

UBND tỉnh Thái nguyên  
Công ty CP ĐT & TM TNG

-----&-----

Số: 2479/ CV/TNG-2018

“V/V công bố thông tin về  
BCTC Quý 3 năm 2018”

Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt nam  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

-----o0o-----

Thái nguyên, ngày 16 tháng 10 năm 2018

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội .

1. Tên công ty: **Công ty cổ phần đầu tư & thương mại TNG.**
2. Mã chứng khoán: **TNG.**
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 434/1 đường Bắc Kạn – Phường Hoàng văn Thụ Thành phố Thái Nguyên - Tỉnh Thái nguyên.
4. Điện thoại: 0280 3858508 / Máy lẻ : 140 Fax : 02803 856408
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Văn Đức
6. Nội dung của thông tin công bố:

**Báo cáo tài chính Quý III năm 2018**

- Bảng cân đối kế toán.
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính (Dạng tóm lược)
- Công văn số 2480 ngày 16/10/2018 “V/v giải trình lợi nhuận Quý 3 năm 2018 tăng so với cùng kỳ”

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.tng.vn](http://www.tng.vn)

Chúng tôi 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 công bố.

Nơi nhận :

- Như kính gửi
- Lưu VT. *tho*

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG**



**CHỦ TỊCH  
NGUYỄN VĂN THỜI**

UBND TỈNH THÁI NGUYÊN  
Công ty CP ĐT & TM TNG

-----&-----

Số:2480/ CV-TNG

“V/v giải trình lợi nhuận Quý 3 năm  
2018 tăng so với cùng kỳ”

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----o0o-----

Thái Nguyên, ngày 16 tháng 10 năm 2018

**Kính gửi :** - Ủy ban chứng khoán nhà nước.  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội.

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, giải trình khi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với báo cáo cùng kỳ năm trước có biến động từ 10% trở lên hoặc kết quả kinh doanh trong quý bị lỗ.

Về vấn đề này, Công ty cổ phần đầu tư và thương mại TNG (TNG) xin được giải trình biến động của lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2018 so với cùng kỳ năm 2017 trong báo cáo tài chính Công ty như sau:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 3/2018 : **63.359.357.947 đồng**
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 3/2017 : **45.918.333.499 đồng**

Chênh lệch tăng: **17.441.024.448 đồng** tương ứng với tỷ lệ tăng 38% so với cùng kỳ.

**Nguyên nhân:** Ngay từ đầu năm TNG đã đưa ra mục tiêu phát huy tối đa năng lực sản xuất của nhà máy theo đúng công suất thiết kế khi lập dự án đầu tư, thực hiện cơ cấu lại khách hàng tập trung vào các khách hàng lớn có thương hiệu và uy tín.

Mặt khác năm 2018 TNG nhiều thuận lợi về công tác đơn hàng như tìm kiếm được các đơn hàng số lượng lớn, dòng sản phẩm phù hợp với thế mạnh của TNG. Từ những thuận lợi đó mà làm tăng hiệu quả kinh doanh của Công ty

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG cam kết nội dung trong bản giải trình trên đây là trung thực và chính xác.

Trân trọng!

**Nơi nhận :**

- Như kính gửi
- Lưu VT.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG  
T.M. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



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: 140 - Fax: 02803 856408

**Báo cáo tài chính**

**Quý 3 Năm tài chính 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 30 tháng 09 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,508,006,564,483</b>	<b>1,110,697,005,651</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>14,170,248,043</b>	<b>10,283,349,259</b>
1. Tiền	111		14,170,248,043	10,283,349,259
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</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>734,214,921,239</b>	<b>432,387,513,494</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		691,614,915,414	405,986,523,142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19,986,664,699	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		27,759,277,097	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			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>694,776,195,087</b>	<b>611,110,170,108</b>
1. Hàng tồn kho	141		699,550,707,101	616,509,903,586
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4,774,512,014)	(5,399,733,478)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>64,845,200,114</b>	<b>56,915,972,790</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		16,838,628,044	20,890,658,695
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48,006,572,070	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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1,192,975,247,525</b>	<b>1,114,992,625,228</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>7,922,503,230</b>	<b>6,672,589,930</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			542,390,000
6. Phải thu dài hạn khác	216		7,922,503,230	6,130,199,930
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>942,304,572,701</b>	<b>909,349,386,788</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		928,445,220,003	897,980,451,382
- Nguyên giá	222		1,479,953,776,052	1,386,187,307,926
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(551,508,556,049)	(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		13,859,352,698	11,368,935,406



- Nguyên giá	228		27,207,178,261	23,193,818,261
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(13,347,825,563)	(11,824,882,855)
<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>		<b>154,706,184,518</b>	<b>122,954,031,628</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		154,706,184,518	122,954,031,628
<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 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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>88,041,987,076</b>	<b>76,016,616,882</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		88,041,987,076	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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2,700,981,812,008</b>	<b>2,225,689,630,879</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,956,700,792,348</b>	<b>1,596,422,283,808</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,683,097,736,933</b>	<b>1,320,951,685,906</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		260,129,257,202	175,287,129,047
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,833,820,856	4,361,436,454
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		17,050,096,165	9,329,511,058
4. Phải trả người lao động	314		47,815,550,565	32,780,283,826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		15,178,837,820	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		19,233,880,645	4,929,005,267
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,310,935,849,002	1,074,965,291,436
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10,920,444,678	3,765,112,548
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>273,603,055,415</b>	<b>275,470,597,902</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		273,603,055,415	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			

80030572  
**HÔNG TY**  
**PHÂN ĐẦU**  
**THƯƠNG M**  
**TING**  
**EN - T. TH**

13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>744,281,019,660</b>	<b>629,267,347,071</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>744,281,019,660</b>	<b>629,267,347,071</b>
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	130,489,608,307	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	130,477,090,306	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<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 (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>2,700,981,812,008</b>	<b>2,225,689,630,879</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 16 tháng 10 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: 140 - Fax: 02803 856408

**Báo cáo tài chính**

**Quý 3 Năm tài chính 2018**

**Mẫu số B02- DN**

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ III NĂM 2018**

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1,240,030,660,459	848,853,488,956	2,726,599,341,417	1,847,696,842,748
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,240,030,660,459	848,853,488,956	2,726,599,341,417	1,847,696,842,748
4. Giá vốn hàng bán	11		1,021,414,578,160	704,208,860,601	2,248,711,809,960	1,528,079,447,858
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		218,616,082,299	144,644,628,355	477,887,531,457	319,617,394,890
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		8,663,311,273	2,172,970,577	17,570,673,414	11,496,623,016
7. Chi phí tài chính	22		45,198,362,295	21,358,961,728	106,058,773,888	66,558,762,696
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		24,315,228,337	18,920,281,618	66,325,964,583	52,880,151,707
8. Chi phí bán hàng	25		28,819,398,573	21,418,149,592	72,816,819,398	45,950,567,863
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		77,765,986,115	50,637,528,229	159,948,111,433	114,993,446,056
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		75,495,646,589	53,402,959,383	156,634,500,152	103,611,241,291
11. Thu nhập khác	31		48,376,898	824,104,375	251,315,100	1,154,345,631
12. Chi phí khác	32		231,696,036	52,823,412	2,604,766,746	1,278,648,103
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-183,319,138	771,280,963	-2,353,451,646	-124,302,472
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		75,312,327,451	54,174,240,346	154,281,048,506	103,486,938,819
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		11,952,969,504	8,255,906,847	23,803,958,200	15,894,425,634
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		63,359,357,947	45,918,333,499	130,477,090,306	87,592,513,185
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,284	1,300	2,644	2,479
20. Cổ phiếu	90		49,340,180	35,330,919	49,340,180	35,330,919

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 16 tháng 10 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: 140 - Fax: 02803 856408

**Báo cáo tài chính**

**Quý 3 Năm tài chính 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**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ quý 1 đến quý 3 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			0	0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2,469,144,993,337	1,491,809,495,777
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-1,869,864,803,088	-1,240,076,780,147
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-642,416,298,241	-510,403,937,024
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-67,500,175,450	-52,880,151,707
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-18,305,398,083	-9,787,888,689
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		207,206,259,167	111,778,748,470
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-98,572,438,043	-46,222,041,952
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-20,307,860,401</b>	<b>-255,782,555,272</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-113,484,287,147	-71,501,751,881
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			
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>-113,484,287,147</b>	<b>-71,501,751,881</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		-	-
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		2,307,530,111,955	1,714,270,267,770
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-2,067,901,901,777	-1,279,573,385,968
5. Tiền chi trả nợ dài hạn	35		-101,949,163,846	-100,188,829,698
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>137,679,046,332</b>	<b>334,508,052,104</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3,886,898,784</b>	<b>7,223,744,951</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>10,283,349,259</b>	<b>11,782,348,123</b>
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>VII.34</b>	<b>14,170,248,043</b>	<b>19,006,093,074</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*[Signature]*

Trần Thị Hiệp

*[Signature]*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà



Lập ngày 16 tháng 10 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

**Báo cáo tài chính**

**Quý 3 Năm tài chính 2018**

**Mẫu số 09 - DN**

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

*(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**

**Quý 3 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**

<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	1,780,091,500	781,735,297
Tiền gửi ngân hàng	12,390,156,543	9,501,613,962
Tiền đang chuyển		
	<b>14,170,248,043</b>	<b>10,283,349,259</b>
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Hàng mua đang đi trên đường	-	4,099,742,037
Nguyên liệu, vật liệu	289,440,930,362	178,833,596,589
Công cụ, dụng cụ	4,396,834,280	2,922,715,012
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	58,703,483,611	51,566,818,957
Thành phẩm	344,304,768,463	377,234,204,714
Hàng gửi đi bán	982,355,653	1,824,881,720
Hàng hóa	1,722,334,732	27,944,557
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4,774,512,014)	(5,399,733,478)
	<b>694,776,195,087</b>	<b>611,110,170,108</b>
<b>Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>30/09/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	48,006,572,070	36,025,314,095
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
	<b>48,006,572,070</b>	<b>36,025,314,095</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến</b>
	<b>30/09/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận trước thuế	154,281,048,506	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		6,631,399,497
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>154,281,048,506</b>	<b>143,291,900,453</b>
Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính	154,281,048,506	143,291,900,453



Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác

Thuế suất	0%; 15% và 20%	0%; 15% và 20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>23,803,958,200</b>	<b>21,880,298,083</b>
Tăng do quyết toán thuế		
Chi phí cho lao động nữ		(234,900,000)
<b>Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>23,803,958,200</b>	<b>21,645,398,083</b>

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
	VND	VND
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>130,477,090,306</b>	<b>115,015,102,873</b>
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>130,477,090,306</b>	<b>115,015,102,873</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong	49,340,180	41,117,291
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2,644</b>	<b>2,331</b>
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 Quý 3 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
**Trần Thị Thu Hà**

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2018



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH  
**NGUYỄN VĂN THỜI**