

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN BỘ

-----*****-----

TỔ 2 - PHƯỜNG HOÀNG VĂN THỤ - TP THÁI NGUYÊN

MST 4600359768

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 2 NĂM 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/06/2015

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		129.096.458.268	126.446.764.321
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.403.181.172	1.269.461.172
1. Tiền	111		2.403.181.172	1.269.461.172
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.450.000.000	16.450.000.000
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		16.450.000.000	16.450.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11.491.169.081	41.916.760.266
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.540.315.265	32.991.955.718
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.074.710.651	7.048.661.383
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1.886.143.165	1.886.143.165
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(10.000.000)	(10.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho :	140		93.797.642.885	64.006.279.225
1. Hàng tồn kho	141		93.797.642.885	64.006.279.225
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.954.465.130	2.804.263.658
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.661.215.130	569.650.053
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			867.813.605
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		3.293.250.000	1.366.800.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		12.029.854.186	9.566.265.726
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		3.267.417.281	3.040.194.742

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	3.267.417.281	3.040.194.742
- Nguyên giá	222		4.398.253.842	4.071.631.933
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.130.836.561)	(1.031.437.191)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
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		8.571.264.082	6.180.987.668
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8.571.264.082	6.180.987.668
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		191.172.823	345.083.316
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		191.172.823	345.083.316
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		141.126.312.454	136.013.030.047

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		82.962.261.143	77.936.534.142
I. Nợ ngắn hạn	310		46.640.280.858	22.111.702.172
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6.599.604.760	2.834.322.915
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17.310.414.644	463.796.067
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		2.528.313.603	7.639.565.492
4. Phải trả người lao động	314		156.188.448	53.282.115
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		(143.100.400)	29.046.349
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		83.941.554	180.720.985
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		20.104.918.249	10.910.968.249
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			

14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	36.321.980.285	55.824.831.970
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		19.502.851.685
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	36.321.980.285	36.321.980.285
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	58.164.051.311	50.505.008.269
I. Vốn chủ sở hữu	410	58.164.051.311	50.505.008.269
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	35.000.000.000	35.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	35.000.000.000	35.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23.164.051.311	15.505.008.269
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	15.505.008.269	5.000.245.215
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	7.659.043.042	10.504.763.054
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		
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	141.126.312.454	128.441.542.411

Người lập biểu

Handwritten signature

Kế toán trưởng

Handwritten signature
Đỗ T. Thủy Hà

Ngày 10 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc



Handwritten signature
Phùng Văn Chải

Bảng CĐKTQ2 - 2015- 3

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2015

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
2	3	4	5	6	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	38.496.023.937	21.065.480.275	74.266.531.445	32.173.761.019
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		38.496.023.937	21.065.480.275	74.266.531.445	32.173.761.019
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	31.237.886.821	17.758.040.456	60.520.031.832	26.577.436.948
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.258.137.116	3.307.439.819	13.746.499.613	5.596.324.071
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.246.045.691	332.469.670	1.247.249.231	664.740.432
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.277.525.035	1.479.669.564	2.442.896.349	2.959.339.712
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.277.525.035	1.479.669.564	2.442.896.349	2.959.339.712
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25		55.951.607	108.706.680	341.191.628	209.664.343
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.156.692.647	221.146.015	1.935.810.920	438.015.819
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		5.014.013.518	1.830.387.230	10.273.849.947	2.654.044.629
12. Thu nhập khác	31					45.454.545
13. Chi phí khác	32		349.584.127	30.402.402	349.584.127	634.104.112
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(349.584.127)	(30.402.402)	(349.584.127)	(588.649.567)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.664.429.391	1.799.984.828	9.924.265.820	2.065.395.062
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.102.558.763	395.996.662	2.259.722.777	454.386.914
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.561.870.628	1.403.988.166	7.664.543.043	1.611.008.148
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1.017,68	401,14	2.189,87	460,29
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 10 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc




Đỗ T. Thủy Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phùng Văn Chải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý II năm 2015

Đvt: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		90.524.926.798	22.295.854.619
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(67.107.592.847)	(15.172.433.751)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.387.209.480)	(3.434.582.125)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2.100.014.234)	(225.734.721)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2.480.500.000)	(178.705.110)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.635.578.484	91.846.660
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(16.573.449.356)	(634.116.311)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.511.739.365	2.742.129.261
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21		(2.397.307.414)	(71.642.334)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn	22		2.412.573	740.432
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(12.450.000.000)	(12.450.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		12.450.000.000	12.450.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.394.894.841)	(70.901.902)
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		10.183.950.000	1.073.833.200
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.027.125.762)	(5.578.974.161)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.134.448.762)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.500.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.016.875.476	(4.505.140.961)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.133.720.000	(1.833.913.602)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.269.461.172	3.291.946.777
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		2.403.181.172	1.458.033.175

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 10 tháng 7 năm 2015

Tổng Giám đốc




Đỗ T. Thủy Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phùng Văn Chải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiến Bộ được thành lập theo quyết định của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên, Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4600359768 đăng ký lần đầu ngày 05 tháng 03 năm 2008, đăng ký thay đổi lần 6 vào ngày 21 tháng 10 năm 2010. Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 2, Phường Hoàng Văn Thụ, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam. Vốn điều lệ của Công ty: 35.000.000.000 đồng (Ba mươi lăm tỷ đồng Việt Nam). Mệnh giá cổ phiếu là 10.000đ/cp, tương đương 3.500.000 cổ phần.

1.2- Lĩnh vực kinh doanh

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

1.3- Ngành nghề kinh doanh.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 7 ngày 07 tháng 6 năm 2014, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Mua bán đồ điện, bảo hộ lao động, đồ dùng gia dụng, gas, bếp gas, nước uống, nước giải khát đóng chai, bia, rượu, lương thực, thực phẩm, hàng tiêu dùng, thiết bị, dụng cụ máy móc và trang phục ngành y tế, thiết bị điện, hàng điện tử ô tô, xe máy, thiết bị
- Sản xuất và mua bán cốp pha, giàn giáo, thép định hình. Cửa hoa, cửa sắt, hàng rào sắt, khung bằng thép, đồ gỗ nội thất, bàn ghế giường tủ, đồ thép mỹ nghệ bằng sắt, cấu kiện thép; mua bán sắt thép, dụng cụ thể thao;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh chung cư, khu đô thị, siêu thị, văn phòng, bất động sản, nhà máy thủy điện; Xây nhà cho sinh viên, làng sinh viên; Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà nghỉ, vui chơi, giải trí (trừ vui chơi có thưởng); Xây dựng dân dụng, giao thông, thủy lợi, trạm điện đến 35KV;
- Đào tạo hệ trung cấp nghề: Tiện, gò, hàn, phay, nguội, điện, kinh tế, lữ hành du lịch, võ thuật, thể thao, lái xe; Vận tải hành khách và hàng hóa đường bộ; Dịch vụ lữ hành du lịch; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Khai thác, nuôi trồng thủy sản; Trồng rừng: Nuôi trồng, mua bán cây cảnh, cây lấy hạt, củ quả; Chăn nuôi gia súc, gia cầm; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh.

2- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

3.2- Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung trên máy vi tính

3.3- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

*** Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;**

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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 thời điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

* Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	5-25 năm
Máy móc thiết bị	3-8 năm
Phương tiện vận tải	6-7 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 năm

Tài sản cố định khác

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là công cụ dụng cụ và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ, trừ khi được vốn hoá theo quy định của chuẩn mực kế toán Chi phí đi vay

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

	(Đơn vị tính : Đồng)	
	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.1- Tiền		
- Tiền mặt	741.051.291	1.209.340.421
- Tiền gửi ngân hàng	1.662.129.881	60.120.751
-- Tiền đang chuyển		
Cộng	2.403.181.172	1.269.461.172
	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Công ty CP đầu tư & PT Hùng Phát		1.200.000.000
- Công ty CP đầu tư TM Minh Đạo		1.604.739.023
- Công ty CP đầu tư TM Mai Hiền		3.882.318.198
- Công ty CP Tiến Minh 888		151.531.356
- Công ty CP TV XD Quốc Tế Việt Pháp	5.399.547.654	4.196.710.629
- Công ty CP đầu tư XD Sông Thao		12.448.869.249
- Doanh nghiệp tư nhân Phú Hào		2.710.532.742
- Doanh nghiệp tư nhân TM Nhật Minh		5.563.253.510
- Công ty TNHH Lê Tuấn Hoàng		509.809.088
- CNI Công ty CP Tập đoàn Tiên Bộ	348.496.292	348.496.292
- Công ty TNHH xây dựng Hà Long	181.342.000	207.700.000
- Công ty TNHH xây dựng Hà Trung	100.000.000	
- Ban quản lý chung cư TBCO	119.372.000	
- Phải thu của khách hàng khác	391.557.319	167.995.631
Cộng	6.540.315.265	32.991.955.718

	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.3- Hàng tồn kho		
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	13.060.176.797	14.088.973.005
Công cụ, dụng cụ trong kho	2.029.641.865	2.364.875.536
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	48.539.191.873	43.779.863.375
Thành phẩm tồn kho	2.616.702.432	1.101.432.695
Hàng hoá tồn kho	27.551.929.915	2.671.134.614
Cộng	<u>93.797.642.882</u>	<u>64.006.279.225</u>
	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.4- Tài sản ngắn hạn khác		
- tạm ứng	3.293.250.000	1.366.800.000
	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.5 Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Giá trị hàng xuất thuê	1.661.215.130	569.650.052
Cộng	<u>1.661.215.130</u>	<u>569.650.052</u>
	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.6- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
Cộng		

5.7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VT, TB truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2015	3.547.931.745	305.500.000	218.200.188	-	-	4.071.631.933
Tăng trong năm		326.621.909	326.621.909			326.621.909
- Mua sắm mới			326.621.909			
- X.dụng cơ bản hoàn thành						
- Tăng do chuyển từ TS thuê TC sang						
- Tăng do điều chuyển sáp nhập						
Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm do điều chuyển						
Tại ngày 30/06/2015	3.547.931.745	305.500.000	544.822.097	-	-	4.398.253.842
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2015	703.014.325	156.199.209	172.223.657			1.031.437.191
Tăng trong năm	53.153.808	12.729.168	33.516.394			99.399.370
- Trích khấu hao	53.153.808	12.729.168	33.516.394			99.399.370
- Tăng do chuyển từ TS thuê TC sang						
- Tăng do điều chuyển giữa các chi nhánh						
Giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm do điều chuyển						
Tại ngày 30/06/2015	756.168.133	168.928.377	205.740.051	-	-	1.130.836.561
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2015	2.844.917.420	149.300.791	372.598.440	-	-	3.366.816.651
Tại ngày 30/06/2015	2.791.763.612	136.571.623	339.082.046	0	0	3.267.417.281

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính			
Tại ngày 01/01/2015			
Tăng trong năm			
- Thuê tài chính trong năm			
- Tăng khác			
Giảm trong năm			
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính			
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính			
Tại ngày 30/06/2015			
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2015			
Tăng trong năm			
- Trích khấu hao			
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính			
Giảm trong năm			
- Mua lại TSCĐ thuê TC			
- Lý do khác			
Tại ngày 30/06/2015			
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2015			
Tại ngày 30/06/2015			

5.9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá tài sản cố định vô hình				
Tại ngày 01/01/2015				
Tăng trong năm				
<i>Chi phí thuê đất</i>				
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/06/2015				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2015				
Tăng trong năm				
- Trích khấu hao				
- Phân loại lại				
- Lý do khác				
Giảm trong năm				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ				
Tại ngày 30/06/2015				
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2015				
Tại ngày 30/06/2015				

	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
5.10- Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ, bao bì luân chuyển	191.172.823	345.083.316
Cộng	191.172.823	345.083.316

5.11- Tài sản dài hạn khác

Ký cược, ký quỹ dài hạn

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam

Cộng		
-------------	--	--

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

	Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015

5.12 Vay ngắn hạn

	19.444.918.249	9.260.968.249
Cộng	19.444.918.249	9.260.968.249
	660.000.000	1.650.000.000

Nợ dài hạn đến hạn trả

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế

Cộng	660.000.000	1.650.000.000
-------------	--------------------	----------------------

5.13- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

Thuế Giá trị gia tăng

Thuế xuất, nhập khẩu

Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Thuế Thu nhập cá nhân

Thuế nhà đất, tiền thuê đất

Thuế khác

Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
--------------------------	--------------------------

838.624.164	5.512.835.666
-------------	---------------

1.595.673.412	2.032.713.800
---------------	---------------

94.016.026	94.016.026
------------	------------

Cộng	2.528.313.602	7.639.565.492
-------------	----------------------	----------------------

5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Các khoản phải trả, phải nộp khác

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

Doanh thu chưa thực hiện

Bảo hiểm thất nghiệp

Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
--------------------------	--------------------------

67.313.039	25.883.900
------------	------------

	151.575.077
--	-------------

76.611	1.566.004
--------	-----------

16.551.904	1.000.000
------------	-----------

	19.502.851.685
--	----------------

	696.003
--	---------

Cộng	83.941.554	19.683.572.669
-------------	-------------------	-----------------------

5.15 Vay dài hạn và nợ dài hạn

Vay trung dài hạn

- Vay ngân hàng BIDV CN Thái Nguyên

Số cuối kỳ 30/06/2015	Số đầu năm 01/01/2015
--------------------------	--------------------------

32.875.000.000	37.900.000.000
----------------	----------------

Cộng	32.875.000.000	37.900.000.000
-------------	-----------------------	-----------------------

Nợ dài hạn

- Vay ngân hàng BIDV CN Thái Nguyên

- Vay ngân hàng BIDV CN Thái Nguyên

3.446.980.285	4.723.980.285
---------------	---------------

	600.677.000
--	-------------

Cộng

3.446.980.285	5.324.657.285
----------------------	----------------------

Tổng cộng

36.321.980.285	43.224.657.285
-----------------------	-----------------------

5.16- Vốn chủ sở hữu

a/- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	35.000.000.000								VND
Lãi trong năm									
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)									
Số dư cuối năm trước	35.000.000.000								VND
Lãi /lỗ quý 4 năm 2014								15.505.008.269	50.505.008.269
Lãi /Lỗ 9 tháng đầu năm 2014								7.659.043.042	7.659.043.042
Lãi sáp nhập cty DHL									
Mua lại cổ phiếu quỹ									
Chênh lệch ty giá cuối năm									
Chi trả cổ tức CP lẻ									
Các khoản chi khác									
Tạm trích các quỹ từ LN									
Tạm trích cổ tức năm (**)									
Tạm trích quỹ KTPL từ LN									
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)									
Số dư cuối kỳ này	35.000.000.000							23.164.051.311	58.164.051.311

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Vốn đầu tư thực tế			
	Số đầu năm 30/06/2015		Số cuối kỳ 01/01/2015	
	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %	Số tiền (VND)	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập				
1.) Phùng Văn Bộ	6.000.000.000	17,14%	6.000.000.000	17,14%
2.) Phùng Văn Thái	6.000.000.000	17,14%	6.000.000.000	17,14%
3.) Thân Thanh Dũng	2.000.000.000	5,71%	2.000.000.000	5,71%
Cổ đông khác				
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ				
Cổ đông khác	21.000.000.000	60,01%	21.000.000.000	60,01%
Cổ phiếu quỹ				
	35.000.000.000	100,00%	35.000.000.000	100,00%

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

	Số doanh thu Q2 2015	Số doanh thu Q2 2014
6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	11.159.223.384	20.682.782.721
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	46.727.828	382.697.554
- Doanh thu thành phẩm bất động sản	27.290.072.725	
Cộng	38.496.023.937	21.065.480.275
	Giá vốn -Q2 2015	Giá vốn Q2 2014
6.2- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	9.132.711.470	17.463.429.898
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp		294.610.558
- Giá vốn thành phẩm bất động sản	22.104.958.910	
- Giá vốn hàng bán	31.237.670.380	17.758.040.456
	DT HĐTC Q2 2015	DT HĐTC Q2 2014
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	1.246.045.691	332.469.670
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Cộng	1.246.045.691	332.469.670
	CPTC Q2 2015	CPTC Q2 2014
6.4- Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	2.277.525.035	1.479.669.564
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Khoản khác	0	
Cộng	2.277.525.035	1.479.669.564
	Thu nhập khác Q2 2015	Thu nhập khác Q2 2014
6.5- Thu nhập khác		
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		
Các khoản khác		
Cộng	-	-

