

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



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
QUÝ IV NĂM 2016**

---

Thái Bình, tháng 01 năm 2017

## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2- 3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 9
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	10 - 11
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	12 - 14
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	15 - 23



## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

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

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Hoàng Văn Ty	Chủ tịch
Ông Hoàng Anh Quyết	Thành viên
Bà Nguyễn Tuyết Nhung	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27/04/2016)
Bà Hoàng Thị Kim	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27/04/2016)
Ông Đặng Ngọc Thông	Thành viên
Ông Nguyễn Xuân Vĩnh	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 27/04/2016)
Ông Lê Ngọc Anh	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 27/04/2016)

#### **Ban Giám đốc**

Ông Hoàng Văn Ty	Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Mến	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Vĩnh	Phó Giám đốc

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

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

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

**Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc.**



**Hoàng Văn Ty**  
**Giám đốc**

Thái Bình, ngày 25 tháng 01 năm 2017.

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT  
QUÝ IV.2016**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>80,203,294,618</b>	<b>49,757,735,155</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>12,690,111,164</b>	<b>1,345,471,213</b>
1. Tiền	111		12,690,111,164	1,345,471,213
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>35,316,767,232</b>	<b>20,914,370,848</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		28,823,910,238	17,526,669,208
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		621,395,729	2,366,263,250
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		7,300,000,000	1,800,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		-	20,375,999
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,428,538,735)	(798,937,609)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>29,760,254,335</b>	<b>26,188,835,365</b>

1. Hàng tồn kho	141		29.760.254.335	26.188.835.365
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,436,161,887</b>	<b>1,309,057,729</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		968.465.737	1.303.244.760
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.467.696.150	5.812.969
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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>30,207,086,204</b>	<b>17,310,458,894</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>30,171,895,083</b>	<b>16,752,453,004</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>30,171,895,083</b>	<b>16,752,453,004</b>
- Nguyên giá	222		38.582.559.066	22.796.537.801
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.410.663.983)	(6.044.084.797)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		-	-
- Nguyên giá	225			

			-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>35,191,121</b>	<b>558,005,890</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		35,191,121	540,671,674
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		-	17,334,216
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		-	-

<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>110,410,380,822</b>	<b>67,068,194,049</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>31,301,830,140</b>	<b>9,227,854,022</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>31,301,830,140</b>	<b>9,227,854,022</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17,818,325,594	7,304,061,102
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,875,176,410	162,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		2,199,306,672	1,432,408,080
4. Phải trả người lao động	314		-	192,000,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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		234,521,640	137,384,840
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5,174,499,824	-
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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
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>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>79,108,550,682</b>	<b>57,840,340,027</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>79,108,550,682</b>	<b>57,840,340,027</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>70,000,000,000</b>	<b>52,500,000,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		70,000,000,000	52,500,000,000
- 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		-	-

			-	-
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>9,108,550,682</b>	<b>5,340,340,027</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5,340,340,027	3,155,802,041
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,768,210,655	2,184,537,986
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>110,410,380,822</b>	<b>67,068,194,049</b>

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**Vũ Thị Hằng**

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT  
QUÝ IV.2016**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	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)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		23,683,338,526	27,441,728,832	87,810,062,010	75,138,517,275
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>23,683,338,526</b>	<b>27,441,728,832</b>	<b>87,810,062,010</b>	<b>75,138,517,275</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		20,861,563,170	25,570,261,580	72,337,863,104	62,033,571,440
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>2,821,775,356</b>	<b>1,871,467,252</b>	<b>15,472,198,906</b>	<b>13,104,945,835</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		526,691	1,911,830	1,347,490	2,731,572
7. Chi phí tài chính	22		141,736,145	-	345,987,922	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		141,736,145	-	345,987,922	-
8. Phân lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		661,075,351	1,578,417,818	3,042,926,877	2,937,347,344
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,390,699,858	3,109,977,391	4,982,807,462	6,813,407,667
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>(371,209,307)</b>	<b>(2,815,016,127)</b>	<b>7,101,824,135</b>	<b>3,356,922,396</b>
12. Thu nhập khác	31		54,000,000	-	2,661,528,320	100,000,000



13. Chi phí khác	32	(1,702,502,747)	-	4,254,232,021	175,710,178
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40	1,756,502,747	-	(1,592,703,701)	(75,710,178)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50	1,385,293,440	(2,815,016,127)	5,509,120,434	3,281,212,218
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	277,058,688	-	1,740,909,779	651,562,572
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	1,108,234,752	(2,815,016,127)	3,768,210,655	2,629,649,646
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	-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	-	-	-	-

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

**GIÁM ĐỐC**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



Hoàng Văn Ty

Vũ Thị Hằng



**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPGT  
QUÝ IV.2016**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5,509,120,434	6,096,228,345
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2,366,579,186	886,134,977
- Các khoản dự phòng	03		629,601,126	650,550,002
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(100,000,000)	(100,000,000)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>8,405,300,746</b>	<b>7,532,913,324</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20,778,984,574)	(1,955,753,276)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,571,418,970)	(7,287,505,008)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		24,203,537,396	4,242,870,976
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		840,259,576	(844,247,630)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-

- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>9,098,694,174</b>	<b>1,688,278,386</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15,786.021,265)	(1.333,295,969)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2,661,528,320	100,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(13,124,492,945)</b>	<b>(1,233,295,969)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	17,500,000,000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2,129,561,278)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>15,370,438,722</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>11,344,639,951</b>	<b>454,982,417</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,345,471,213	2,275,975,653

Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>12,690,111,164</b>	<b>2,730,958,070</b>

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

**GIÁM ĐỐC**



**Hoàng Văn Ty**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**Vũ Thị Hằng**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Tiên Trung được thành lập theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1000332857 ngày 10/04/2003 và được đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 ngày 17/12/2010. Cho đến nay, Công ty đã được cấp Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 7 ngày 26/04/2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 7 ngày 26/04/2014 là 52.500.000.000 đồng.

#### Danh sách cổ đông sáng lập

<u>Danh sách cổ đông sáng lập</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>Giá trị cổ phần( VND)</u>	<u>Tỷ Lệ(%)</u>
Hoàng Văn Ty	655.400	6.554.000.000	18,73
Nguyễn Tuyết Nhung	500.000	5.000.000.000	14,29
Nguyễn Thị Mên	275.000	2.750.000.000	7,86
Đặng Ngọc Thông	157.500	1.575.000.000	4,50
Hoàng Thị Kim	157.500	1.575.000.000	4,50
<b><u>Cộng</u></b>	<b><u>1.745.400</u></b>	<b><u>17.454.000.000</u></b>	<b><u>49,87</u></b>

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/12/2016 là 160 người (tại 31/12/2015 là 175 người).

#### Ngành nghề kinh doanh chính

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

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



Sản xuất sản phẩm chịu lửa; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất sản phẩm gốm sứ khác; sản xuất bộ đồ ăn bằng sứ và các vật dụng khác trong nhà và nhà vệ sinh; sản xuất các tượng nhỏ và các đồ trang trí bằng gốm khác; sản xuất các sản phẩm cách điện và các đồ đặc cố định trong nhà cách điện bằng gốm; sản xuất các sản phẩm trong phòng thí nghiệm, hóa học và các sản phẩm công nghiệp; sản xuất chai, lọ, bình và các vật dụng tương tự cùng một loại được sử dụng cho việc vận chuyển và đóng gói hàng hóa; sản xuất đồ nội thất bằng gốm; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao.

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỶ KẾ TOÁN**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

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

### **Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính hợp nhất kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016.

### **Hình thức kế toán áp dụng**

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

### **Các bên liên quan**

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

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

## **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

### **Ước tính kế toán**

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

### **Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung (công ty Mẹ) và báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Công nghệ Tiên Trung Hòa Bình (công ty Con) do Công ty kiểm soát 100% được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

## **Công cụ tài chính**

### ***Ghi nhận ban đầu***

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

### ***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

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

### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi ngân hàng.

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được

xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

### Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	<u>Năm sử dụng</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	9 -15
Máy móc thiết bị	11-12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn (*)	3-10

### Ghi nhận doanh thu

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

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì

doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

### Thuế

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

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

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

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

#### 4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<b>Cuối kỳ</b> <b>VND</b>	<b>Đầu kỳ</b> <b>VND</b>
Tiền mặt	2.526.471.114	1.313.674.017
Tiền gửi ngân hàng	10.163.640.050	31.797.196

**12.690.111.164**

**1.345.471.213**

**5. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<b><u>Cuối kỳ</u></b> <b><u>VND</u></b>	<b><u>Đầu kỳ</u></b> <b><u>VND</u></b>
Công ty cổ phần ĐTXD và thiết kế Phú Thăng Long	-	2.797.589.400
Công ty TNHH Long triều	1.151.100.003	1.301.100.003
Công ty TNHH Thiên An Sơn	4.734.500.539	4.418.458.724
Nguyễn Huy Hoàng	-	1.415.000.000
Công ty cổ phần tư vấn XD Cmaxx	2.212.614.000	-
Công ty Việt Đức	730.150.043	
Cty TNHH Hiệp Hòa	3.479.400.000	
Các đối tượng khác	16.496.145.653	7.594.521.081
	<b><u>28.823.910.238</u></b>	<b><u>17.526.669.208</u></b>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	<b><u>Cuối kỳ</u></b> <b><u>VND</u></b>	<b><u>Đầu kỳ</u></b> <b><u>VND</u></b>
Nguyên liệu, vật liệu	2.335.023.072	793.128.835
Hàng hóa	19.922.177.673	15.273.617.373
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.503.053.554	9.923.011.892
	<b><u>29.760.254.335</u></b>	<b><u>26.188.835.365</u></b>

**7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b> <b><u>VND</u></b>	<b>Máy móc, thiết bị</b> <b><u>VND</u></b>	<b>Phương tiện vận tải</b> <b><u>VND</u></b>	<b>Tổng cộng</b> <b><u>VND</u></b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 01/01/2016	<b>13.145.697.673</b>	<b>2.876.147.186</b>	<b>6.774.692.942</b>	<b>22.796.537.801</b>
Mua trong năm	5.660.000.000	3.207.272.727	8.366.398.683	17.233.671.410
Ghi giảm do bảo số 1	(1.052.250.145)	-	(25.000.000)	(1.077.250.145)
Thanh lý tài sản	-	-	(370.400.000)	(370.400.000)

Tại ngày 31/12/2016	17.753.447.528	6.083.419.913	14.745.691.625	38.582.559.066
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>				
Tại ngày 01/01/2016	2.144.415.156	1.529.274.272	2.370.395.369	6.044.084.797
Khấu hao trong kỳ	910.866.969	298.610.826	1.159.507.663	2.368.985.458
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(2.406.272)	(2.406.272)
Tại ngày 31/12/2016	3.055.282.125	1.827.885.098	3.527.496.760	8.410.663.983
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
<u>Tại ngày 01/01/2016</u>	<u>11.001.282.517</u>	<u>1.592.106.630</u>	<u>3.414.271.416</u>	<u>16.752.453.004</u>
<u>Tại ngày 31/12/2016</u>	<u>14.698.165.403</u>	<u>4.255.534.815</u>	<u>11.218.194.865</u>	<u>30.171.895.083</u>

#### 8. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Cuối kỳ <u>VND</u>	Đầu kỳ <u>VND</u>
Công ty CPTM XNK xăng dầu Đại Dương	-	2.750.032.745
Công ty TNHH Thiên Trường Long	2.799.900.000	930.000.000
Công ty cổ phần Nhật Hưng	-	680.350.000
Công ty TNHH thương mại Dũng Hiền	-	550.000.000
Công ty TNHH thương mại Đức Thanh	168.446.520	-
Công ty Thiệp mơ	2.715.402.500	-
Công ty Chiến thắng	1.539.997.360	471.260.100
Công ty đầu tư T & C	1.044.345.160	-
Khác	8.175.234.054	1.922.418.257
	<b><u>17.818.325.594</u></b>	<b><u>7.304.061.102</u></b>

#### 9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ <u>VND</u>	Đầu kỳ <u>VND</u>
Thuế giá trị gia tăng	-	154.996.969
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.194.729.831	1.272.834.270
Thuế TNCN	4.576.841	4.576.841
	<b><u>2.199.306.672</u></b>	<b><u>1.432.408.080</u></b>

**10. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn điều lệ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư ngày 01/01/2016	52.500.000.000	5.340.340.027	57.840.340.027
- Tăng vốn trong kỳ	17.500.000.000	-	17.500.000.000
- Lãi kinh doanh	-	3.768.210.655	3.768.210.655
- Tăng khác	-	-	-
Số dư ngày 31/12/2016	<u>70.000.000.000</u>	<u>9.108.550.682</u>	<u>79.108.550.682</u>

**11. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng	20.476.000.409	18.390.477.271
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.207.338.117	9.051.251.561
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
	<u>23.683.338.526</u>	<u>27.441.728.831</u>

**12. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	19.831.680.406	16.942.359.956
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.029.883.064	8.627.901.624
	<u>20.861.563.170</u>	<u>25.570.261.580</u>

**13. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Quý IV/2016	Quý IV/2015
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	1.385.293.440	(2.815.016.127)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	-	<b>(2.815.016.127)</b>
Thuế suất	-	-
Thuế thu nhập Doanh nghiệp phải nộp	277.058.688	-
<b>Thuế thu nhập Doanh nghiệp được miễn, giảm</b>	-	-

**Thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành**

**1.108.234.752 (2.815.016.127)**

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty không phát sinh sự kiện sau ngày khóa sổ nào có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính Quý IV/2016 của Công ty.

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

**GIÁM ĐỐC**



**Hoàng Văn Ty**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**Vũ Thị Hằng**



Số: 4b/2016/TC-KT

V/v: Giải trình chênh lệch Kết quả động trong  
BCTC chính hợp nhất quý IV/2015 với quý  
IV/2016.

Thái bình, ngày 25 tháng 01 năm 2017

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**

**Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

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

Thực hiện theo hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán tại khoản 4 Điều 11, Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015. Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiến Trung xin giải trình về kết quả kinh doanh giữa quý IV/2016 (Kỳ báo cáo) và báo cáo quý IV/2015 (cùng kỳ trước) như sau:

STT	Nội dung	Quý IV/2016	Quý IV/2015	Thay đổi + (%) giữa QIV/2016 so với QIV/2015
<b>1</b>	<b>Tổng doanh thu &amp; thu nhập khác</b>	<b>25,440,367,964</b>	<b>27,443,640,662</b>	<b>86%</b>
	Doanh thu hoạt động chính	23,683,338,526	27,441,728,832	86%
	Doanh thu khác	1,756,502,747	-	0%
	Doanh thu hoạt động tài chính	526,691	1,911,830	28%
<b>2</b>	<b>Tổng chi phí</b>	<b>24,055,074,524</b>	<b>30,258,656,789</b>	<b>79%</b>
	Giá vốn hàng bán	20,861,563,170	25,570,261,580	82%
	Chi phí lãi vay	141,736,145	-	0%
	Chi phí bán hàng	661,075,351	1,578,417,818	42%
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,390,699,858	3,109,977,391	77%
<b>3</b>	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1,385,293,440</b>	<b>(2,815,016,127)</b>	
<b>4</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>1,108,234,752</b>	<b>(2,815,016,127)</b>	

**1. Giải trình chênh lệch doanh thu**

Tổng doanh thu và thu nhập khác hợp nhất của Công ty quý IV/2016 giảm 7% so với Quý IV/2015. Về doanh thu chính của công ty mẹ khoảng 30 tỷ đồng và công ty con 6 tỷ đồng (chủ yếu là từ Công ty TNHH MTV Công nghệ Tiến Trung Hòa Bình) vẫn tăng trưởng tốt, ngoài ra công ty có khoản doanh thu khác 1.756 tỷ đồng từ thanh lý, thay thế tài sản cố định. Tuy nhiên, do hợp nhất khoản doanh thu nội bộ (như giải trình ở chênh lệch số liệu BCTC công



ty mẹ giữa quý IV.2016 và quý IV.2015), nên doanh thu hợp nhất chỉ đạt 25,4 tỷ đồng trong quý IV.2016.

## 2. Giải trình chênh lệch chi phí

Tổng chi phí quý IV/2016 giảm 21% so với quý IV/2015 là do: Doanh thu bán hàng trong kỳ giảm 7% nên chi phí giá vốn hàng bán giảm 18% và do trong kỳ công ty tiết giảm được 52% chi phí bán hàng và 33% chi phí quản lý doanh nghiệp (chủ yếu tiết giảm được từ giá trị hàng bán nội bộ).

## 3. Giải trình về chênh lệch lợi nhuận

Lợi nhuận hợp nhất trước thuế quý IV.2016 hợp nhất của công ty đạt 1,385 tỷ đồng so với khoản lỗ 2,8 tỷ đồng của quý IV.2015. Do trong kỳ cả công ty mẹ và các công ty thành viên đều hoạt động hiệu quả, thực hiện tốt công tác quản trị khoản phải thu nên không phải trích lập lớn chi phí dự phòng phải thu trong quý IV.2016.

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến biến động trong kết quả kinh doanh hợp nhất quý IV/2016 so với quý IV/2015 của Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và công nghệ Tiên Trung.

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

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



### Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TC-KT

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



Hoàng Văn Ty