

Số: 41/2023/CV-TTZ

Thái Bình, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý III năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. BCTC Quý II năm 2023

- BCTC Quý II năm 2023 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các văn bản giải trình phải công bố thông tin cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước ?

Có

Không

Văn bản giải trình lợi nhuận thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại ?

Có

Không

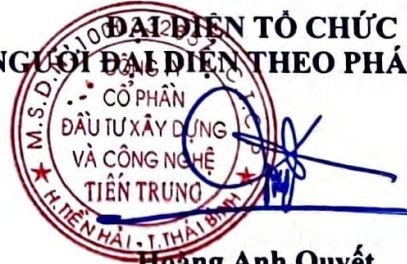
Văn bản giải trình lợi nhuận sau thuế trong kỳ lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

2. Các giao dịch mua lại doanh nghiệp, bán tài sản (các giao dịch này làm thay đổi hoặc có giá trị đạt tỷ lệ từ 35% tổng tài sản trở lên trong thời gian từ tháng 01/2021 đến thời điểm này nếu có): Không có

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



Hương Anh Quyết

CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ
XÂY DỰNG VÀ
CÔNG NGHỆ
TIẾN TRUNG

Digitally signed by
CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
VÀ CÔNG NGHỆ
TIẾN TRUNG
Date: 2023.10.31
20:12:15 +07'00'

Số: 40/2023/TC-KT

Thái Bình, Ngày 30 tháng 10 năm 2023

V/v: Giải trình chênh lệch Kết quả hoạt động trong BCTC chính hợp nhất quý III/2023 với quý III/2022.

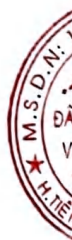
Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiến Trung (TTZ) xin gửi tới Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng!

Thực hiện theo hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tại khoản 4 Điều 14 Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính. Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiến Trung xin giải trình về kết quả kinh doanh hợp nhất Quý III/2023 (Kỳ báo cáo) và Báo cáo quý III/2022 (cùng kỳ trước) như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý 3.2023	Quý 3.2022	Thay đổi (%)
1	Tổng doanh thu & thu nhập khác	1.162.046.845	281.872.653	312
	Doanh thu thuận bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.162.044.000	281.869.000	312
	Doanh thu hoạt động tài chính	2.045	3.653	-44
	Thu nhập khác	800	-	100
2	Tổng chi phí	1.527.259.622	604.502.033	153
	Giá vốn hàng bán	1.188.119.646	133.650.080	789
	Chi phí tài chính			
	Chi phí bán hàng		58.475.175	-100
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	339.139.976	412.376.778	-18
	Chi phí khác	69.790.246		100
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	(435.003.023)	(322.629.380)	35
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	-		
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	(435.003.023)	(322.629.380)	35



1. Giải trình chênh lệch doanh thu

Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hợp nhất của Công ty quý III/2023 tăng 312% so với Quý III/2022 là do:

- Công ty đang trong giai đoạn thực hiện tái cấu trúc hoạt động theo hướng chuyển dịch ngành nghề kinh doanh và chuyển dịch thị trường đang dần phát triển và có hiệu quả.
- Doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ nên không ảnh hưởng nhiều tới chỉ tiêu hoạt động của Công ty trong kỳ.

2. Giải trình chênh lệch chi phí

Chi phí quý III/2023 tăng 153% so với quý III/2022 chủ yếu là do chi phí giá vốn của lượng hàng hóa bán ra tăng thêm trong kỳ.

3. Giải trình về chênh lệch lợi nhuận

Lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Công ty trong quý III/2023 giảm 35 % so với quý III/2022 là do các nguyên nhân đã giải thích trên.

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh hợp nhất quý III/2023 so với quý III/2022 của Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiên Trung.

Công ty xin báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TC-KT

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
VÀ CÔNG NGHỆ TIÊN TRUNG
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Hoàng Anh Quyết



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG
VÀ CÔNG NGHỆ TIỀN TRUNG**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2023**

Thái Bình, tháng 10 năm 2023

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04 - 11
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	12 - 14
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	15 - 17
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	18 - 36



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Bà Trần Thị Hiền	Chủ tịch
Ông Hoàng Anh Quyết	Thành viên
Ông Yang Xiao Dong	Thành viên
Ông Lê Minh Diệm	Thành viên
Ông Hoàng Trung Hiếu	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Hoàng Anh Quyết	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Mến	Phó Giám đốc
Lê Thị Út	Kế toán trưởng

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;



- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

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

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

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc.



Hoàng Anh Quyết

Tổng Giám đốc

Thái Bình, ngày 30 tháng 10 năm 2023.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý 3 Năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2023	Số đầu kỳ 01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		16.923.197.167	20.415.327.254
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		82.237.862	2.140.555.300
1. Tiền	111		82.237.862	2.140.555.300
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
IV. 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		-	-
IVI. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.436.023.258	6,266,537,388
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7.596.214.360	4.691.396.035
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		542.349.985	5.252.788.532
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-



4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		-	24.893.908
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.702.541.087)	(3.702.541.087)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		10.900.320.458	10.423.725.820
1. Hàng tồn kho	141		10.900.320.458	10.423.725.820
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.504.615.589	1.584.508.746
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.504.615.589	1.584.508.746
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64.044.044.424	55.645.530.813
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14.000.437.000	14.000.000.000

1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		14.000.437.000	14.000.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
IV. Tài sản cố định	220		20.812.844.076	22.884.231.255
1. Tài sản cố định hữu hình	221		20.812.844.076	22.884.231.255
- Nguyên giá	222		39.331.514.609	39.331.514.609
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18.518.670.533)	(16.447.283.354)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
- Nguyên giá	225			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			-
3. Tài sản cố định vô hình	227			-
- Nguyên giá	228			-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			-
IVI. Bất động sản đầu tư	230			-

- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28.202.083.393	18.202.083.393
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		28.202.083.393	18.202.083.393
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			-
1. Đầu tư vào công ty con	251			-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.028.679.955	559.216.165
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		827.504.087	358.040.297
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		201.175.868	201.175.868
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-

5. Lợi thế thương mại	269			-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		80.967.241.591	76.060.858.067
NGUỒN VỐN				-
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		15.075.935.928	9.513.990.815
I. Nợ ngắn hạn	310		15.075.935.928	8.113.990.815
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		10.010.624.072	4.310.833.228
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		15.919.760	800.000.001
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.828.998.181	2.843.157.586
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	160.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.420.393.915	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		800.000.000	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-



13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
IV. Nợ dài hạn	330		-	1.400.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	1.400.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		65.891.305.663	66.546.867.252



I. Vốn chủ sở hữu	410		65.891.305.663	66.546.867.252
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		75.704.440.000	75.704.440.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		75.704.440.000	75.704.440.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(9.813.134.337)	(9.157.572.748)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.378.131.314)	(6.859.883.499)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(435.003.023)	(2.297.689.249)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-

13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			-
IV. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí	431			-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		80.967.241.591	76.060.858.067

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU

Myên

Trần Thị Thu Myên

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Ut

Lê Thị Út

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Anh Quyết

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 3 Năm 2023

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III.2023	Quý III.2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1.162.044.000	281.869.000	3.586.607.200	1.080.318.550
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		1.162.044.000	281.869.000	3.586.607.200	1.080.318.550
4. Giá vốn hàng bán	11		1.188.119.646	133.650.080	2.991.201.190	712.568.664
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		(26.075.646)	148.218.920	595.406.010	367.749.886
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2.045	3.653	11.092	10.584



7. Chi phí tài chính	22				-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				-	-	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24				-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25				58.475.175	-	175.425.525
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26			339.139.976	412.376.778	1.026.306.836	1.001.379.348
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) - (25+26)}	30			(365.213.577)	(322.629.380)	(430.889.734)	(809.044.403)
12. Thu nhập khác	31			800	-	800	-
13. Chi phí khác	32			69.790.246	-	224.672.655	4.039.850.499
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			(69.789.446)	-	(224.671.855)	(4.039.850.499)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50			(435.003.023)	(322.629.380)	(655.561.589)	(4.848.894.902)

16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	8.077.348
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52)	60		(435.003.023)	(322.629.380)	(655.561.589)	(4.856.972.250)
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		-	-	-	-
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62		-	-	-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-



Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU

Myên
Trần Thị Thu Myên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Út



Hoàng Anh Quyết



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ CÔNG NGHỆ TIÊN TRUNG

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Trà Lý, xã Tây Lương, huyện Tiên Hải, tỉnh Thái Bình

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TRÊN BÁO CÁO HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp) (*)

Quý 3 Năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay Từ đầu năm đến quý này	Năm trước Từ đầu năm đến quý này
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(655.561.589)	(4.856.972.250)
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.071.387.179	2.317.106.110
- Các khoản dự phòng	03		-	73.541.087
- 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		-	-
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.170.031.868	(2.466.325.053)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.286.370.287	(1.701.532.782)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(476.594.638)	(663.222.752)

- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3.385.545.113	5.536.350.957
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(469.463.790)	(495.338.421)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7.141.682.562	209.931.949
IV. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.000.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-

6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.000.000.000)	-
IVI. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		800.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(180.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		800.000.000	(180.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2.058.317.438)	29.931.949
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.140.555.300	3.003.764.054
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2023

Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	82.237.862	3.033.696.003
--	----	------------	---------------

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU

Myên

Trần Thị Thu Myên

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Út

Lê Thị Út

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Anh Quyết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Tiến Trung được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1000332857 ngày 10/04/2003 và được đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 ngày 17/12/2010. Cho đến nay, Công ty đã được cấp Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10 ngày 03/12/2018 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 10 ngày 03/12/2018 là 75.704.440.000 đồng tương ứng với 7.570.444 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty đến ngày 30/09/2023 khoảng 10 người lao động văn phòng và nhân công.

Ngành nghề kinh doanh chính

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

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

Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; sản xuất bộ đồ ăn bằng sứ và các vật dụng khác trong nhà và nhà vệ sinh; sản xuất các tượng nhỏ và các đồ trang trí bằng gốm khác; sản



xuất các sản phẩm cách điện và các đồ đạc cố định trong nhà cách điện bằng gốm; sản xuất các sản phẩm trong phòng thí nghiệm, hóa học và các sản phẩm công nghiệp; sản xuất chai, lọ, bình và các vật dụng tương tự cùng một loại được sử dụng cho việc vận chuyển và đóng gói hàng hóa; sản xuất đồ nội thất bằng gốm; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao.

Cấu trúc doanh nghiệp

Thông tin chi tiết về các công ty con/công ty liên kết của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ %	Hoạt động chính
Công ty TNHH MTV Công nghệ Tiên Trung Hòa Bình	Hòa Bình	100%	100%	Kinh doanh vật liệu xây dựng, sản xuất gạch

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

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

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính hợp nhất kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023.

Hình thức kế toán áp dụng

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



Các bên liên quan

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

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

4. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

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

Các báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

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

Hình thức kế toán áp dụng

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

Các bên liên quan

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

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



5. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2023 của Công ty.

6. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp của công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

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

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp



nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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



Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Theo đó, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Dự phòng phải thu khó đòi

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

Hàng tồn kho

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

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

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



đã xem xét chi tiết số dư hàng tồn kho tại ngày 30/09/2023 và không thấy có hàng tồn kho nào cần phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định.

Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

	<u>Thời gian khấu hao</u> (Số năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	14-19
Máy móc thiết bị	8-14
Phương tiện vận tải	7-10

Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước chủ yếu là lốp xe, dầu máy và các chi phí trả trước dài hạn khác như công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành từ 6 tháng đến 36 tháng.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu thương mại

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

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Thuế

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại



chi được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

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

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

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

7. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	78.716.729	2.135.722.247
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.521.133	4.833.053
	82.237.862	2.140.555.300

8. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Công ty TNHH ô tô và thiết bị Thiên Trường Long	3.629.000.000	3.629.000.000
- Công ty TNHH MTV xây lắp và tư vấn đầu tư xây dựng	112.475.000	155.236.250
- Công ty cổ phần HT Group Hòa Bình	245.136.957	245.136.957
- Công ty CP TM và DV Sơn Nguyên	997.804.000	575.080.000



- Công ty cổ phần công nghệ phân bón organic Vietjoy Farm Việt Nam	781.017.775	
- Các đối tượng khác	1.830.780.628	86.942.828
	7.596.214.360	4.691.396.035

9. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Công ty tư vấn thiết kế và xây dựng Nhân Hòa	50.000.000	5.107.788.532
- Công ty Cổ phần KCT T	380.000.000	
Trả trước cho người bán khác	112.349.985	145.000.000
	542.349.985	5.252.788.532

10. PHẢI THU KHÁC

a. Phải thu ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	437.000	24.893.908
	437.000	24.893.908

b. Phải thu dài hạn

	30/06/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Phải thu hợp tác đầu tư dự án (*)	14.000.000.000	14.000.000.000
	14.000.000.000	14.000.000.000

(*) Số dư phải thu dài hạn khác là khoản tiền góp vốn hợp tác thực hiện dự án “Khai thác thăm dò chế biến đá vôi làm vật liệu xây dựng thông thường” trên diện tích 7.1 ha tại xóm Rụt, xã Tân Vinh, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình. Tổng vốn đầu tư dự kiến là 70.000.000.000 đồng, thời gian thực hiện 23 năm với Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình theo hai hợp đồng Hợp tác kinh doanh:

- Hợp đồng số 01/2017/HĐHTĐT ngày 04/12/2017 giữa Công ty mẹ - Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiên Trung với Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình; giá trị hợp tác tại ngày 31/12/2017 là: 9.000.000.000 đồng



- Hợp đồng số 01/2017/HĐHTĐT ngày 04/12/2017 giữa Công ty con - Công ty cổ phần đầu tư và công nghệ Tiên Trung với Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình; giá trị hợp tác tại ngày 31/12/2017 là: 5.000.000.000 đồng.

Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh ký với Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình, công ty sẽ góp tiền 14.000.000.000 đồng tương đương 20% tổng giá trị vốn đầu tư dự kiến của dự án. Năm 2018, Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình đã xin dừng triển khai dự án. Tháng 2/2019, dự án được cấp phép lại cho Công ty Cổ phần HT Group Hòa Bình. Nghị quyết HĐQT ngày 18/08/2020 đã quyết định việc chuyển nhượng Hợp tác kinh doanh này từ Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình sang Công ty Cổ phần HT Group Hòa Bình. Ngày 25/08/2020, công ty đã ký thảo thuận 3 bên với Công ty TNHH Việt Nhật Hòa Bình và Công ty Cổ phần HT Group Hòa Bình về vấn đề này. Đến thời điểm hiện tại, Công ty Cổ phần HT Group Hòa Bình đã thực hiện xong giai đoạn khoan thăm dò mỏ đá này và đang tiếp tục thực hiện các thủ tục để được cấp phép khai thác dự án.

11. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Nợ phải thu, cho vay ngắn hạn		Cộng
- Số đầu năm	(3.702.541.087)	(3.702.541.087)	
- Hoàn nhập trong năm	-	-	
- Số trích lập phát sinh trong kỳ	-	-	
- Số cuối trích lập cuối kỳ	(3.702.541.087)	(3.702.541.087)	

12. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên vật liệu	375.936.039	20.262.349
- Thành phẩm	2.335.763.426	2.246.365.081
- Công cụ, dụng cụ	-	-
- Hàng hóa	628.004.661	628.004.661
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.560.616.332	7.529.093.729
	10.900.320.458	10.423.725.820

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN



	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	827.504.087	358.040.297
	827.504.087	358.040.297

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa. vật kiến trúc VNĐ	Máy móc. thiết bị VNĐ	Phương tiện. vận tải VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2023	29.571.095.227	5.839.757.576	3.920.661.806	39.331.514.609
Mua trong năm	-	-	-	-
Điều chỉnh tăng, giảm trong năm	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	29.571.095.227	5.839.757.576	3.920.661.806	39.331.514.609
GIA TRỊ HAO MÒN				
Tại ngày 01/01/2023	8.324.304.506	4.496.451.853	3.626.526.995	16.447.283.354
Khấu hao trong kỳ	1.662.921.738	222.954.552	185.510.889	2.071.387.179
Điều chỉnh tăng, giảm trong năm	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2023	9.987.226.244	4.719.406.405	3.812.037.884	18.518.670.533
GIA TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2023	<u>21.246.790.721</u>	<u>1.343.305.723</u>	<u>294.134.811</u>	<u>22.884.231.255</u>
Tại ngày 30/09/2023	<u>19.583.868.983</u>	<u>1.120.351.171</u>	<u>108.623.922</u>	<u>20.812.844.076</u>

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
Quyền sử dụng đất _ Tiền Trung (1)	10.500.000.000	10.500.000.000
Quyền sử dụng đất _ Tiền Trung Hòa Bình (2)	17.702.083.393	6.450.000.000



Cải tạo, sửa chữa nhà máy gạch (3)

- 1.252.083.393

28.202.083.393 18.202.083.393

(1) Khoản tiền nhận quyền sử dụng đất giữa Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiên Trung với ông Nguyễn Hữu Hạnh tại lô đất số BL524975 với diện tích 20.808m² tại Đồi Khạo, xóm Khuộc, xã Cao Răm, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình. Hiện tại công ty đang tiến hành thủ tục sang tên chủ sở hữu.

(2) Khoản tiền nhận quyền sử dụng đất giữa Công ty TNHH một thành viên công nghệ Tiên Trung Hòa Bình với ông Bùi Văn Tường tại lô đất số BL524980 với diện tích 16.944m² tại đồi Khạo, xóm Khuộc, xã Cao Răm, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình. Hiện tại công ty đang tiến hành thủ tục sang tên chủ sở hữu.

(3) Doanh nghiệp đang tiến hành cải tạo, sửa chữa nhà máy gạch.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Công ty TNHH Thép Nhật Trang	639.191.400	639.191.400
- Công ty TNHH Thương mại và vật liệu xây dựng Tây hà	594.404.820	594.404.820
- Công ty cổ phần công nghệ phân bón organic Vietjoy Farm Việt Nam	781.017.776	781.017.776
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng - Facco	2.030.868.362	2.030.868.362
- Các khoản phải trả khác	5.965.141.722	265.350.870
	10.010.624.080	4.310.833.228

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Công ty cổ phần công nghệ phân bón organic Vietjoy Farm Việt Nam		300.000.001
- Công ty TNHH tư vấn và đào tạo GCCI		500.000.000
- Các khoản phải trả khác	15.919.760	



	15.919.760	800.000.001
18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC		
	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Phải trả các cá nhân khác: Lợi tức phải trả (*)	1.400.000.000	1.400.000.000
- Đối tượng khác	20.393.915	-
	1.420.393.915	1.400.000.000

(*) Ngày 29/12/2022, Công ty đã có công văn số 50/2022/CV-TTZ gửi Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam thông báo việc thay đổi lần thứ 6 thời gian thanh toán cổ tức năm 2016 bằng tiền sang ngày 30/12/2025.

19. VAY NGẮN HẠN		
	30/09/2023	01/01/2023
	VNĐ	VNĐ
- Lê Thanh Minh	800.000.000	-
- Đối tượng khác	-	-
	800.000.000	-

20.

21. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/ THU NHÀ NƯỚC		
	30/09/2023	01/01/2023
Thuế và các khoản phải nộp	VNĐ	VNĐ
- Thuế GTGT	1.752.119.002	1.752.119.002
- Thuế TNDN		779.228.964
- Thuế tài nguyên	720.520.314	117.263.790
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	169.048.835	47.966.000
- Thuế và các loại phí khác	187.310.030	146.579.830
	2.828.998.181	2.843.157.586



22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ VNĐ	Lợi nhuận chưa phân phối VNĐ	Cộng VNĐ
Số dư ngày 01/01/2023	<u>75.704.440.000</u>	<u>(9.157.572.748)</u>	<u>66.546.867.252</u>
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-
- Lãi kinh doanh		(655.561.589)	(655.561.589)
- Tăng khác			-
Số dư ngày 30/09/2023	<u>75.704.440.000</u>	<u>(9.813.134.337)</u>	<u>65.891.305.663</u>

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/2023 VNĐ	Quý III/2022 VNĐ
Doanh thu bán hàng	1.162.044.000	281.869.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
	<u>1.162.044.000</u>	<u>281.869.000</u>

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/2023 VNĐ	Quý III/2022 VNĐ
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.188.119.646	133.650.080
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
	<u>1.188.119.646</u>	<u>133.650.080</u>

25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý III/2023 VNĐ	Quý III/2022 VNĐ
Lợi nhuận kế toán trước thuế	<u>(435.003.023)</u>	<u>(322.629.380)</u>
Trừ: Thu nhập không chịu thuế		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		
Thu nhập chịu thuế	<u>(435.003.023)</u>	<u>(322.629.380)</u>
Thuế suất		



Thuế thu nhập Doanh nghiệp phải nộp	=	=
Thuế thu nhập Doanh nghiệp được miễn, giảm	=	=
Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành	<u>(435.003.023)</u>	<u>(322.629.380)</u>

26. DOANH THU TÀI CHÍNH

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VNĐ	VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.045	3.653
Lãi thanh lý khoản đầu tư	-	-
	<u>2.045</u>	<u>3.653</u>

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay	-	-
	=	=

28. CHI PHÍ KHÁC

	Quý III/2023	Quý III/2022
	VNĐ	VNĐ
Giá trị còn lại của TSCĐ	-	-
Các khoản chi phí khác	69.790.246	-
	<u>69.790.246</u>	=

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II/2023	Quý II/2022
	VNĐ	VNĐ
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	339.139.976	412.376.778
Chi phí nhân viên		



Chi phí dụng cụ văn phòng		
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Chi phí thuế, phí, lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi		
Chi phí quản lý khác		
Chi phí bán hàng	-	58.475.175
Chi phí xăng dầu		
Chi phí nhân viên		
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Tổng chi phí	<u>339.139.976</u>	<u>470.851.953</u>

30. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ BÁO CÁO

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty không phát sinh sự kiện sau ngày khóa sổ nào có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính Quý III/2023 của Công ty.

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước liền kề.

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2023

LẬP BIỂU

Myên

Trần Thị Thu Myên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Út

Lê Thị Út

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hoàng Anh Quyết

Hoàng Anh Quyết