

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		845,501,923,087	714,010,125,435
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	6,781,299,170	23,563,746,332
1. Tiền	111		6,781,299,170	23,563,746,332
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4.a	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		491,594,744,615	305,781,737,736
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.a	378,806,008,937	200,534,944,427
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.a	22,514,718,000	151,386,610
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		30,000,000,000	30,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7.a	67,474,017,678	78,323,193,518
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	8	(7,200,000,000)	(3,227,786,819)
IV. Hàng tồn kho	140	9	344,060,129,777	379,503,377,739
1. Hàng tồn kho	141		344,060,129,777	379,503,377,739
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,065,749,525	5,161,263,628
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	272,304,950	51,088,384
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,793,444,575	5,110,175,244
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15.b	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,181,703,470	72,512,778,089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6,000,000	6,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	7.b	6,000,000	6,000,000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		-	89,565,485
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	-	89,565,485
- Nguyên giá	222		2,807,029,949	2,807,029,949
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,807,029,949)	(2,717,464,464)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
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		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1,050,000,000	72,184,217,628
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.b	950,000,000	74,100,000,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	(2,015,782,372)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	4.c	100,000,000	100,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		125,703,470	232,994,976
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	125,703,470	232,994,976
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		846,683,626,557	786,522,903,524



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Đơn vị tính: VND Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		440,154,302,573	379,651,899,524
I. Nợ ngắn hạn	310		440,154,302,573	379,651,899,524
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14.a	100,503,904,788	64,462,274,316
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		310,186,222,478	282,628,195,557
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15.a	2,747,434,422	377,873,577
4. Phải trả người lao động	314		178,700,793	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16.a	-	-
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	17.a	24,256,785,253	29,902,301,235
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13.a	-	-
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,281,254,839	2,281,254,839
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	13.b	-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		406,529,323,984	406,871,004,000
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	406,529,323,984	406,871,004,000
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		373,748,460,000	373,748,460,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		373,748,460,000	373,748,460,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,394,830,504	8,394,830,504
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24,386,033,480	24,727,713,496
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		24,727,713,496	26,531,343,991
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(341,680,016)	(1,803,630,495)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		846,683,626,557	786,522,903,524

Người lập biểu

Nguyễn Thị Huệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Nam

Công ty CP thương mại và dịch vụ Tiên Thành
Khu đô thị Việt Hưng, phường Đức Giang, Q.Long Biên, TP. Hà Nội

Mã số thuế: 0100596523
Mẫu số: B 02a - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý 2.2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ II		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	246,511,195,011	212,823,123,239	360,294,477,395	239,052,316,989
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		246,511,195,011	212,823,123,239	360,294,477,395	239,052,316,989
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	242,623,212,416	207,606,719,769	355,867,396,269	231,010,736,709
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		3,887,982,595	5,216,403,470	4,427,081,126	8,041,580,280
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1,005,076,466	218,763,484	2,662,740,249	239,908,702
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	231,176,516	164,013,361	231,176,516	920,440,474
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			164,013,361	0	920,440,474
8. Chi phí bán hàng	24		1,211,366,294	4,331,458,834	1,521,104,544	5,688,118,387
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,617,613,318	5,024,852,188	5,472,866,072	6,498,821,814
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		(1,167,097,067)	(4,085,157,429)	(135,325,757)	(4,825,891,693)
11. Thu nhập khác	31			31,790,707,851	0	59,855,824,931
12. Chi phí khác	32		(3)	31,344,665,087	(3)	59,030,606,068
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3	446,042,764	3	825,218,863
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1,167,097,064)	(3,639,114,665)	(135,325,754)	(4,000,672,830)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30			206,354,262	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			0	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(1,167,097,064)	(3,639,114,665)	(341,680,016)	(4,000,672,830)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				0	0

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Huệ

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Huệ

Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2023

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phan Chánh Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Phương pháp gián tiếp
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Quý 2.2023	Quý 2.2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1,167,097,067)	(3,639,114,665)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	89,565,485	598,675,377
- Các khoản dự phòng	03	(1,956,430,809)	(3,982,411,613)
- (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	(1,005,076,466)	(691,846,779)
- Chi phí lãi vay	06	231,176,516	920,440,474
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(3,807,862,341)	(6,794,257,206)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(38,998,923,675)	(37,747,161,395)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(35,443,247,962)	(62,856,801,948)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	62,329,611,926	118,274,439,269
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(113,925,060)	(108,117,395)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(231,176,516)	(920,440,474)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,522,000,000)	(1,522,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(17,787,523,628)	8,325,660,851
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	-	31,790,707,851
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,005,076,466	218,763,484
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,005,076,466	32,009,471,335
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	0	10,536,424,670
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(69,029,975,900)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(58,493,551,230)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(16,782,447,162)	(18,158,419,044)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	23,563,746,332	50,234,443,842
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	6,781,299,170	32,076,024,798

Người lập biểu

Nguyễn Thị Huệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 06 năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, xây dựng, thương mại và dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ kế toán là kinh doanh vật liệu xây dựng.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

05. Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 20 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 22 người).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

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

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

02. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản 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.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp.

03. Các khoản nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc cho các khoản mà tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi như đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

04. Nguyên tắc ghi nhận 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 phải tính 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 thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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.

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.

05. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, 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, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 35 năm
- Máy móc, thiết bị	03 – 06 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 – 06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm

Riêng đối với quyền sử dụng đất lâu dài không thực hiện tính khấu hao.

06. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trường hợp nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được kế toán là nợ phải trả. Trường hợp đưa tiền, tài sản đi đóng góp cho hoạt động hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là nợ phải thu. Trong quá trình thực hiện hoạt động BCC, tùy theo từng trường hợp kế toán tiếp tục thực hiện đối với các hình thức cụ thể như sau:

- Các bên thực hiện ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phần doanh thu, chi phí và lợi nhuận tương ứng với phần được chia theo thỏa thuận của BCC.
- Bên thực hiện kế toán của BCC có nghĩa vụ thay mặt các bên khác thực hiện nghĩa vụ của BCC với Ngân sách Nhà nước, thực hiện quyết toán thuế và phân bổ lại nghĩa vụ này cho các bên khác theo thỏa thuận của BCC.

07. Nguyên tắc ghi nhận 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.

08. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

09. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa

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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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 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.

Doanh thu hoạt động tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TIỀN THÀNH
Khu đô thị Việt Hưng, phường Đức Giang, quận Long Biên, Hà Nội

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 (02) 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí cho đi vay vốn.

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

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

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

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

3. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	1,192,725,135	1,204,567,396
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,588,574,035	22,359,178,936
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	6,781,299,170	23,563,746,332

4. Các khoản đầu tư tài chính
(Xem phụ lục 01)

5. Phải thu khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	378,806,008,937	200,534,944,427
Công ty TNHH một thành viên thép Trọng Dương	122,575,440,615	-
Công ty TNHH thép Nguyên Khang	200,000,000	1,450,113,080
Công ty CP EMJ Hà Nam	14,026,826,000	1,610,000,000
Ông Phạm Anh Tuấn	24,000,000,000	24,000,000,000
Công ty CP LICOGI 13- NỀN MÓNG XÂY DỰNG	3,765,033,795	20,265,033,795
Công ty TNHH thương mại dịch vụ và thép Phú Hưng	-	4,053,242,674
CÔNG TY TNHH MTV DV&TM HÙNG THỊNH	155,554,181,560	119,660,756,768
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ SX TM TOÀN PHÁT	48,720,823,570	27,853,175,380
Công ty CP dịch vụ và vật liệu xây dựng Toàn Thắng	-	-
Các đối tượng khác	9,963,703,397	1,642,622,730
Cộng	378,806,008,937	200,534,944,427

6. Trả trước cho người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	22,514,718,000	151,386,610
Công ty CP XD và TM Minh Thành Đạt	-	-
Công ty CP Xây lắp và DVTM Tiên Thành	-	-
Công ty CP thương mại & khai thác khoáng sản dương hiếu	22,500,000,000	-
Công ty TNHH Kiểm toán TTP	-	150,000,000
Các đối tượng khác	14,718,000	1,386,610
Cộng	22,514,718,000	151,386,610

b. Tạm ứng là các bên liên quan (Thông tin chi tiết tại thuyết minh 33)	-	-
-----------------------------------------------------------------------------------	---	---

7. Phải thu khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a. Ngắn hạn	67,474,017,678	-	78,323,193,518	-
Bảo hiểm xã hội	-	-	6,031,710	-
Tạm ứng	13,702,693,481	-	10,913,661,808	-
Phải thu khác (*)	53,771,324,197	-	67,403,500,000	-
- Lãi tiền gửi	-	-	-	-
Dư nợ tài khoản 3388	-	-	-	-
b. Dài hạn	6,000,000	-	6,000,000	-

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược (*)	6,000,000	-	6,000,000	-
Phải thu khác (*)	-	-	-	-
Cộng	67,480,017,678	-	78,329,193,518	-

8. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	-	-	-	-

9. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang(*)	334,363,761,139	-	328,441,742,839	-
Hàng hoá	9,696,368,638	-	51,061,634,900	-
Cộng	344,060,129,777	-	379,503,377,739	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: 0 VND.

- Tại 31/12/2022 Ban giám đốc đánh giá hàng tồn kho không suy giảm giá trị nên không trích lập dự phòng.

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là toàn bộ chi phí liên quan đến đầu tư xây dựng Dự án đầu tư xây dựng tổ hợp siêu thị, văn phòng kết hợp nhà ở theo Giấy chứng nhận đầu tư số 01121001043, Quyết định số 1565/QĐ-UBND ngày 01/04/2016 của UBND TP Hà Nội về việc giao Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ Tiên Thành 3.433m² đất tại lô CT-08C, khu đô thị mới Việt Hưng, phường Đức Giang, Quận Long Biên để thực hiện dự án đầu tư xây dựng tổ hợp siêu thị, văn phòng kết hợp nhà ở, kèm theo quyết định số 3968/QĐ-UBND Thành phố Hà Nội ngày 24/07/2019 về việc gia hạn sử dụng đất 24 tháng đối với dự án. Quyết định số 4573/QĐ-UBND ngày 09/10/2020 của UBND TP Hà Nội về việc phê duyệt giá đất cụ thể làm cơ sở tính thu tiền sử dụng đất.

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Chi tiết phụ lục số 01)

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

12. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	272,304,950	51,088,384
- Chi phí khác	272,304,950	51,088,384
b. Dài hạn	125,703,470	232,994,976
- Công cụ dụng cụ	125,703,470	178,878,847
- Chi phí khác		54,116,129
Cộng	398,008,420	284,083,360

13. Vay và nợ thuê tài chính

14. Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Ngắn hạn				
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN NHỰA BÌNH THUẬN	51,246,436,860	51,246,436,860		
CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI TSI VIỆT NAM	28,117,445,000	28,117,445,000		
Công ty CP Thương mại Thái Hưng	-	-	25,070,000,000	25,070,000,000
Công ty cổ phần thương mại & khai thác khoáng sản dương hiếu	-	-	13,442,437,800	13,442,437,800
Công ty CP Xây lắp và DVTM Tiên thành	-	-	3,568,858,194	3,568,858,194
Công ty CP XD và TM Minh Thành Đạt	6,494,995,931	6,494,995,931	21,194,995,931	21,194,995,931
Các đối tượng khác	14,645,026,997	14,645,026,997	1,185,982,391	1,185,982,391
		-		-
		-		-
Cộng	100,503,904,788	100,503,904,788	64,462,274,316	64,462,274,316

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số thực nộp	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
a. Phải nộp				
Thuế Giá trị gia tăng	235,310,438	10,250,317,929	6,053,548,207	4,432,080,160
Thuế Thu nhập DN	142,563,139	(305,208,877)	1,522,000,000	(1,684,645,738)
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	21,602,776	21,602,776	-
Thuế bảo vệ môi trường	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	4,000,000	4,000,000	-

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Cộng	377,873,577	9,970,711,828	7,601,150,983	2,747,434,422
b. Phải thu				
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	-	-
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.

16. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
Cộng	-	-

17. Phải trả khác	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	24,256,785,253	29,902,301,235
Kinh phí công đoàn	43,019,425	70,112,005
Bảo hiểm xã hội	21,388,500	221,130
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3,000,000,000	3,000,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác (*)	21,192,377,328	26,831,968,100
b. Dài hạn	-	-
Cộng	24,256,785,253	29,902,301,235

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Chi tiết phụ lục số 02)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm VND	Tỷ lệ %	Số đầu năm VND	Tỷ lệ %
Vốn góp của nhà nước				
Vốn góp của các cổ đông khác	373,748,460,000	100.00	373,748,460,000	100.00
Tổng	373,748,460,000	100.00	373,748,460,000	100.00

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	373,748,460,000	373,748,460,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	373,748,460,000	373,748,460,000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	37,374,846	37,374,846
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	37,374,846	37,374,846
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	37,374,846	37,374,846
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	37,374,846	37,374,846
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	37,374,846	37,374,846

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

19. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Doanh thu bán hàng hóa	246,511,195,011	113,783,282,384
- Doanh thu dịch vụ	-	-
Cộng	246,511,195,011	113,783,282,384

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
20. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	242,623,212,416	113,244,183,853
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	242,623,212,416	113,244,183,853
21. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, cho vay	1,005,076,466	1,657,663,783
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Chênh lệch tỷ giá		
Cộng	1,005,076,466	1,657,663,783
22. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	231,176,516	-
- Trích lập/hoàn nhập dự phòng		
- Chênh lệch tỷ giá thanh toán		
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại khoản mục tiền tệ		
Cộng	231,176,516	-
23. Chi phí bán hàng		
a. Chi phí bán hàng		
- Chi phí nhân công	1,211,366,294	309,738,250
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	300,937,385	302,312,432
- Chi phí khác	910,428,909	7,425,818
Cộng	1,211,366,294	309,738,250
24. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nguyên, vật liệu, CCDC	19,826,574	25,840,396
- Chi phí nhân công	325,170,820	603,487,437
- Chi phí khấu hao TSCĐ	22,898,819	66,666,666
- Thuế, phí, lệ phí	-	4,000,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	228,439,053	48,668,839
- Chi phí khác bằng tiền	49,064,871	106,589,416
- Chi phí dự phòng	3,972,213,181	
Cộng	4,617,613,318	855,252,754
25. Thu nhập khác		
- Thanh lý tài sản cố định	0	-
- Thu nhập khác	0	
Cộng	-	-
26. Chi phí khác		
- Phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế		
- Chi phí khấu hao		
- Khác	3	
Cộng	3	-

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Chi tiết thuế TNDN hiện hành	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận trước thuế	(1,167,097,067)	1,031,771,310
- Hoạt động sản xuất kinh doanh	(1,167,097,067)	1,031,771,310
- Hoạt động Thanh lý TSCĐ	-	-
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế	-	-
- Hoạt động sản xuất kinh doanh	-	-
<i>Điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Điều chỉnh giảm</i>	-	-
- Hoạt động Thanh lý TSCĐ	-	-
Lợi nhuận chịu thuế	(1,167,097,067)	1,031,771,310
- Hoạt động sản xuất kinh doanh	(1,167,097,067)	1,031,771,310
- Hoạt động Thanh lý TSCĐ	-	-
Thuế suất hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	206,354,262
- Hoạt động sản xuất kinh doanh	-	206,354,262
- Hoạt động Thanh lý TSCĐ	-	-
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	-	206,354,262
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	206,354,262
28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(1,167,097,067)	-
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(1,167,097,067)	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	37,374,846	37,374,846
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	31
29. Chi phí sản xuất theo yếu tố	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí nguyên vật liệu, CCDC	19,826,574	25,840,396
- Chi phí nhân công	626,108,205	603,487,437
- Chi phí khấu hao TSCĐ	22,898,819	66,666,666
- Thuế, phí, lệ phí	-	4,000,000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,138,867,962	48,668,839
- Chi phí khác bằng tiền	49,064,871	106,589,416
- Trích/hoàn nhập quỹ KHCN	-	-
- Chi phí dự phòng	3,972,213,181	-
Cộng	5,828,979,612	855,252,754

30. 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	6,781,299,170		23,563,746,332	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	446,286,026,615	(7,200,000,000)	278,864,137,945	(3,227,786,819)
Các khoản cho vay	30,000,000,000		30,000,000,000	
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	100,000,000	-	100,000,000	-
Cộng	483,167,325,785	(7,200,000,000)	332,527,884,277	(3,227,786,819)

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
 KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	124,760,690,041	94,358,543,841
Chi phí phải trả	-	-
Cộng	124,760,690,041	94,358,543,841

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 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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6,781,299,170			6,781,299,170
Phải thu khách hàng, phải thu khác	446,280,026,615	6,000,000		446,286,026,615
Các khoản cho vay	30,000,000,000	-		30,000,000,000
Đầu tư ngắn hạn	-			-

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Đầu tư dài hạn		100,000,000		100,000,000
Cộng	483,061,325,785	106,000,000	-	483,167,325,785

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

Số đầu năm

Tiền và các khoản tương đương tiền	23,563,746,332		23,563,746,332
Phải thu khách hàng, phải thu khác	278,858,137,945	6,000,000	278,864,137,945
Các khoản cho vay	30,000,000,000	-	30,000,000,000
Đầu tư ngắn hạn	-		-
Đầu tư dài hạn		100,000,000	100,000,000
Cộng	332,421,884,277	106,000,000	332,527,884,277

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	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán, phải trả	124,760,690,041	-	-	124,760,690,041
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Cộng	124,760,690,041	-	-	124,760,690,041
Số đầu năm				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán, phải trả	94,364,575,551	-	-	94,364,575,551
Chi phí phải trả	-	-	-	-
Cộng	94,364,575,551	-	-	94,364,575,551

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.

32. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Chỉ tiêu	Doanh thu bán hàng hóa	Doanh dịch vụ	Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	246,511,195,011	-	246,511,195,011
Chi phí bộ phận	242,623,212,416	-	242,623,212,416
Kết quả kinh doanh bộ phận	3,887,982,595	-	3,887,982,595
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			5,828,979,612
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			(1,940,997,017)
Doanh thu hoạt động tài chính			1,005,076,466
Chi phí tài chính			231,176,516
Thu nhập khác			-
Chi phí khác			-
Thuế TNDN hiện hành			-
Lợi nhuận sau thuế			(1,167,097,067)

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiến Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

33. Nghiệp vụ và số dư các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Phan Thanh Nam Bà Đào Vũ Thịnh Vân Bà Nguyễn Thị Huệ	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám đốc Chủ tịch HĐQT từ ngày 01 tháng 06 năm 2022 Thành viên HĐQT kiêm Kế toán trưởng
Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Minh Văn Anh	Là đơn vị mà Tiến Thành sở hữu 19% vốn góp đến thời điểm ngày 03.04.2023*
Công ty TNHH Dịch vụ và Thương mại Nam Hà Nội	Đơn vị hợp tác kinh doanh
Công ty CP đầu tư và XNK Red ocean Việt Nam	Là đơn vị mà Tiến Thành đang sở hữu 19% vốn góp

* Ngày 03.04.2023 Công ty TNHH Đầu tư Phát triển Minh Văn Anh và Công ty CP thương mại và dịch vụ Tiến Thành đã có Biên bản làm việc về việc Công ty Tiến Thành rút toàn bộ vốn góp tại Công ty Minh Văn Anh, chi tiết như sau: Tổng vốn góp ban đầu tại Công ty Minh Văn Anh của Công ty Tiến Thành là 45,6 tỷ; lỗ bị chia là: 2.246.958.888 đ; số vốn còn được nhận lại là: 43.353.041.112 đồng. Đến thời điểm ngày 30.06.2023 số vốn đã nhận về là: 12.697.966.915 đ; số vốn còn phải thu hồi là 30.655.074.197 đ- công ty đang để ở Công nợ phải thu khác.

b. Giao dịch với bên liên quan

Thu nhập của Hội đồng quản trị, ban Tổng Giám đốc	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập Hội đồng quản trị	204,000,000	204,000,000
Thu nhập Ban Tổng giám đốc <i>Ông Phan Thanh Nam - Tổng giám đốc</i>	104,367,775	226,963,081
Cộng	308,367,775	430,963,081

Các bên liên quan	Giao dịch	Năm nay	Năm trước
Phan Thanh Nam	Tạm ứng	405,895	19,850,107,480
Phan Thanh Nam	Hoàn tạm ứng	854,563,222	70,954,000,000
Bà Đào Vũ Thịnh Vân	Tạm ứng		42,089,267,820
Bà Đào Vũ Thịnh Vân	Hoàn tạm ứng		44,741,367,820
Bà Nguyễn Thị Huệ	Tạm ứng		73,895,011,000
Bà Nguyễn Thị Huệ	Hoàn tạm ứng	546,811,000	73,348,200,000
Công ty TNHH Dịch vụ và Thương mại Nam Hà Nội	Phải trả tiền phí DV	-	-
Công ty TNHH ĐT và PT Minh Văn Anh	Phải trả tiền hàng	-	25,070,000,000

c. Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính

Tạm ứng	Năm nay VND	Năm trước VND
Phan Thanh Nam	-	916,850,808
Bà Nguyễn Thị Huệ	-	546,811,000

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công ty CP Thương mại và dịch vụ Tiên Thành
KĐT Việt Hưng, P. Đức Giang, Q. Long Biên, TP. Hà Nội

34. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Huệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc



Phan Thanh Nam

Phụ lục số 01 (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ				Số đầu năm				Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác									
Công ty TNHH ĐT và PT Minh Văn Anh	-	-	-	950,000,000	-	-	45,600,000,000	72,084,217,628	2,015,782,372
Công ty TNHH dịch vụ và thương mại Baltic	-	-	-	-	-	-	45,600,000,000	43,584,217,628	2,015,782,372
Công ty CP dầu tư và XNK Red ocean Việt Nam	950,000,000	950,000,000					28,500,000,000	28,500,000,000	
c. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn									
Trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	100,000,000	100,000,000					100,000,000	100,000,000	0
Cộng	1,050,000,000	1,050,000,000	-	1,050,000,000	-	-	74,200,000,000	72,184,217,628	2,015,782,372

Đầu tư khác

Thông tin chi tiết về các công ty mà công ty đầu tư khác vào ngày 30/06/2023 như sau:

Tên Công ty đầu tư khác	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP đầu tư và XNK Red ocean Việt Nam	Việt số nhà 9, ngõ 7 đường Lê Đức Thọ, P Mỹ Đình 2, Q Nam Từ Liêm, TP Hà nội	19.0%	19.0%	Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh

Phụ lục số 02

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Cộng
Số dư đầu năm trước	373,748,460,000		8,394,830,504	26,531,343,991	408,674,634,495
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước					-
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Giảm vốn trong năm trước					-
- Lỗ trong năm trước				(1,803,630,495)	(1,803,630,495)
- Cổ tức bằng tiền					-
- Cổ tức bằng cổ phiếu					-
Số dư đầu năm nay	373,748,460,000	-	8,394,830,504	24,727,713,496	406,871,004,000
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm nay					-
- Tăng khác					-
- Trích lập các quỹ					-
- Giảm vốn trong năm nay					-
- Lỗ trong năm nay				(341,680,016)	(341,680,016)
- Cổ tức					-
- Chuyển lợi nhuận thành vốn góp					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm nay	373,748,460,000	-	8,394,830,504	24,386,033,480	406,529,323,984