

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Địa chỉ: 434/1- Đường Bắc Kạn- P. Hoàng Văn
Thụ TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

Tel: 0280 3858508/ext: 140 - Fax: 02803 856408

Báo cáo tài chính

Tháng 8 năm 2018

Mẫu số B01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ
Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 08 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,465,084,528,940	1,110,697,005,651
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		34,467,728,348	10,283,349,259
1. Tiền	111		34,467,728,348	10,283,349,259
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		653,609,251,925	432,387,513,494
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		621,461,828,456	405,986,523,142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13,355,203,259	4,554,689,242
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		23,938,156,181	26,992,237,081
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,145,935,971)	(5,145,935,971)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		718,827,897,483	611,110,170,108
1. Hàng tồn kho	141		723,602,409,497	616,509,903,586
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,774,512,014)	(5,399,733,478)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		58,179,651,184	56,915,972,790
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19,689,179,902	20,890,658,695
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		38,490,471,282	36,025,314,095
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,180,112,955,272	1,114,992,625,228
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,837,384,830	6,672,589,930
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			542,390,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		7,837,384,830	6,130,199,930
II. Tài sản cố định	220		948,056,497,127	909,349,386,788
1. Tài sản cố định hữu hình	221		934,017,763,624	897,980,451,382
- Nguyên giá	222		1,476,187,271,071	1,386,187,307,926
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(542,169,507,447)	(488,206,856,544)
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		14,038,733,503	11,368,935,406



- Nguyên giá	228		27,207,178,261	23,193,818,261
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13,168,444,758)	(11,824,882,855)
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		137,041,893,619	122,954,031,628
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		137,041,893,619	122,954,031,628
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		771,150,000	771,150,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(771,150,000)	(771,150,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		87,177,179,696	76,016,616,882
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		87,177,179,696	76,016,616,882
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2,645,197,484,212	2,225,689,630,879

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,913,654,698,448	1,596,422,283,808
I. Nợ ngắn hạn	310		1,645,387,487,740	1,320,951,685,906
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		228,002,909,518	175,287,129,041
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,116,813,814	4,361,436,454
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		14,453,916,175	9,329,511,058
4. Phải trả người lao động	314		49,532,228,436	32,780,283,826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10,929,526,420	15,533,916,276
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		35,191,697,010	4,929,005,267
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,293,909,259,858	1,074,965,291,436
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11,251,136,509	3,765,112,548
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		268,267,210,708	275,470,597,902
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		268,267,210,708	275,470,597,902
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, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	731,542,785,764	629,267,347,071
I. Vốn chủ sở hữu	410	731,542,785,764	629,267,347,071
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	493,401,800,000	411,172,910,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	493,401,800,000	411,172,910,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	30,520,475,123	30,575,475,123
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	55,419,591	55,419,591
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	56,825,661,884	50,955,069,016
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	32,988,054,755	21,486,544,468
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	117,751,374,411	115,021,928,873
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	12,518,001	115,021,928,873
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	117,738,856,410	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	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	2,645,197,484,212	2,225,689,630,879

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 14 tháng 09 năm 2018

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Địa chỉ: 434/1- Đường Bắc Kạn- P. Hoàng Văn Thụ TP
Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

Tel: 0280 3858508/ext: 214 - Fax: 02803 856408

Báo cáo tài chính

Tháng 8 năm 2018

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng tóm lược)

Tháng 8 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-5,208,492,017	-245,001,009,260
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-99,741,469,353	-69,633,577,073
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			129,134,340,459	320,287,321,389
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		24,184,379,089	5,652,735,056
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10,283,349,259	11,782,348,123
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	34,467,728,348	17,435,083,179

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 14 tháng 09 năm 2018



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ TM TNG

Địa chỉ: 434/1- Đường Bắc Kạn- P. Hoàng Văn Thụ TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

Tel: 0280 3858508/ext: 214 - Fax: 02803 856408

Báo cáo tài chính

Tháng 8 năm 2018

Mẫu số 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Tháng 8 năm 2018

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất kinh doanh trong và ngoài nước
- 3- Ngành nghề kinh doanh :
 - Sản xuất và mua bán hàng may mặc
 - Sản xuất bao bì giấy, nhựa làm túi nilon, áo mưa nilon và nguyên, phụ liệu hàng may mặc
 - Đào tạo nghề may công nghiệp
 - Mua bán máy móc thiết bị công nghiệp, thiết bị phòng cháy chữa cháy
 - Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp; Đầu tư xây dựng cơ sở kỹ thuật hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị, khu dân cư.
 - Vận tải hàng hoá đường bộ; vận tải bằng xe taxi
 - Cho thuê nhà phục vụ mục đích kinh doanh.
 - Dịch vụ XNK, ủy thác xuất nhập khẩu, giao nhận hàng hóa.
 - Mua bán thiết bị vi tính, máy văn phòng, thiết bị viễn thông....
 - In ấn hoàn thiện sản phẩm dệt

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

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Báo cáo tài chính được lập và trình bày với các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam
- 2- Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung (áp dụng phần mềm kế toán trên máy vi tính)

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Tiền : Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, và tiền đang chuyển.
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Theo quy định chuẩn mực kế toán số 24
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá trị thuần có thể thực hiện được
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ; Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên
 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :



Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình : Theo đường thẳng

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	Năm 2018
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc và thiết bị	3-10
Thiết bị văn phòng	3 - 8
Phương tiện vận tải	6 - 10
Tài sản khác	4 - 10

Tài sản cố định vô hình và hao mòn

- Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất không thời hạn không thực hiện trích khấu hao.
- Các phần mềm quản lý hàng tồn kho, tiền lương, điều hành sản xuất và kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3- 8 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản.

- chi phí Xây dựng cơ bản dở dang được trình bày Theo giá gốc, bao gồm các chi phí liên quan đến các công trình sửa chữa, cải tạo, nâng cấp và Xây dựng mới nhà xưởng của công ty.

4 - Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu cung cấp hàng hoá : Được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu dịch vụ hàng gia công may mặc: Được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có số lượng sản phẩm dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

5 - Chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này.

6 - 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 quý. Số thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế được khấu trừ trong các năm khác 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.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền	31/08/2018	31/12/2017
	VND	VND
Tiền mặt	2,910,134,415	781,735,297
Tiền gửi ngân hàng	31,557,593,933	9,501,613,962
Tiền đang chuyển		
	34,467,728,348	10,283,349,259

Hàng tồn kho	31/08/2018	31/12/2017
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường		4,099,742,037
Nguyên liệu, vật liệu	280,156,170,621	178,833,596,589
Công cụ, dụng cụ	3,192,973,664	2,922,715,012
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	49,274,532,672	51,566,818,957
Thành phẩm	387,875,690,268	377,234,204,714
Hàng gửi đi bán	982,355,653	1,824,881,720
Hàng hóa	2,120,686,619	27,944,557
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4,774,512,014)	(5,399,733,478)
	718,827,897,483	611,110,170,108

Thuế và các khoản phải thu nhà nước	31/08/2018	31/12/2017
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	38,490,471,282	36,025,314,095
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước + Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
	38,490,471,282	36,025,314,095

Thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2018 đến 31/08/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	139,042,814,610	136,660,500,956
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		6,631,399,497
Trừ: Thu nhập không chịu thuế (*) Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		6,631,399,497
Thu nhập chịu thuế	139,042,814,610	143,291,900,453
Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính	139,042,814,610	143,291,900,453

Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác



Thuế suất	0%; 15% và 20%	0%; 15% và 20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21,303,958,200	21,880,298,083
Tăng do quyết toán thuế		
Chi phí cho lao động nữ		(234,900,000)
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	21,303,958,200	21,645,398,083
	Từ 01/01/2018 đến 31/08/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	117,738,856,410	115,015,102,873
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	117,738,856,410	115,015,102,873
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	49,340,180	41,117,291
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,386	2,331
Mệnh giá cổ phiếu	10,000	10,000

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính tháng 8 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

kyk

Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

TTH

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 14 tháng 09 năm 2018

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

