



Số: 325/2018/CV-TTB

Thái Nguyên, ngày 20 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước;
Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh;
Quý Cổ đông Công ty CP Tập đoàn Tiên Bò - TT.B.

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN BÒ

Trụ sở chính: Ngõ 01, Đường Bắc Kạn, Tổ 02, Phường Hoàng Văn Thụ, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Điện thoại: 0208 3 75 66 99

Email: Chungcutienbo@gmail.com

Người thực hiện công bố thông tin: Thân Thanh Dũng

Địa chỉ: Tổ 02, Phường Hoàng Văn Thụ, Tp. Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên

Điện thoại: Di động 0912 654 222 – Cơ quan: 0208 3 75 66 99

Loại thông tin công bố: ☒ 24h ☐ 72h ☒ Yêu cầu ☐ Bất thường ☒ Định kỳ
(Công ty đánh dấu X vào mục cần công bố)

Nội dung thông tin công bố:

Ngày 20 tháng 10 năm 2018 Công ty công bố thông tin báo cáo tài chính quý 3 năm 2018. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại địa chỉ:

<http://tienbo.vn/thong-tin-co-dong.html>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Công ty trân trọng thông báo./.

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TIỀN BÒ
NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website;
- Lưu TC-ĐT.



Thân Thanh Dũng



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN BỘ
Tổ 2 - Phường Hoàng Văn Thụ - Tp Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2018

THÁI NGUYÊN, THÁNG 10 NĂM 2018

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2018

CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN BỘ



NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	1 – 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4-5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Thuyết minh Báo cáo tài chính	7-30
Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	31

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Quý III năm 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		409,423,090,666	358,158,956,505
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	26,558,317,762	8,406,686,507
1. Tiền	111		26,558,317,762	8,406,686,507
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50,584,027,778	29,539,027,778
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	V.02	50,584,027,778	29,539,027,778
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		186,278,071,561	210,718,694,288
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	44,242,577,781	24,872,951,851
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	29,354,134,474	54,243,142,444
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	V.02	21,500,000,000	25,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	91,230,359,306	106,637,599,993
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(49,000,000)	(35,000,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		145,971,069,193	109,345,929,464
1. Hàng tồn kho	141	V.07	145,971,069,193	109,345,929,464
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		31,604,372	148,618,468
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	31,604,372	74,815,449
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	73,803,019
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		322,207,031,755	280,275,741,366
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-

4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		38,894,014,943	7,700,545,611
1. TSCĐ hữu hình	221	V.09	38,894,014,943	7,700,545,611
- Nguyên giá	222		43,176,249,063	10,821,884,569
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4,282,234,120)	(3,121,338,958)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	206,610,918,261	176,304,227,536
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		130,584,820,698	134,632,323,842
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		76,026,097,563	41,671,903,694
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		75,000,000,000	95,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.02	75,000,000,000	95,000,000,000
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		1,702,098,551	1,270,968,219
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	1,702,098,551	1,270,968,219
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		731,630,122,421	638,434,697,871
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		229,099,025,507	159,767,609,832
I. Nợ ngắn hạn	310		228,750,025,507	151,348,409,832
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	42,290,326,214	31,767,496,201
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,448,445,885	2,639,073,579
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	753,006,848	3,224,668,848
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		179,860,292	148,753,119
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	317		-	491,272,727
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.14	645,165,792	625,875,292
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	V.15	177,506,993,556	112,405,141,556
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		926,226,920	46,128,510
II. Nợ dài hạn	330		349,000,000	8,419,200,000

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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	349,000,000	8,419,200,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		502,531,096,914	478,667,088,039
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	502,531,096,914	478,667,088,039
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		468,269,540,000	425,699,850,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		468,269,540,000	425,699,850,000
Tự bổ xung vốn	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3,999,794,545	3,999,794,545
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,632,554,231	757,872,548
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,808,348,854	1,808,348,854
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		25,820,859,284	46,401,222,092
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		82,168,726	8,907,588,441
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25,738,690,558	37,493,633,651
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. 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		731,630,122,421	638,434,697,871

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hà Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Thanh Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phùng Văn Thái

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước (2017)	Năm nay	Năm trước (2017)
I	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	76,307,463,855	75,953,035,173	298,093,834,251	268,935,942,958
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	1,169,090,909	459,090,909	3,660,909,091
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		76,307,463,855	74,783,944,264	297,634,743,342	265,275,033,867
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	71,482,156,915	66,788,192,245	268,251,905,790	231,832,942,188
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4,825,306,940	7,995,752,019	29,382,837,552	33,442,091,679
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2,081,383,461	9,162,126,643	13,295,469,948	9,652,215,602
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2,768,916,957	2,144,940,336	7,756,937,446	6,151,380,107
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,768,916,957	2,144,940,336	7,756,937,446	6,151,380,107
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	375,727,326	372,536,001	880,277,917	1,102,254,596
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	2,597,851,367	1,972,076,368	6,357,300,124	4,994,115,254
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		1,164,194,751	12,668,325,957	27,683,792,013	30,846,557,324

11. Thu nhập khác	31	VI.6			-	4,500,000,000	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	462,099		1,249,457	8,343,053	1,721,103
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(462,099)		(1,249,457)	4,491,656,947	(1,721,103)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,163,732,652		12,667,076,500	32,175,448,960	30,844,836,221
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	232,838,950		2,533,665,191	6,436,758,402	6,169,311,464
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		930,893,702		10,133,411,309	25,738,690,558	24,675,524,757
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70						
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71						

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

[Signature]

Nguyễn Thị Hà Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

[Signature]

Trần Thanh Hà

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Signature]

Phùng Văn Thái

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		32,175,448,960	12,667,076,500
2. Điều chỉnh cho các khoản			-4,372,719,532	15,960,617,781
- Khấu hao TSCĐ	02		1,160,895,162	709,237,674
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-13,290,552,140	9,100,000,000
- Chi phí lãi vay	06		7,756,937,446	6,151,380,107
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27,802,729,428	28,627,694,281
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,804,022,438	29,739,876,460
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(32,280,427,097)	(35,674,997,352)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		1,567,112,244	29,414,052,404
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-387,919,255	600,412,238
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7,577,077,154)	(6,151,380,107)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9,431,104,728)	(6,026,377,518)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		22,500,000,000	10,422,465,320
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(994,583,273)	(643,400,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,002,752,603	50,308,345,726
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(76,426,803,318)	(3,532,250,579)
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		(106,500,000,000)	(15,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		110,000,000,000	1,600,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(75,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		20,000,000,000	26,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7,044,029,970	552,215,602
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(45,882,773,348)	(65,380,034,977)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VII.3	189,981,938,000	91,135,475,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VII.4	(132,950,286,000)	(86,932,809,702)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		57,031,652,000	4,202,665,298
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		18,151,631,255	(10,869,023,953)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8,406,686,507	31,740,300,186
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		26,558,317,762	20,871,276,233

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hà Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Thanh Hà

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phùng Văn Thái

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2018

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập Đoàn Tiến Bộ được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 4600359768 đăng ký lần đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 05 tháng 03 năm 2008 và được đăng ký thay đổi lần thứ 13 vào ngày 25 tháng 07 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại : Ngõ 1, Đường Bắc Kạn, Tổ 2, Phường Hoàng Văn Thụ, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty: 468.269.540.000 đồng (Bốn trăm sáu mươi tám tỷ, hai trăm sáu mươi chín triệu, năm trăm bốn mươi nghìn đồng Việt Nam).

Mệnh giá cổ phần là 10.000 đ/cp, tương đương 46.826.954 cổ phần.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh, dịch vụ và xây dựng.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký đăng ký doanh thay đổi lần thứ 13 vào ngày 25 tháng 07 năm 2018 thì hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (xây dựng công trình đường bộ);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 35KV, công trình thủy lợi);
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch;
- Bán buôn đồ uống (bán rượu, bia, nước giải khát, nước tinh khiết);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (khách sạn, nhà nghỉ);
- Đại lý du lịch;
- Giáo dục nghề nghiệp (dạy nghề tiện, phay, gò, hàn, phay nguội, điện, lễ hành du lịch, lái xe, võ thuật);
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Bán buôn kim loại quặng và kim loại (sắt, thép, kẽm, đồng, chì);

- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh (sắt, thép);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (đầu tư kinh doanh chung cư, khu đô thị, siêu thị, văn phòng, bất động sản, nhà sinh viên, khách sạn du lịch, khu vui chơi);
- Hoạt động của các cơ sở thể thao (cho thuê sân bóng đá, sân tennis, sân cầu lông);
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Chăn nuôi gia cầm;
- Chăn nuôi trâu, bò;
- Chăn nuôi ngựa, lừa, la;
- Chăn nuôi dê, cừu;
- Chăn nuôi lợn;
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (hoa và cây);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (dụng cụ thể dục; thể thao, đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện, giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự, dụng cụ y tế);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện và các thiết bị khác dùng trong mạch điện, máy móc thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày, máy móc, thiết bị y tế);
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện, máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày, máy móc, thiết bị y tế);
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình khác chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống, thuốc lá, thuốc lá chiếm tỷ trọng lớn trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- Bán mô tô, xe máy;
- Sản xuất cấu kiện kim loại;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu (sản xuất giàn giáo, cốp pha, cửa hoa, cửa xếp, hàng rào thép, đồ thép mỹ nghệ);

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh);
 - Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (định giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất);
 - Sản xuất dụng cụ thể dục thể thao (sản xuất cầu lông, vợt, lưới);
 - Khai thác quặng sắt;
 - Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt (đồng, niken, titan);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét.

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

1. Kỳ 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.

2. 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

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.

3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

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.

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 phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần

vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi doanh nghiệp đi vào hoạt động. Số phân bổ khoản lỗ tỷ giá tối thiểu trong từng kỳ không nhỏ hơn mức lợi nhuận trước thuế trước khi phân bổ khoản lỗ tỷ giá (sau khi phân bổ lỗ tỷ giá, lợi nhuận trước thuế của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bằng không).

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

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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

- Nhà cửa, vật kiến trúc:	15 - 25 năm
- Máy móc thiết bị:	5 – 12 năm
- Phương tiện vận tải:	7 – 10 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;
- 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 bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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.

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, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

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

20.1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

20.2. Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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 trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

01. Tiền	30/09/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	884,546,911	6,253,759,820
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	25,673,770,851	2,152,926,687
- Tiền và các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	26,558,317,762	8,406,686,507

02. Đầu tư tài chính	30/09/2018		01/01/2018	
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Giá trị sổ	Giá gốc	Giá trị sổ
b1) Ngắn hạn	72,084,027,778	54,539,027,778	54,539,027,778	54,539,027,778
Tiền gửi có kỳ hạn	50,584,027,778	50,584,027,778	29,539,027,778	29,539,027,778
Các khoản đầu tư khác	21,500,000,000	21,500,000,000	25,000,000,000	25,000,000,000
b2) Dài hạn: Phụ lục 01 - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				

03. Các khoản phải thu của khách hàng	30/09/2018	01/01/2018
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	44,242,577,781	24,872,951,851
- Công ty CP đầu tư và dịch vụ bất động sản An Sinh	3,679,053,017	7,385,270,026
- Doanh nghiệp tư nhân SX và Thương mại Biên Cương	1,498,780,911	5,916,275,238
- Công ty CP đầu tư địa ốc Đất Vượng	7,030,755,257	1,645,891,736
- Công ty CP đầu tư và khai thác dịch vụ Gaza	5,263,830,000	-
- Công ty TNHH vật liệu xây dựng Phúc Thịnh	8,309,800,283	-
- DNTN Dương Phương Linh	4,233,794,238	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	14,226,564,075	9,925,514,851
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-

04. Trả trước cho người bán	30/09/2018	01/01/2018
- Công ty CP đầu tư địa ốc Đất Vượng	23,350,376,431	48,927,660,264
- Trả trước cho người bán khác	6,003,758,043	5,315,482,180
Cộng	29,354,134,474	54,243,142,444

05. Phải thu khác :	30/09/2018		01/01/2018	
a) Ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu bảo hiểm	525		16,543,541	
- Kỹ quỹ, ký cược	4,000,000,000		26,500,000,000	
- Tạm ứng	27,000,000,000		30,770,000,000	
- Dự nợ phải trả khác	-		15,000,000,000	
- Phải thu khác	60,230,358,781		34,351,056,452	
+ Phải thu từ hợp tác kinh doanh	55,000,000,000		34,000,000,000	
+ Phải thu lãi tiền gửi, lãi hợp tác kinh doanh, lãi cho vay	5,230,358,781		351,056,452	
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	91,230,359,306	-	106,637,599,993	-

6. Nợ xấu	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Nợ ngắn hạn	70,000,000	21,000,000	70,000,000	35,000,000
Công ty TNHH định giá CIMEICO	70,000,000	21,000,000	70,000,000	35,000,000
Cộng	70,000,000	21,000,000	70,000,000	35,000,000

07. Hàng tồn kho	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	11,790,364,713		9,685,557,693	
- Công cụ dụng cụ	1,950,740,211		3,517,693,875	
- Chi phí sản xuất, KD dở dang	50,182,897		119,184,396	
- Thành phẩm	6,698,555,418		6,262,794,736	
- Hàng hóa	125,481,225,954		89,760,698,764	
Cộng	145,971,069,193		109,345,929,464	

8. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	130,584,820,698	130,584,820,698	134,632,323,842	134,632,323,842
- Chung cư Tiến Bộ	127,275,129,789	127,275,129,789	131,793,632,933	131,793,632,933
- Nhà ở xã hội Phố Yên	3,309,690,909	3,309,690,909	2,838,690,909	2,838,690,909
b. Xây dựng cơ bản dở dang	76,026,097,563	76,026,097,563	41,671,903,694	41,671,903,694
- Nhà máy cầu lông	-	-	32,065,794,806	32,065,794,806
- Đường, bờ rào, quyền sử dụng đất	75,356,337,113	75,356,337,113	9,501,702,113	9,501,702,113
- Cửa hàng bán thành phẩm, nhà thi đấu	669,760,450	669,760,450	104,406,775	104,406,775
Cộng	206,610,918,261	206,610,918,261	176,304,227,536	176,304,227,536

09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Máy móc thiết bị	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày 01/01/2018	4,684,295,381	4,792,715,188	-	1,344,874,000	-	10,821,884,569
- Số tăng trong kỳ	32,029,514,494	-	-	324,850,000	-	32,354,364,494
Trong đó:						-
+ Mua sắm				324,850,000		324,850,000
+ Xây dựng sửa chữa	32,029,514,494					32,029,514,494
- Số giảm trong kỳ						-
Trong đó:						-
+ Thanh lý						-
+ Nhượng bán						-
+ Góp vốn đầu tư công ty con						-
+ Khác						-
- Tại ngày 30/09/2018	36,713,809,875	4,792,715,188	-	1,669,724,000	-	43,176,249,063
Giá trị hao mòn lũy kế						
- Tại ngày 01/01/2018	1,322,582,026	1,222,707,716	-	576,049,216	-	3,121,338,958
- Số tăng trong kỳ	564,730,554	395,881,894	-	200,282,714	-	1,160,895,162
- Số giảm trong kỳ						
- Tại ngày 30/09/2018	1,887,312,580	1,618,589,610	-	776,331,930	-	4,282,234,120
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày 01/01/2018	3,361,713,355	3,570,007,472	-	768,824,784	-	7,700,545,611
- Tại ngày 30/09/2018	34,826,497,295	3,174,125,578	-	893,392,070	-	38,894,014,943

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2018: 218.200.188 đ VND

10. Chi phí trả trước	30/09/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	31,604,372	74,815,449
- Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ xuất dùng ngắn hạn	31,604,372	74,815,449
b) Dài hạn	1,702,098,551	1,270,968,219
- Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ, xuất hàng cho thuê DH	1,702,098,551	1,266,968,219
- Các khoản khác	-	4,000,000

11. Phải trả người bán	30/09/2018	01/01/2018
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	42,290,326,214	31,767,496,201
- Công ty CP thương mại tổng hợp Thái Nguyên	4,630,045,314	952,043,914
- Công ty TNHH thương mại Đức Minh	-	3,300,037,785
- Công ty TNHH xây dựng Hạ Tầng Thái Nguyên	637,655	3,140,043,202
- Công ty cổ phần sản xuất và thương mại Khang Linh	442,625,371	3,191,570,029
- Công ty cổ phần TM và đầu tư Long An	6,936,164,268	-
- Công ty TNHH kim khí Tiến Thịnh	3,017,298,275	-
- DNTN sản xuất và thương mại Tú Hân	3,863,698,395	2,298,148,425
- Phải trả người bán khác	23,399,856,936	18,885,652,846
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
Cộng	42,290,326,214	31,767,496,201

12. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước:	30/09/2018	01/01/2018
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	522,684,326	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	230,322,522	3,224,668,848
- Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Cộng	753,006,848	3,224,668,848

13. Chi phí phải trả	30/09/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	179,860,292	148,753,119
- Các khoản khác	-	-
Cộng	179,860,292	148,753,119

14. Phải trả khác	30/09/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	645,165,792	625,875,292
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	145,165,792	125,875,292
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Bảo hiểm tai nạn lao động	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	500,000,000	500,000,000
b) Dài hạn	-	-
Cộng	645,165,792	625,875,292

15. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn	177,506,993,556	112,405,141,556
- Vay ngắn hạn ngân hàng BIDV chi nhánh Thái Nguyên	85,616,938,000	77,472,986,000
- Vay ngắn hạn ngân hàng Vietcombank chi nhánh Thái Nguyên	2,160,000,000	2,570,000,000
- Vay ngắn hạn ngân hàng NCB chi nhánh Thái Nguyên	38,418,000,000	18,168,000,000
- Vay ngắn hạn ngân hàng SHB chi nhánh Thái Nguyên	39,173,000,000	-
- Các khoản vay dài hạn đến hạn trả	12,139,055,556	14,194,155,556
+ NH BIDV thời hạn 36 tháng	37,000,000	157,000,000
+ NH BIDV thời hạn 72 tháng	11,996,755,556	13,896,755,556
+ NH Vietcombank thời hạn 60 tháng	105,300,000	140,400,000
b. Dài hạn	349,000,000	419,200,000
- Vay dài hạn ngân hàng Vietcombank chi nhánh Thái Nguyên thời hạn 60 tháng	349,000,000	419,200,000
Cộng	177,855,993,556	112,824,341,556

1. Vốn chủ sở hữu:

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	CL đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
đầu tại ngày 01/2018	425,699,850,000	3,999,794,545	-	757,872,548	-	1,808,348,854	46,401,222,092	478,667,088,039
ng vốn trong kỳ	42,569,690,000	-	-	1,874,681,683	-	-	25,738,690,558	70,183,062,241
ãi trong kỳ							25,738,690,558	25,738,690,558
ăng khác	42,569,690,000			1,874,681,683				44,444,371,683
ảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	46,319,053,366	46,319,053,366
ích lập các quỹ							3,749,363,366	3,749,363,366
hĩa cổ tức							42,569,690,000	42,569,690,000
5 trong kỳ								-
ảm khác								-
đầu tại ngày 30/9/2018	468,269,540,000	3,999,794,545	-	2,632,554,231	-	1,808,348,854	25,820,859,284	502,531,096,914

b) Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu tại ngày 30/09/2018

Tên cổ đông	Vốn góp theo mệnh giá	Số cổ phần	Tỷ lệ %
Phùng Văn Bộ - Cổ đông sáng lập - Chủ tịch HĐQT	87,628,970,000	8,762,897	18.71
Phùng Văn Thái - Cổ đông sáng lập - Thành viên HĐQT	50,726,700,000	5,072,670	10.83
Thân Thanh Dũng - Cổ đông sáng lập - Thành viên HĐQT	48,807,290,000	4,880,729	10.42
Các cổ đông khác	281,106,580,000	28,110,658	60.03
Cộng	468,269,540,000	46,826,954	100.0

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

	30/09/2018	01/01/2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	468,269,540,000	425,699,850,000
- Vốn góp tại ngày 01/01/2018	425,699,850,000	425,699,850,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	42,569,690,000	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp tại ngày 30/09/2018	468,269,540,000	425,699,850,000
Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	46,826,954	42,569,985
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	46,826,954	42,569,985
+ Cổ phiếu phổ thông	46,826,954	42,569,985
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	46,826,954	42,569,985
+ Cổ phiếu phổ thông	46,826,954	42,569,985
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ)	10,000	10,000

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	30/09/2018	01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	1,808,348,854	1,808,348,854
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	926,226,920	46,128,510

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III/2018	Quý III/2017
- Doanh thu bán hàng hóa	64,461,096,739	66,133,644,855
- Doanh thu bán thành phẩm cơ khí	59,669,362	881,554,545
- Doanh thu bán thành phẩm cầu lông	840,800,000	835,700,000
- Doanh thu bán thành phẩm nhà chung cư	10,048,818,180	6,796,363,637
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	897,079,574	1,305,772,136
Cộng	76,307,463,855	75,953,035,173
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý III/2018	Quý III/2017
- Thuế xuất khẩu	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	1,169,090,909
Cộng	-	1,169,090,909
3. Giá vốn hàng bán	Quý III/2018	Quý III/2017
- Giá vốn bán hàng hóa	62,787,583,012	61,778,360,769
- Giá vốn bán thành phẩm cơ khí	37,990,791	629,624,878
- Giá vốn bán thành phẩm cầu lông	646,380,347	657,555,284
- Giá vốn bán thành phẩm nhà chung cư	7,710,221,463	3,284,161,599
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	299,981,302	438,489,715
Cộng	71,482,156,915	66,788,192,245
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2018	Quý III/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,081,383,461	62,126,643
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	9,100,000,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	2,081,383,461	9,162,126,643
5. Chi phí tài chính	Quý III/2018	Quý III/2017
- Lãi tiền vay	2,768,916,957	2,144,940,336
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-

Cộng	2,768,916,957	2,144,940,336
6. Thu nhập khác	Quý III/2018	Quý III/2017
Hoa hồng được hưởng	-	-
Chiết khấu	-	-
Các khoản khác	-	-
Cộng	-	-
7. Chi phí khác	Quý III/2018	Quý III/2017
Các khoản bị phạt	462,099	1,249,457
Các khoản khác	-	-
Cộng	462,099	1,249,457
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2018	Quý III/2017
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>2,597,851,367</i>	<i>1,991,460,983</i>
- Các khoản chi phí chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp	2,496,562,934	1,858,156,286
+ Chi phí nhân viên	899,914,211	788,123,598
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	541,612,416	118,497,285
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,055,036,307	951,535,403
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	101,288,433	133,304,697
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>	<i>375,727,326</i>	<i>372,536,001</i>
- Các khoản chi phí chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	285,637,055	264,766,853
+ Chi phí nhân viên	175,735,578	112,546,154
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	109,901,477	152,220,699
- Các khoản chi phí bán hàng khác	90,090,271	107,769,148
<i>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý III/2018	Quý III/2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	711,755,786	2,015,147,532
- Chi phí nhân công	182,687,500	2,005,975,200
- Chi phí nhân viên sản xuất	417,000,000	492,000,000

- Chi phí khấu hao tài sản cố định	57,304,740	63,492,740
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	889,510,467	1,317,292,987
Cộng	2,258,258,493	5,893,908,459
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III/2018	Quý III/2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	232,838,950	2,533,665,191
- Điều chỉnh Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	232,838,950	2,533,665,191
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý III/2018	Quý III/2017

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ :	189,981,938,000
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	189,981,938,000
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	132,950,286,000
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	132,950,286,000

*** Số liệu so sánh**

Số liệu đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán là số liệu được lấy trên Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hà Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Trần Thanh Hà

Lập, ngày 20 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phùng Văn Thái

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN BỘ

Địa chỉ: Tổ 2 - Phường Hoàng Văn Thụ - TP Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2018

Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	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 liên kết					
Công ty cổ phần Bengal Việt Nam	75,000,000,000	-	75,000,000,000	75,000,000,000	-
Công ty cổ phần thương mại tổng hợp Thái Nguyên	-	-	-	20,000,000,000	-
Cộng	75,000,000,000	-	75,000,000,000	95,000,000,000	77,000,000,000

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

Tên công ty	Địa chỉ	Vốn điều lệ VND	Tỷ lệ sở hữu cam kết	Tỷ lệ sở hữu thực tế tại 30/09/2018	Giá trị thực góp VND	Hoạt động sản xuất, kinh doanh chính
Công ty cổ phần Bengal Việt Nam	Lô N05/N04, Khu nhà ở thương mại Vĩnh Ninh, đường Đào Sứ Tích, P, Hoàng Văn Thụ, TP. Bắc Giang, Tỉnh Bắc Giang	160,000,000,000	46.88%	46.88%	75,000,000,000	- Sản xuất các cấu kiện kim loại - Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác - Kinh doanh bất động sản - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng
Cộng		160,000,000,000			75,000,000,000	



GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ III NĂM 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh (HOSE)

Công ty cổ phần tập đoàn Tiên Bò (mã chứng khoán TTB) trân trọng gửi tới Quý Ủy ban và Quý sở quan lời chào trân trọng nhất.

- Căn cứ vào thông tư số 115/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán áp dụng từ ngày 01/01/2016
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính Quý III năm 2018 của Công ty cổ phần tập đoàn Tiên Bò lập ngày 20 tháng 10 năm 2018

Công ty chúng tôi xin có một số nội dung giải trình về biến động kết quả kinh doanh quý III năm 2018 so với Quý III năm 2017 như sau :

Chỉ tiêu	Quý III (đồng)		Chênh lệch	
	Năm 2018	Năm 2017	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ (%)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.307.463.855	75.953.035.173	354.428.682	100,47
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	1.169.090.909	(1.169.090.909)	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.307.463.855	74.783.944.264	1.523.519.591	102,04
4. Giá vốn hàng bán	71.482.156.915	66.788.192.245	4.693.964.670	107,03
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.852.306.940	7.995.752.019	(3.170.445.079)	60,35
6. Doanh thu hoạt động tài chính	2.081.383.461	9.162.126.643	(7.080.743.182)	22,72
7. Chi phí tài chính	2.768.916.957	2.144.940.336	623.976.621	129,09
8. Chi phí bán hàng	375.727.326	372.536.001	3.191.325	100,86
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.597.851.367	1.972.076.368	625.774.999	131,73
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	1.164.194.751	12.668.325.957	(11.504.131.206)	9,19
11. Thu nhập khác	-	-	-	-
12. Chi phí khác	462.099	1.249.457	(787.358)	36,98
13. Lợi nhuận khác	(462.099)	(1.249.457)	787.358	36,98
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.163.732.652	12.667.076.500	(11.503.343.848)	9,19



15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	232.838.950	2.533.665.191	(2.300.826.241)	9,19
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	930.893.702	10.133.411.309	(9.202.517.607)	9,19

Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2018 so với quý III năm 2017 đạt 9,19% giảm 90,81% tương đương giảm 9.202.517.607 đồng. Nguyên nhân giảm:

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ không có biến động lớn, quý III năm 2018 so với quý III năm 2017 doanh thu thuần tăng 2,04% tương đương tăng 1.523.519.591 đồng
2. Doanh thu hoạt động tài chính giảm 77,28% tương đương giảm 7.080.743.182 đồng
3. Tổng chi phí/Tổng doanh thu toàn ngành quý III năm 2018 là 98,51%; Tổng chi phí/Tổng doanh thu toàn ngành quý III năm 2017 là 84,91%. Như vậy chi phí quý III năm 2018 đã tăng 13,60% so với cùng kỳ năm trước.

Từ những chỉ tiêu trên, mà nguyên nhân chủ yếu là từ chỉ tiêu doanh thu tài chính giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước, đã làm cho tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Quý III năm 2018 giảm so với quý III năm 2017 là 90,81%, tương đương giảm 11.503.343.848 đồng; và lợi nhuận sau thuế quý III năm 2018 giảm so với quý III năm 2017 là 90,81% tương đương giảm 9.202.517.607 đồng.

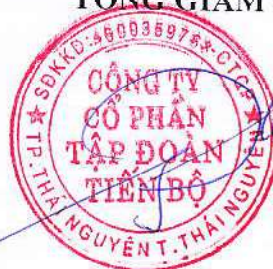
Trên đây là nội dung giải trình về biến động kết quả kinh doanh Quý III 2018 của Công ty. Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Bộ kính báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh được biết.

Trân trọng cảm ơn ./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Ban giám đốc;
- Phòng TC - ĐT;
- Lưu Văn thư;

CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN TIÊN BỘ
TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÙNG VĂN THÁI

