

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		177,892,936,791	184,097,072,513
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11,844,857,545	12,259,315,797
1. Tiền	111		11,844,857,545	12,259,315,797
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		92,811,904,456	100,855,845,719
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	46,664,263,770	29,831,925,400
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		46,147,640,686	53,637,952,836
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	-	17,385,967,483
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	73,147,036,666	70,681,869,515
1. Hàng tồn kho	141		73,147,036,666	70,681,869,515
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		89,138,124	300,041,482
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11a	67,936,121	21,654,845
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		21,202,003	278,386,637
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		253,470,133,436	254,803,269,458
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		116,639,000,000	116,639,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	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 GIỮA NIÊN ĐỘ
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (Tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		37,240,323,651	38,484,595,029
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	33,780,796,422	35,046,845,029
- Nguyên giá	222		37,510,108,745	37,531,885,974
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(3,729,312,323)	(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	3,459,527,229	3,437,750,000
- Nguyên giá	228		3,459,527,229	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
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		73,939,785	162,804,429
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11b	73,939,785	162,804,429
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		431,363,070,227	438,900,341,971

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
 (Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		80,747,861,715	103,299,421,165
I. Nợ ngắn hạn	310		80,747,861,715	103,299,421,165
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	35,537,156,963	70,913,769,573
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,221,761,000	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	14,451,792	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	65,939,960	214,064,692
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	29,908,552,000	30,000,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,000,000,000	2,000,000,000
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		350,615,208,512	335,600,920,806
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	350,615,208,512	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		45,220,568,008	30,206,280,302
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		30,301,162,302	2,821,766,715
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14,919,405,706	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		431,363,070,227	438,900,341,971

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

Người lập biểu



Trịnh Thanh Tuyết

Kế toán trưởng



Trịnh Thanh Tuyết

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hữu Trường

Đơn vị: Công ty CP TM & DV Tiến 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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Quý			Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	2	4	5	6	7	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	32,118,956,700	40,736,757,320	83,725,784,538	99,255,901,260	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	32,118,956,700	40,736,757,320	83,725,784,538	99,255,901,260	
4. Giá vốn hàng bán	11	19,553,728,644	30,223,334,824	65,337,821,701	86,331,421,336	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	12,565,228,056	10,513,422,496	18,387,962,837	12,924,479,924	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1,027,815,630	629,304,097	1,028,752,448	649,161,947	
7. Chi phí tài chính	22	765,509,081	111,519,147	1,435,223,346	321,588,480	
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	598,500,581	187,466,360	1,268,214,846	305,915,693	
8. Chi phí bán hàng		386,009,680	192,645,396	747,996,657	572,244,200	
9. Chi phí quản lý kinh doanh	24	1,215,093,790	1,095,418,874	2,311,892,053	2,022,096,824	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30	11,226,431,135	9,743,143,176	14,921,603,229	10,657,712,367	
11. Thu nhập khác	31	38,750	0	38,750	0	
12. Chi phí khác	32	(491,462,807)	25,208,688	2,236,273	25,208,688	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	491,501,557	(25,208,688)	(2,197,523)	(25,208,688)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	11,717,932,692	9,717,934,488	14,919,405,706	10,632,503,679	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	0	0	0	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	0	0	0	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	11,717,932,692	9,717,934,488	14,919,405,706	10,632,503,679	



Người lập biểu
(Ký, ghi rõ họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trình Thanh Lười

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trình Thanh Lười

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018
Số 009/2018

Người đại diện theo pháp luật
(Ký, ghi rõ họ tên)


**CÔNG TY CỔ PHẦN
THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ
TIỀN THÀNH**
Q. LONG BIÊN - T. PHẠM VĂN ĐỒNG

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Trường



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Theo phương pháp gián tiếp
6 tháng đầu năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm	Đơn vị tính: VND 6 tháng đầu năm
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		14,919,405,706	10,632,503,679
2. Điều chỉnh cho các khoản	01		
- Khấu hao tài sản cố định	02	1,244,271,378	687,617,474
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(18,528,911)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(383,275,927)	(611,553,036)
- Chi phí lãi vay	06	1,268,214,846	305,915,693
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	17,048,616,003	10,995,954,899
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	8,301,125,896	(4,481,543,349)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(2,465,167,151)	30,395,258,282
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(22,379,681,242)	2,863,002,116
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	42,583,369	(37,480,060)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1,253,763,054)	(305,915,693)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		(706,286,179)	39,429,276,195
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)
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	383,275,927	611,553,036
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		383,275,927	(4,645,330,964)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	30,008,552,000	10,500,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(30,100,000,000)	(5,180,000,000)
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		(91,448,000)	5,320,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(414,458,252)	40,103,945,231
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	-	18,528,911
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	11,844,857,545	50,705,284,441

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2018

Tổng Giám đốc

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trình Thanh Thùy

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trình Thanh Thùy

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Trường



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 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 Tiên 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 23 ngày 04/05/2017 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.

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

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	4,197,905,782	3,373,542,663
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7,646,951,763	8,885,773,134
+ Tiền gửi VND	7,646,951,763	8,885,773,134
<i>NH ĐT & PT VN - CN Bắc Hà Nội</i>	7,608,398,799	8,863,877,845
<i>NH TM CP xăng dầu PETROLIMEX</i>	2,823,180	2,823,180
<i>NH SG Thương Tín (Phương Nam- Hàng Mã)</i>	6,012,400	6,012,400
<i>NH SG Thương Tín Sacombank (Phương Nam- HCM)</i>	663,048	663,048
<i>NH TMCP Tiên Phong TPbank</i>	2,090,043	2,090,043
<i>NH TMCP Quân Đội</i>	23,877,662	7,219,987
<i>Ngân hàng BIDV -CN Hà Thành</i>	3,086,631	3,086,631
Cộng	11,844,857,545	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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	
Đầu tư vào công ty con	90,000,000,000	-	90,000,000,000	90,000,000,000	90,000,000,000
- Công ty CP Đầu tư Sơn Phú	90,000,000,000	-	90,000,000,000	90,000,000,000	90,000,000,000
Đầu tư khác	9,516,870,000	-	9,516,870,000	9,516,870,000	9,516,870,000
- Công ty CP Gạch ngói Kiên Giang	3,816,870,000	-	3,816,870,000	3,816,870,000	3,816,870,000
- Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Minh Văn Anh	5,700,000,000	-	5,700,000,000	5,700,000,000	5,700,000,000
Cộng	99,516,870,000	-	99,516,870,000	99,516,870,000	99,516,870,000

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		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	
Công ty TNHH TM DV và ĐT Minh Anh			6,629,925,000	
Công ty TNHH thời trang VMG	32,864,974,400		16,451,511,400	
Công ty CP TM và SX Lập Phương Thành	12,239,289,370			
Công ty CP Công Nghệ và truyền thông Sông Hồng	1,560,000,000			
b. Dài hạn				
Cộng	46,664,263,770	-	29,831,925,400	-

Trong đó phải thu khách hàng là các bên liên quan

Phải thu ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Đông Thiên Phú Miền Nam	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Minh Văn Anh	-	-
Công ty TNHH thương mại dịch vụ và đầu tư Minh Anh	-	6,629,925,000
Cộng	-	6,629,925,000

4. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn			17,385,967,483	
- Dư nợ BHXH			1,339,622	
- Tạm ứng (*)			17,383,634,711	
- Phải thu khác			993,150	
b. Dài hạn	116,639,000,000		116,639,000,000	
- 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	116,639,000,000		134,024,967,483	

(**) 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 kỳ		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,222,042,444		2,614,518,467	
- Hàng hóa	69,924,994,222		68,067,351,048	
Cộng	73,147,036,666	-	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 kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	67,936,121	21,654,845
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn		
Chi phí trả trước ngắn hạn	67,936,121	21,654,845
b. Dài hạn	73,939,785	162,804,429
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	65,294,368	90,738,659
Chi phí trả trước dài hạn	8,645,417	72,065,770
Cộng	141,875,905	184,459,274

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ		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	-	-	70,913,769,573	70,913,769,573
ACTIVE CREATION				
APPRAREL SDN.BHD			66,445,143,000	66,445,143,000
Công ty CP TM và SX Lập Phương Thành				
- Các đối tượng khác			4,468,626,573	4,468,626,573
Cộng	-	-	70,913,769,573	70,913,769,573

Phải trả người bán là các bên liên quan

Số cuối năm

Số đầu năm

Nhận đầu tư

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	VND	VND	VND
Người mua trả tiền trước	13,221,761,000	13,221,761,000	171,586,900	171,586,900
Công ty TNHH HSE Việt Nam	10,949,261,000	10,949,261,000	-	-
Công ty cổ phần tư vấn và đầu tư bông sen vàng	2,245,000,000	2,245,000,000	-	-
Công ty CP Tập đoàn Đông Thiên Phú	27,500,000	27,500,000	27,500,000	27,500,000
Công ty TNHH một thành viên thép Trọng Dương	-	-	44,086,900	44,086,900
Công ty Biển Bắc	-	-	100,000,000	100,000,000
Cộng	13,221,761,000	13,221,761,000	171,586,900	171,586,900

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Điều chỉnh	Số dư cuối năm
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)-(c)+(d)
Thuế GTGT phải nộp	-	1,999,733,586	1,999,733,586	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê	-	593,386,977	593,386,977	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản	-	15,153,784	15,153,784	-	-
Cộng	-	2,608,274,347	2,608,274,347	-	-

b. Phải thu

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Điều chỉnh	Số dư cuối năm
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b)+(c)+(d)
Thuế GTGT phải nộp	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Số cuối kỳ

Số đầu năm

VND

VND

a. Ngắn hạn

- Lãi vay

14,451,792

Cộng

14,451,792

-

16. PHẢI TRẢ KHÁC

- a. Ngắn hạn
 - Kinh phí công đoàn
 - Phải trả, phải nộp khác
Cộng

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
	65,939,960	214,064,692
	40,704,482	26,797,192
	-	187,267,500
	65,939,960	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 kỳ VND	Tỷ lệ %	Số đầu năm VND	Tỷ lệ %
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

Chi tiết cổ đông có liên quan

Cổ đông	Mối quan hệ	Số cuối kỳ	Số tăng trong	Số giảm trong kỳ	Số đầu năm
Ông Nguyễn Hữu Trường	Chủ tịch HĐQT	62,790,000,000			62,790,000,000
Ông Nguyễn Thành Lê	Thành viên HĐQT	131,560,000			131,560,000
Ông Vũ Văn Trọng	Thành viên HĐQT	-			
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Thành viên HĐQT	77,740,000			77,740,000
Bà Nguyễn Thị Kim Phụng	Thành viên HĐQT	107,640,000			107,640,000

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

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	129,999,980,000	129,999,980,000
+ <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
+ <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>		
+ <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	129,999,980,000	129,999,980,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29,899,981	12,999,998
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29,899,981	12,999,998
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	29,899,981	12,999,998
+ <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	12,999,998
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	29,899,981	12,999,998
+ <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 kỳ VND	Số đầu năm VND
Quỹ đầu tư phát triển	6,394,830,504	6,394,830,504
Cộng	<u>6,394,830,504</u>	<u>6,394,830,504</u>

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

1. DOANH THU

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
Tổng doanh thu	69,444,183,938	99,255,901,260
Doanh thu bán hàng hóa	69,286,183,938	99,246,901,260
Doanh thu dịch vụ	158,000,000	9,000,000
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	69,444,183,938	99,255,901,260

Trong đó doanh thu với các bên liên quan như sau:

	6 tháng đầu năm 2018 VND	6 tháng đầu năm 2017 VND
- Công ty CP Đông Thiên Phú Miền Nam		
- Công ty TNHH thương mại dịch vụ và đầu tư Minh Anh		
Cộng	-	-

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	65,337,821,701	86,080,404,096
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		251,017,240
Cộng	65,337,821,701	86,331,421,336

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1,588,927	1,127,527
Cổ tức, lợi nhuận được chia	381,687,000	610,425,509
Chênh lệch tỷ giá	645,476,521	37,608,911
Cộng	1,028,752,448	649,161,947

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1,268,214,846	305,915,693
Chênh lệch tỷ giá	167,008,500	15,672,787
Cộng	1,435,223,346	321,588,480

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	-	521,648,473
- Chi phí nhân công	1,031,535,097	1,319,335,797
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,281,542,445	708,625,239
- Thuế, phí, lệ phí	15,153,784	14,153,784
- Chi phí bảo hành	-	-
- Dự phòng/hoàn nhập DP phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	62,727,273	25,641,091
- Chi phí khác bằng tiền	668,930,111	4,936,640
Cộng	3,059,888,710	2,594,341,024

Trong đó bao gồm	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
b. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	747,996,657	572,244,200
- 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	747,996,657	572,244,200

c. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC		521,648,473
- Chi phí nhân công	283,538,440	747,091,597
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,281,542,445	708,625,239
- Thuế, phí, lệ phí	15,153,784	14,153,784
- Chi phí bảo hành		
- Dự phòng/ hoàn nhập DP phải thu khó đòi		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	62,727,273	25,641,091
- Chi phí khác bằng tiền	668,930,111	4,936,640
Cộng	2,311,892,053	2,022,096,824

7. CHI PHÍ KHÁC	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
- Tiền phạt vi phạm các quy định về thuế		
- Các khoản khác	2,236,273	25,208,688
Cộng	2,236,273	25,208,688

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	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	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	14,919,405,706	10,632,503,679
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận miễn thuế	27,384,513,587	60,055,041,954
Lợi nhuận chịu thuế	(12,465,107,881)	(49,422,538,275)
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 kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,844,857,545		12,259,315,797	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	163,303,263,770		163,856,892,883	
Đầu tư dài hạn	99,516,870,000		99,516,870,000	
Cộng	274,664,991,315	-	275,633,078,680	-

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	29,908,552,000	30,000,000,000
Phải trả người bán, phải trả khác	35,603,096,923	71,127,834,265
Chi phí phải trả	14,451,792	
Cộng	65,526,100,715	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 tương đương 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.

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 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 kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11,844,857,545		11,844,857,545	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	46,664,263,770	116,639,000,000	163,303,263,770	
Đầu tư dài hạn		99,516,870,000	99,516,870,000	
Cộng	58,509,121,315	216,155,870,000	274,664,991,315	
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	

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 kỳ				
Vay và nợ	29,908,552,000			29,908,552,000
Phải trả người bán, phải trả khác	35,603,096,923			35,603,096,923
Chi phí phải trả	14,451,792			14,451,792
Cộng	65,526,100,715			65,526,100,715
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.

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

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Nguyễn Hữu Trường	Chủ tịch HĐQT kiêm TGD
Ông Vũ Văn Trọng	Thành viên HĐQT kiêm P. TGD
Bà Nguyễn Thị Kim Phụng	Thành viên HĐQT
Công ty CP Đông Thiên Phú Miền Nam	Chủ tịch HĐQT của Tiến Thành là GD của Đông Thiên Phú Miền Nam
Công ty TNHH TMDV & ĐT Minh Anh	Giám đốc của Minh Anh là bố đẻ của thành viên HĐQT Tiến Thành
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Minh Văn Anh	Là đơn vị mà Tiến Thành đang sở hữu 19% cổ phần
Công ty CP Gạch Ngói Kiên Giang	Là đơn vị mà Tiến Thành đang sở hữu 12,71% cổ phần

Giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	6 tháng đầu năm VND	6 tháng đầu năm VND
Ông Vũ Nguyễn Hữu Trường	Chủ tịch HĐQT		
Tạm ứng		630,000,000	30,047,806,750
Hoàn ứng		630,000,000	30,047,806,750
Ông Vũ Văn Trọng	Thành viên HĐQT		
Tạm ứng			30,047,806,750
Hoàn ứng		17,356,943,000	30,047,806,750
Bà Nguyễn Thị Kim Phượng	Thành viên HĐQT		
Tạm ứng		9,986,000,000	
Hoàn ứng		9,986,000,000	

Số dư với các bên liên quan như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tạm ứng		
Ông Vũ Văn Trọng	-	17,356,943,000

Phải thu

Công ty CP Đông Thiên Phú Miền Nam		
Công ty TNHH TMDV & ĐT Minh Anh	6,629,925,000	6,629,925,000

Thu nhập của hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

	6 tháng đầu năm VND	6 tháng đầu năm VND
Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT		205,000,000

6. MỘT SỐ CHỈ TIÊU ĐÁNH GIÁ KHÁI QUÁT THỰC TRẠNG TÀI CHÍNH VÀ KẾT QUẢ KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

Chỉ tiêu	ĐVT	6 tháng đầu năm 2018	6 tháng đầu năm 2017
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	58.76%	58.05%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	41.24%	41.95%
1.2 Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	18.72%	23.54%
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	81.28%	76.46%
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	5.34	4.25
2.2 Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	2.20	1.78
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0.15	0.12
2.4 Giá trị thuần của TSCD mua sắm bằng vay dài hạn hoặc nợ dài hạn/Tổng nợ dài hạn			
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Lợi nhuận / doanh thu			
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	17.60%	10.64%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	17.60%	10.64%
3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản			
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	3.46%	2.42%
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	3.46%	2.42%
3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	4.26%	3.17%

7. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH kiểm toán TTP kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét bởi Công ty TNHH kiểm toán TTP soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017.

Người lập biểu



Trịnh Thanh Tươi

Kế toán trưởng



Trịnh Thanh Tươi

Hà Nội, ngày 3 tháng 7 năm 2018



Nguyễn Hữu Trường

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

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	21,777,229	-	-	-	-	21,777,229
Số dư cuối năm	28,186,941,356	112,300,000	8,864,844,000	346,023,389	-	37,510,108,745
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	397,099,680	-	826,351,728	20,819,970	-	1,244,271,378
- <i>Khấu hao trong năm</i>	397,099,680		826,351,728	20,819,970		1,244,271,378
- <i>Tăng khác</i>						
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- <i>Chuyển sang BDS đầu tư</i>						
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
- <i>Giảm khác</i>						
Số dư cuối năm	985,602,493	112,300,000	2,383,362,727	248,047,103	-	3,729,312,323
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	27,201,338,863	-	6,481,481,273	97,976,286	-	33,780,796,422

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 tài chính riêng giữa niên độ

9. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhân hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Đơn vị tính: VND	
						Cộng	
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm	3,437,750,000					3,437,750,000	
Số tăng trong kỳ	21,777,229					21,777,229	
- <i>Mua trong năm</i>							
Số giảm trong năm	-					-	
Số dư cuối năm	3,459,527,229					3,459,527,229	
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	3,459,527,229					3,459,527,229	

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 tài chính riêng giữa niên độ

Phụ lục 2**17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Số cuối năm		Tăng trong năm		Giảm trong năm		Số đầu năm		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ	
Vay ngắn hạn	29,908,552,000	29,908,552,000	30,008,552,000	30,008,552,000	30,100,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000	30,000,000,000	
- Vay Ngân hàng	29,908,552,000	29,908,552,000	30,008,552,000	30,008,552,000	30,100,000,000	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 (*)	29,908,552,000	29,908,552,000	30,008,552,000	30,008,552,000	30,100,000,000	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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

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
- Tăng vốn năm trước	168,999,830,000					168,999,830,000
- Lãi/ trong năm trước				5,000,000,000	28,625,421,886	28,625,421,886
- Trích lập các quỹ					(6,000,000,000)	(1,000,000,000)
- Chi trả cổ tức					(12,999,980,000)	(12,999,980,000)
- Cổ tức bằng cổ phiếu					(38,999,850,000)	(38,999,850,000)
- Giảm khác						
Số dư đầu năm này	298,999,810,000	-	-	6,394,830,504	31,447,188,601	336,841,829,105
- Tăng vốn trong năm						
- Lãi trong năm					14,571,476,262	14,571,476,262
- Trích lập các quỹ						
- Tăng khác (*)						
Số cuối năm	298,999,810,000	-	-	6,394,830,504	46,018,664,863	351,413,305,367

