | **2.644.512.905** | **2.275.975.653** |

1. **PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cuối kỳ****VNĐ** | **Đầu kỳ****VNĐ** |
| Công ty cổ phần ĐTXD và thiết kế Phú Thăng Long | 1.493.787.500 | 1.493.787.500 |
|  Công ty TNHH Long triều | 1.301.100.003 | 1.301.100.003 |
| Công ty cổ phần xây lắp Tây Sơn | 232.964.620 | 232.964.620 |
| Công ty TNHH Thiên An Sơn | 7.802.474.717 | 460.138.719 |
| Công ty cổ phần Đầu tư Tân Phú | 131.616.903 | 201.586.103 |
|  Các đối tượng khác | 1.356.059.578 | 836.087.878 |
|  | **12.318.003.321** | **4.525.664.823** |

**6. HÀNG TỒN KHO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  | **Cuối kỳ****VNĐ** | **Đầu kỳ****VNĐ** |
| Nguyên liệu,vật liệu |  903.246.883 |  1.506.424.211 |
| Hàng hóa  |  4.454.167.662 |  4.429.203.656 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 16.535.779.506 | 15.064.423.215 |
|  | **21.893.194.051** |  **21.000.051.082** |

1. **TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nhà cửa,****vật kiến trúc** | **Máy móc,****thiết bị** | **Phương tiện****vân tải** | **Tổng cộng** |
|  | VNĐ | VNĐ | VNĐ | VNĐ |
| **NGUYÊN GIÁ** |  |  |  |  |
| **Tại ngày 01/01/2015** |  **11.845.368.754** |  **2.876.147.186** | **5.381.224.988** | **20.102.740.985** |
| Mua trong năm | 195.698.015 | -  | - |  - |
| Ghi tăng do XDCB | - |  -  | -  | - |
| Thanh lý tài sản | - | - | (341.947.500) | (341.947.500) |
| **Tại ngày 31/03/2015** |  **12.041.066.769** |  **2.876.147.186** | **5.039.277.488** | **19.956.491.443** |
| **GIÁ TRỊ HAO MÒN** |  |  |  |  |
| **Tại ngày 01/01/2015** |  **1.488.929.754** | **1.284.040.556** | **1.966.953.572** | **4.739.923.882** |
| Khấu hao trong kỳ |  98.723.587  | 130.639.110 | 126.129.842 | 317.237.540 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | (164.467.900) | - |
| **Tại ngày 31/03/2015** |  **1.587.653.341** | **1.414.679.666** | **1.928.615.514** | **4.930.948.522** |
| **GIÁ TRỊ CÒN LẠI**  |  |  |  |  |
| **Tại ngày 01/01/2015** |  **11.845.368.754** |  **2.876.147.186** | **5.381.224.988** | **20.102.740.985** |
| **Tại ngày 31/03/2015** | **10.453.413.428**  | **1.461.467.520** | **3.110.661.974** | **15.025.542.922** |
|  |  |  |  |  |

**7. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cuối kỳ****VNĐ** | **Đầu kỳ****VNĐ** |
| Công ty TNHH thương mại và vận tải Thái Thiện | 1.651.660.895 | 1.651.660.895 |
| Công ty TNHH Hiền Anh | 543.219.300 | 1.050.069.300 |
| Nguyễn Thị Huế | 1.189.210.000 | 1.189.210.000 |
| Công ty TNHH Thép Hoàng Đạo | 1.854.682.385 | 1.099.954.878 |
|  |  |  |
| Khác | 6.216.522.666 | 1.290.808.880 |
|  | **11.455.295.246** | **6.281.703.953** |

1. **THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Cuối kỳ****VNĐ** | **Đầu kỳ****VNĐ** |
| Thuế giá trị gia tăng | 299.753.271  | 182.247.154  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 929.861.991  | 615.681.191  |
| Thuế TNCN | 4.576.841 | 4.576.841 |
|  | **1.234.192.103**  | **802.505.186**  |

1. **VỐN CHỦ SỞ HỮU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Vốn điều lệ****VNĐ** | **Lợi nhuận chưa phân phối** **VNĐ** | **Cộng** **VNĐ** |
|  **Số dư ngày 01/01/2015** | **52.500.000.000** | **3.155.802.041** | **55.655.802.041** |
| * Tăng vốn trong kỳ
 | - | - | - |
| * Lãi kinh doanh
 | - | **1.113.913.746** | **1.113.913.746** |
| * Tăng khác
 | - |  |  |
|  **Số dư ngày 31/03/2015** | **52.500.000.000** | **4.465.413.802** | **56.965.413.802** |
|  |  |  |  |  |
| **Vốn điều lệ** |  |  | **Vốn đã góp tại** | **Vốn đã góp tại** |
|  |  | **Cuối kỳ**  | **Đầu kỳ** |
|  |  |  **Tỉ lệ %** | **VNĐ** | **VNĐ** |
| Hoàng Văn Ty |  | 12,5% |  6.554.000.000 |  6.554.000.000 |
| Nguyễn Xuân Khoa |  | 17.1% | 9.000.000.000 | 9.000.000.000 |
| Nguyễn Tuyết Nhung |  | 9.5% | 5.000.000.000  | 5.000.000.000  |
| Nguyễn Thị Mến |  | 5.2% |  2.750.000.000  |  2.750.000.000  |
| Nguyễn Thị Kim |  | 4.8% | 2.500.000.000 | 2.500.000.000 |
| Nguyễn Văn Nam |  | 4.6% | 2.400.000.000 | 2.400.000.000 |
| Nguyễn Thị Linh |  | 3.8% | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| Vũ Văn Vân |  | 3.0% | 1.600.000.000 | 1.600.000.000 |
| Đặng Ngọc Thông |  | 4,5% |  1.575.000.000  |  1.575.000.000  |
| Hoàng Thị Kim |  | 4,5% |  1.575.000.000  |  1.575.000.000  |
| Các cổ đông khác |  | 33.4% |  17.456.000.000 |  17.456.000.000 |
|  |  | **100%** |  **52.500.000.000**  |  **52.500.000.000**  |

 **11. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý I/2015** | **Quý I/2014** |
|  |  |  |
|  |  **VNĐ**  |  **VNĐ**  |
| Doanh thu bán hàng  | 952.157.028  | 626.655.577  |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 8.249.754.848 | 4.086.680.718 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu  | **-** | **-** |
|  | **9.201.911.876**  | **4.713.336.295**  |

**12. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý I/2015** | **Quý I/2014** |
|  |  |  |
|  |  **VNĐ**  |  **VNĐ**  |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 631.245.154  | 435.580.881  |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 6.563.670.571 | 3.483.308.039 |
|  | **7.194.915.725** | **3.918.888.920** |

**13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Quý I/2015** | **Quý I/2014** |
|  |  |  |
|  |  **VNĐ**  |  **VNĐ**  |
| **Lãi tiền gửi** | 388.084 | 503.555 |
|  | **388.084** | **503.555** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **14. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP** | **Quý I/2015** | **Quý I/2014** |
|  |  |  |
|  |  **VNĐ**  |  **VNĐ**  |
| **Lợi nhuận kế toán trước thuế**  | **1.428.094.546** | **282.855.185** |
| Trừ: Thu nhập không chịu thuế |  -  |  -  |
| Cộng:Các khoản chi phí không được khấu trừ  |  -  |  -  |
| **Thu nhập chiu thuế** |  **1.428.094.546** |  **282.855.185** |
| Thuế suất  | 22% | 25% |
| Thuế thu nhập Doanh nghiệp phải nộp | 314.180.800 | 70.713.796 |
| **Thuế thu nhập Doanh nghiệp được miễn, giảm** | - | - |
| **Thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành** | **1.113.913.746** | **212.141.389** |

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty không phát sinh sự kiện sau ngày khóa sổ nào có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính Quý I/2015 của Công ty.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lập, ngày 12 tháng 05 năm 2015 |  |  |  |
| **GIÁM ĐỐC** |  | **KẾ TOÁN TRƯỞNG** |
| (Ký, đóng dấu) |  |  |  |

 **Hoàng Văn Ty Vũ Thị Hằng**