

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đơn vị tính: VND |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | | Số đầu năm |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 181,064,094,604 | 184,097,072,513 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 12,358,353,951 | 12,259,315,797 |
| 1. Tiền | 111 | | 12,358,353,951 | 12,259,315,797 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 96,031,471,597 | 100,855,845,719 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 32,350,183,900 | 29,831,925,400 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 53,630,602,836 | 53,637,952,836 |
| 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04a | 10,050,684,861 | 17,385,967,483 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.06 | 72,574,192,332 | 70,681,869,515 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 72,574,192,332 | 70,681,869,515 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 100,076,724 | 300,041,482 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.11a | | 21,654,845 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 100,076,724 | 278,386,637 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 254,150,468,840 | 254,803,269,458 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 116,639,000,000 | 116,639,000,000 |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.04b | 116,639,000,000 | 116,639,000,000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017
 (Tiếp theo)

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đơn vị tính: VND |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | | Số đầu năm |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 37,862,459,340 | 38,484,595,029 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.07 | 34,424,709,340 | 35,046,845,029 |
| - Nguyên giá | 222 | | 37,531,885,974 | 37,531,885,974 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (3,107,176,634) | (2,485,040,945) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.08 | 3,437,750,000 | 3,437,750,000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3,437,750,000 | 3,437,750,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | - | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.10 | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 99,516,870,000 | 99,516,870,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.02a | 90,000,000,000 | 90,000,000,000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.02b | 9,516,870,000 | 9,516,870,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 132,139,500 | 162,804,429 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11b | 132,139,500 | 162,804,429 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 435,214,563,444 | 438,900,341,971 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017
 (Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Đơn vị tính: VND |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | | Số đầu năm |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 96,412,169,624 | 103,299,421,165 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 96,412,169,624 | 103,299,421,165 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 64,066,023,394 | 70,913,769,573 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 144,086,900 | 171,586,900 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.13 | - | - |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.14 | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.16 | 202,059,330 | 214,064,692 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 338,802,393,820 | 335,600,920,806 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | 338,802,393,820 | 335,600,920,806 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 298,999,810,000 | 298,999,810,000 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 6,394,830,504 | 6,394,830,504 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 33,407,753,316 | 30,206,280,302 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 30,206,280,302 | 2,821,766,715 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 3,201,473,014 | 27,384,513,587 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 435,214,563,444 | 438,900,341,971 |

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Người lập biểu



Trịnh Thanh Tươi

Kế toán trưởng



Trịnh Thanh Tươi



TỔNG GIÁM ĐỐC
 Nguyễn Hữu Trường

Đơn vị: Công ty CP TM & DV Tiên Thành
 Địa chỉ: Khu DT Việt Hưng, Đức Giang, Long Biên, Hà Nội
 MST: 0100596523

Mẫu số B02a-DN
 (Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

| Chỉ tiêu | Mã số | Quý | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|----------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 45,784,093,057 | 56,108,086,512 | 45,784,093,057 | 56,108,086,512 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | 5,822,734,781 | 2,411,057,428 | 5,822,734,781 | 2,411,057,428 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 936,818 | 19,868,836 | 936,818 | 19,868,836 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 669,714,265 | 210,069,333 | 669,714,265 | 210,069,333 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | 669,714,265 | 118,449,333 | 669,714,265 | 118,449,333 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | 361,986,977 | 409,621,064 | 361,986,977 | 409,621,064 |
| 9. Chi phí quản lý kinh doanh | 25 | 1,096,798,263 | 905,520,659 | 1,096,798,263 | 905,520,659 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | 3,695,172,094 | 905,715,208 | 3,695,172,094 | 905,715,208 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | - | - | - | - |
| 12. Chi phí khác | 32 | 493,699,080 | - | 493,699,080 | - |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | (493,699,080) | - | (493,699,080) | - |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | 3,201,473,014 | 905,715,208 | 3,201,473,014 | 905,715,208 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | - | - | - | - |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | 3,201,473,014 | 905,715,208 | 3,201,473,014 | 905,715,208 |



Người lập biểu
 (Ký, ghi rõ họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, ghi rõ họ tên)

(Handwritten signature)
 Trần Thanh Thảo

(Handwritten signature)
 Bùi Văn Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Theo phương pháp gián tiếp
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|------------------------------------|------------------------|
| | | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | 3,201,473,014 | 905,715,208 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | 01 | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | 622,135,689 | 270,274,943 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (936,818) | (788,836) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 669,714,265 | 118,449,333 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | |
| 3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 4,492,386,150 | 1,293,650,648 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | (22,998,104,825) | (38,333,683,683) |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | (1,892,322,817) | 43,380,037,283 |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 21,113,537,319 | (3,723,040,213) |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | 52,319,774 | (16,655,024) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (669,714,265) | (125,499,889) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | 98,101,336 | 2,474,809,122 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | - | (5,256,884,000) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | |
| 3. Tiền chi cho vay và 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 | 936,818 | 788,836 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | 936,818 | (5,256,095,164) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH | 31 | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 5,500,000,000 | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (5,500,000,000) | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIỀN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

| | | | |
|---|----|----------------|-----------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 99,038,154 | (2,781,286,042) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 12,259,315,797 | 10,582,810,299 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | - | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 12,358,353,951 | 7,801,524,257 |

Người lập biểu



Trịnh Thanh Tươi

Kế toán trưởng



Trịnh Thanh Tươi

Hà Nội, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Đại diện theo pháp luật



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Trường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018
(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thương mại và dịch vụ Tiến Thành được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100596523 ngày 04 tháng 11 năm 2003 thay đổi lần thứ 24 ngày 13/12/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất và gia công hàng mã;
- Kinh doanh các sản phẩm thời trang, vật liệu xây dựng...

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: KĐT Việt Hưng, Phường Đức Giang, Quận Long Biên, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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 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.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và được sửa đổi bởi Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|--------------------------|-----------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05-25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03-06 năm |
| - Phương tiện, vận tải | 05-08 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03-05 năm |

8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

14. Doanh thu chưa thực hiện

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

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

15. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu

quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm

trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Công ty đang áp dụng miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp có số lao động là người khuyết tật bình quân trong năm chiếm từ 30% trở lên tổng số lao động bình quân trong năm của doanh nghiệp (trừ hoạt động tài chính và hoạt động chuyển nhượng bất động sản) theo quy định của luật thuế thu nhập doanh nghiệp và Công văn số 10296/CCT-TTHT-AC ngày 06/07/2016 của Chi cục thuế quận Long Biên về việc miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

21. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIỀN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

| | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 12,264,903,154 | 3,373,542,663 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 93,450,797 | 8,885,773,134 |
| Cộng | 12,358,353,951 | 12,259,315,797 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| | Tỷ lệ | | Số cuối quý | | Số đầu năm | | Đơn vị tính: VND | |
|--|---------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|------------------|----------------|
| | Năm giữ | Biểu quyết | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | | Giá trị hợp lý |
| | | | | | | | | |
| a. Đầu tư vào công ty con | | | | | | | | |
| - Công ty CP Đầu tư Sơn Phú | 100% | 100% | 90,000,000,000 | 90,000,000,000 | - | 90,000,000,000 | 90,000,000,000 | |
| | | | 90,000,000,000 | 90,000,000,000 | | 90,000,000,000 | 90,000,000,000 | |
| b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | | | | | |
| - Công ty CP Gạch ngói Kiên Giang (*) | 12.71% | 12.71% | 9,516,870,000 | 9,516,870,000 | - | 9,516,870,000 | 9,516,870,000 | |
| - Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Minh Văn Anh | 19.00% | 19.00% | 3,816,870,000 | 3,816,870,000 | | 3,816,870,000 | 3,816,870,000 | |
| | | | 5,700,000,000 | 5,700,000,000 | | 5,700,000,000 | 5,700,000,000 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH
 Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-----------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | | | | |
| Công ty CP Đông Nam Á Việt Nam | | | 3,491,750,000 | |
| Công ty TNHH HSE Việt Nam | 3,258,739,000 | | 3,258,739,000 | |
| Công ty TNHH TM DV và ĐT Minh Anh | 629,925,000 | | 6,629,925,000 | |
| Công ty TNHH thời trang VMG | 16,451,511,400 | | 16,451,511,400 | |
| Công ty TNHH thương mại Thái Hưng | 7,186,008,500 | | | |
| Khác | 4,824,000,000 | | | |
| b. Dài hạn | | | | |
| Cộng | 32,350,183,900 | - | 29,831,925,400 | - |

Trong đó phải thu khách hàng là các bên liên quan

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Phải thu ngắn hạn | 629,925,000 | 6,629,925,000 |
| Công ty TNHH TM DV và ĐT Minh Anh | 629,925,000 | 6,629,925,000 |
| Cộng | 629,925,000 | 6,629,925,000 |

4. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|--------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 10,050,684,861 | | 17,385,967,483 | |
| - Dư nợ BHXH | | | 1,339,622 | |
| - Tạm ứng | 10,049,691,711 | | 17,383,634,711 | |
| - Phải thu khác | 993,150 | | 993,150 | |
| b. Dài hạn | 116,639,000,000 | | 233,278,000,000 | |
| - Phải thu khác | 116,639,000,000 | | 116,639,000,000 | |
| EMJ Hà Nam (*) | 34,200,000,000 | | 34,200,000,000 | |
| Toàn Thắng (**) | 82,439,000,000 | | 82,439,000,000 | |
| Cộng | 126,689,684,861 | | 250,663,967,483 | |

(*) Là khoản phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty CP EMJ Hà Nam để xây dựng dây chuyền sản xuất rượu công suất 1,95 triệu lít/năm tại khu công nghiệp Kim Bình, TP. Phú Lý, Hà Nam và phát triển thương hiệu rượu Vodka EMJ. Tỷ lệ góp vốn là 67%, thời gian hợp tác từ 03/01/2015 đến hết 05/05/2054. Lợi nhuận phân chia theo tỷ lệ góp vốn. Đến ngày 31/12/2017, dự án đang trong giai đoạn đầu tư xin cấp phép.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

(**) Là khoản phải thu về hợp đồng ủy thác vốn đầu tư với Công ty TNHH Đầu tư và Bất động sản Toàn Thắng để hợp tác đầu tư vào dự án "Đầu tư khu du lịch Golden Beach". Thời gian hợp tác từ 01/01/2018 đến 31/12/2037. Lợi nhuận phân chia theo tỷ lệ: Tiến Thành được hưởng 30% trên tổng lợi nhuận.

6. HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | VND | VND | VND | VND |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 2,628,655,467 | | 2,614,518,467 | |
| - Hàng hóa | 69,945,536,865 | | 68,067,351,048 | |
| Cộng | 72,574,192,332 | - | 70,681,869,515 | - |

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 0 đồng

* Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất:

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 0 đồng

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiết tại Phụ lục số 01.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| a. Ngắn hạn | - | 21,654,845 |
| Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn | | |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | | 21,654,845 |
| b. Dài hạn | 132,139,500 | 162,804,429 |
| Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn | 132,139,500 | 90,738,659 |
| Chi phí trả trước dài hạn | | 72,065,770 |
| Cộng | 132,139,500 | 184,459,274 |

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 64,066,023,414 | 64,066,023,414 | 70,913,769,573 | 70,913,769,573 |
| ACTIVE CREATION APPRAREL SDN.BHD. | 50,596,272,520 | 50,596,272,520 | 66,445,143,000 | 66,445,143,000 |
| - Các đối tượng khác | 13,469,750,894 | 13,469,750,894 | 4,468,626,573 | 4,468,626,573 |
| Cộng | 64,066,023,414 | 64,066,023,414 | 70,913,769,573 | 70,913,769,573 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a. Phải nộp**

Đơn vị tính: VND

| Diễn giải | Số dư đầu kỳ | Số phải nộp | Số thực nộp | Điều chỉnh | Số dư cuối kỳ |
|--------------------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|
| | (a) | (b) | (c) | (d) | (e)=(a)+(b)-(c)+(d) |
| Thuế GTGT phải nộp | | | | | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | | | | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | | | | | - |
| Thuế nhà đất, tiền thuê | | 492,473,357 | 492,473,357 | | - |
| Thuế bảo vệ môi trường | | | | | - |
| Phí, lệ phí và các khoản | | 5,000,000 | 5,000,000 | | - |
| Cộng | - | 497,473,357 | 497,473,357 | - | - |

16. PHẢI TRẢ KHÁCSố cuối quý
VNDSố đầu năm
VND**a. Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Phải trả, phải nộp khác

| | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | 202,059,330 | 214,064,692 |
| - Kinh phí công đoàn | 34,343,782 | 26,797,192 |
| - Bảo hiểm xã hội | 72,833,548 | - |
| - Phải trả, phải nộp khác | 94,882,000 | 187,267,500 |
| Cộng | 202,059,330 | 214,064,692 |

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

(Chi tiết tại Phụ lục 2)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

(Chi tiết tại Phụ lục số 03)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | Số cuối quý | Tỷ lệ | Số đầu năm | Tỷ lệ |
|------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | VND | % | VND | % |
| Vốn góp của Nhà nước | - | | - | |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 298,999,810,000 | 100.00 | 298,999,810,000 | 100.00 |
| Cộng | 298,999,810,000 | 100.00 | 298,999,810,000 | 100.00 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

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

| | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + <i>Vốn góp đầu năm</i> | 298,999,810,000 | 129,999,980,000 |
| + <i>Vốn góp tăng trong năm</i> | | 168,999,830,000 |
| + <i>Vốn góp giảm trong năm</i> | | |
| + <i>Vốn góp cuối năm</i> | 298,999,810,000 | 298,999,810,000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d. Cổ phiếu

| | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 29,899,981 | 29,899,981 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 29,899,981 | 29,899,981 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 29,899,981 | 29,899,981 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | | |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | | |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i> | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 29,899,981 | 29,899,981 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 29,899,981 | 29,899,981 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i> | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND | | |

e. Các quỹ Công ty

| | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 6,394,830,504 | 6,394,830,504 |
| Cộng | 6,394,830,504 | 6,394,830,504 |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**1. DOANH THU**

| | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Tổng doanh thu | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 51,527,827,838 | 58,515,143,940 |
| Doanh thu dịch vụ | 79,000,000 | 4,000,000 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| Doanh thu thuần | 51,606,827,838 | 58,519,143,940 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 45,784,093,057 | 56,108,086,512 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Cộng | 45,784,093,057 | 56,108,086,512 |

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 936,818 | 788,836 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | 19,080,000 |
| Chênh lệch tỷ giá | | |
| Cộng | 936,818 | 19,868,836 |

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 669,714,262 | 118,449,333 |
| Chênh lệch tỷ giá | | 91,620,000 |
| Cộng | 669,714,262 | 210,069,333 |

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ

| | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Chi phí theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC | - | - |
| - Chi phí nhân công | 513,470,307 | 777,206,745 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 645,771,222 | 271,248,806 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 5,000,000 | 4,000,000 |
| - Chi phí bảo hành | - | - |
| - Dự phòng/hoàn nhập DP phải thu khó đòi | - | - |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | - | - |
| - Chi phí khác bằng tiền | 294,543,711 | 262,686,172 |
| Cộng | 1,458,785,240 | 1,315,141,723 |

b. Chi phí bán hàng

| | VND | VND |
|--|--------------------|--------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Chi phí nhân công | 361,986,977 | 409,621,064 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | | |
| - Thuế, phí, lệ phí | | |
| - Chi phí bảo hành | | |
| - Dự phòng/hoàn nhập DP phải thu khó đòi | | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| - Chi phí khác bằng tiền | | |
| Cộng | 361,986,977 | 409,621,064 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

| c. Chi phí quản lý doanh nghiệp | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|--|--|--|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC | 151,483,330 | 367,585,681 |
| - Chi phí nhân công | 645,771,222 | 271,248,806 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 5,000,000 | 4,000,000 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 294,543,711 | 262,686,172 |
| - Chi phí khác bằng tiền | | |
| Cộng | 1,096,798,263 | 905,520,659 |

| 7. CHI PHÍ KHÁC | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|--|--|--|
| - Tiền phạt vi phạm các quy định về thuế | | 103,941,212 |
| - Các khoản khác | 25,208,688 | 177,276,671 |
| Cộng | 25,208,688 | 281,217,883 |

| 8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|---|--|--|
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | - | - |
| Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | - | - |

| Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Từ 01/01/2018- 31/03/2018 VND | Từ 01/01/2017- 31/03/2017 VND |
|--|--|--|
| Lợi nhuận trước thuế | 3,201,473,014 | 905,715,208 |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | - | - |
| Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Lợi nhuận miễn thuế | 3,201,473,014 | 905,715,208 |
| Lợi nhuận chịu thuế | - | - |
| Thuế suất hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |
| Thuế TNDN phải nộp | - | - |

Công ty đang áp dụng miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa, dịch vụ của doanh nghiệp có số lao động là người khuyết tật bình quân trong năm chiếm từ 30% trở lên tổng số lao động bình quân trong năm của doanh nghiệp (trừ hoạt động tài chính và hoạt động chuyển nhượng bất động sản) theo quy định của luật thuế thu nhập doanh nghiệp và Công văn số 10296/CCT-TTHT-AC ngày 06/07/2016 của Chi cục thuế quận Long Biên về việc miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

2. Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| Tài sản tài chính | Số cuối quý | | Số đầu năm | |
|------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | Đơn vị tính : VND | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 12,358,353,951 | | 12,259,315,797 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 159,039,868,761 | | 163,856,892,883 | |
| Đầu tư dài hạn | 99,516,870,000 | | 99,516,870,000 | |
| Cộng | 270,915,092,712 | - | 275,633,078,680 | - |
| Nợ phải trả tài chính | | | Số cuối quý | Số đầu năm |
| | | | VND | VND |
| Vay và nợ | | | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | | | 61,412,169,624 | 71,127,834,265 |
| Chi phí phải trả | | | | |
| Cộng | | | 91,412,169,624 | 101,127,834,265 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn trong đó cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Tổng VND |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Số cuối quý | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 12,358,353,951 | | | 12,358,353,951 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 42,400,868,761 | 116,639,000,000 | | 159,039,868,761 |
| Đầu tư dài hạn | | 99,516,870,000 | | 99,516,870,000 |
| Cộng | 54,759,222,712 | 216,155,870,000 | | 270,915,092,712 |
| Số đầu năm | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 12,259,315,797 | | | 12,259,315,797 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 47,217,892,883 | 116,639,000,000 | | 163,856,892,883 |
| Đầu tư dài hạn | | 99,516,870,000 | | 99,516,870,000 |
| Cộng | 59,477,208,680 | 216,155,870,000 | | 275,633,078,680 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Tổng VND |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Số cuối quý | | | | |
| Vay và nợ | 30,000,000,000 | | 30,000,000,000 | |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 61,412,169,624 | | 61,412,169,624 | |
| Chi phí phải trả | | | | |
| Cộng | 91,412,169,624 | | | 91,412,169,624 |
| Số đầu năm | | | | |
| Vay và nợ | 30,000,000,000 | | 30,000,000,000 | |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 71,127,834,265 | | 71,127,834,265 | |
| Chi phí phải trả | | | | |
| Cộng | 101,127,834,265 | | | 101,127,834,265 |

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

3. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

4. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

| | Cung cấp dịch vụ | Bán hàng hóa | Tổng |
|---|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu thuần ra bên ngoài | 79,000,000 | 51,527,827,838 | 51,606,827,838 |
| Tổng doanh thu thuần | 79,000,000 | 51,527,827,838 | 51,606,827,838 |
| Chi phí bộ phận | - | 45,784,093,057 | 45,784,093,057 |
| Kết quả kinh doanh bộ phận | 79,000,000 | 5,743,734,781 | 5,822,734,781 |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận | | | 1,458,785,240 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | | | 4,363,949,541 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | | 936,818 |
| Chi phí tài chính | | | 669,714,265 |
| Thu nhập khác | | | - |
| Chi phí khác | | | 493,699,080 |
| Thuế TNDN hiện hành | | | - |
| Lợi nhuận sau thuế | | | 3,201,473,014 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

5. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan như sau:

| | Mối quan hệ | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
|--------------------------------------|---|--------------------|-------------------|
| Ông Vũ Văn Trọng | Thành viên HĐQT | | |
| Tạm ứng | | | 99,847,348,000 |
| Hoàn ứng | | | 82,490,405,000 |
| Số dư với các bên liên quan như sau: | Mối quan hệ | Số cuối quý VND | Số đầu năm VND |
| Tạm ứng | | | |
| Ông Vũ Văn Trọng | Thành viên HĐQT | | 17,356,943,000 |
| Phải thu | | | |
| Công ty TNHH TMDV & ĐT Minh Anh | Giám đốc của Minh Anh là bố đẻ của thành viên HĐQT Tiến Thành | 629,925,000 | 6,629,925,000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIỀN THÀNH

Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

7. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán TTP. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017.

Người lập biểu



Trịnh Thanh Tươi

Kế toán trưởng



Trịnh Thanh Tươi

Hà Nội, ngày 21 tháng 4 năm 2018

Đại diện theo pháp luật



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH
Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Phụ lục 1

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị DCQL | Tài sản cố định khác | Cộng |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 28,208,718,585 | 112,300,000 | 8,864,844,000 | 346,023,389 | - | 37,531,885,974 |
| Số tăng trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Mua trong năm</i> | | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm | 28,208,718,585 | 112,300,000 | 8,864,844,000 | 346,023,389 | - | 37,531,885,974 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 588,502,813 | 112,300,000 | 1,557,010,999 | 227,227,133 | - | 2,485,040,945 |
| Số tăng trong năm | 198,549,840 | - | 413,175,864 | 10,409,985 | - | 622,135,689 |
| - <i>Khấu hao trong năm</i> | 198,549,840 | | 413,175,864 | 10,409,985 | | 622,135,689 |
| - <i>Tăng khác</i> | | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | - | - | - | - | - |
| - <i>Chuyển sang BĐS đầu tư</i> | | | | | | |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> | | | | | | |
| - <i>Giảm khác</i> | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 787,052,653 | 112,300,000 | 1,970,186,863 | 237,637,118 | - | 3,107,176,634 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 27,620,215,772 | - | 7,307,833,001 | 118,796,256 | - | 35,046,845,029 |
| Tại ngày cuối năm | 27,421,665,932 | - | 6,894,657,137 | 108,386,271 | - | 34,424,709,340 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH
 Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy vi tính | Bản quyền bằng sáng chế | TSCĐ vô hình khác | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|------------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3,437,750,000 | | | | | |
| Số tăng trong kỳ | - | | | | | |
| - <i>Mua trong năm</i> | | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | | | | | |
| Số dư cuối năm | 3,437,750,000 | | | | | 3,437,750,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | |
| Số tăng trong năm | - | | | | | |
| Số giảm trong năm | - | | | | | |
| Số dư cuối năm | - | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 3,437,750,000 | | | | | 3,437,750,000 |
| Tại ngày cuối năm | 3,437,750,000 | | | | | 3,437,750,000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH
 Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Phụ lục 2

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | Số cuối quý | | Tăng trong năm | | Giảm trong năm | | Số đầu năm | | Đơn vị tính: VND |
|---|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | Giá trị | Khả năng trả nợ | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Khả năng trả nợ | |
| Vay ngắn hạn | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | |
| - Vay Ngân hàng | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | |
| + Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà Nội (*) | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | 30,000,000,000 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIẾN THÀNH
 Khu đô thị Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Phụ lục 3

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| Số dư đầu năm trước | 129,999,980,000 | | | 1,394,830,504 | 60,821,596,715 | 192,216,407,219 |
| - Lãi/ trong năm trước | | | | | 27,384,513,587 | 27,384,513,587 |
| - Trích lập các quỹ | 168,999,830,000 | | | 5,000,000,000 | (6,000,000,000) | (1,000,000,000) |
| - Chi trả cổ tức | | | | | (51,999,830,000) | (51,999,830,000) |
| Số dư đầu năm này | 298,999,810,000 | - | - | 6,394,830,504 | 30,206,280,302 | 335,600,920,806 |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | |
| - Lãi trong năm | | | | | 3,201,473,014 | 3,201,473,014 |
| - Trích lập các quỹ | | | | | | |
| - Cổ tức | | | | | | |
| - Cổ tức bằng cổ phiếu | | | | | | |
| Số cuối năm | 298,999,810,000 | - | - | 6,394,830,504 | 33,407,753,316 | 338,802,393,820 |

