

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2019



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	10 - 33



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Số 434/1 đường Bắc Kạn, phường Hoàng Văn Thụ,
Thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Văn Thời	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Đức Mạnh	Thành viên	
Ông Lê Quang Vinh	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Đức	Thành viên	
Bà Đỗ Thị Hà	Thành viên	
Bà Lương Thị Thúy Hà	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)
Ông Nguyễn Mạnh Linh	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)
Bà Đinh Lệ Hằng	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)
Ông Kim Hwan Kyoon	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)
Bà Hà Thị Tuyết	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)
Ông Rusdy Pranata	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 21 tháng 4 năm 2019)

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Thời	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đức Mạnh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Trần Minh Hiếu	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Lương Thị Thúy Hà	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Đoàn Thị Thu	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Lưu Đức Huy	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 11 tháng 01 năm 2019)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng hay không;
- Lập báo cáo tài chính riêng 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 riêng hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số 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 riêng tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. 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 riêng.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Lương Thị Thúy Hà
Phó Tổng Giám đốc

Thái Nguyên, ngày 23 tháng 3 năm 2020

Hội đồng Quản trị phê duyệt báo cáo tài chính riêng kèm theo. Báo cáo tài chính riêng này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Hội đồng Quản trị,



Nguyễn Văn Thời
Chủ tịch

Thái Nguyên, ngày 23 tháng 3 năm 2020

Số: 0774 /VN1A-HN-BC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 3 năm 2020, từ trang 05 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Vũ Đức Nguyên

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 0764-2018-001-1

CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 23 tháng 3 năm 2020
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Nguyễn Tiến Quốc

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 3008-2019-001-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số	
			cuối năm	đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.594.121.719.742	1.374.586.811.751
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	292.672.045.402	12.701.137.291
1. Tiền	111		172.672.045.402	12.701.137.291
2. Các khoản tương đương tiền	112		120.000.000.000	-
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		364.142.583.991	478.042.278.651
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	302.824.175.457	455.673.608.806
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.473.372.031	5.888.734.884
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	53.845.036.503	21.625.870.932
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(5.145.935.971)
III. Hàng tồn kho	140	7	860.401.903.483	822.431.006.423
1. Hàng tồn kho	141		865.064.776.706	828.074.058.827
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.662.873.223)	(5.643.052.404)
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		76.905.186.866	61.412.389.386
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	28.684.025.285	22.546.133.628
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		48.221.161.581	38.866.255.758
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.433.288.606.205	1.220.848.391.443
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.605.193.707	18.829.818.987
1. Phải thu dài hạn khác	216	6	15.605.193.707	18.829.818.987
II. Tài sản cố định	220		1.115.764.762.310	979.180.489.301
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	1.091.872.805.621	957.762.517.201
- Nguyên giá	222		1.788.883.340.065	1.537.420.060.468
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(697.010.534.444)	(579.657.543.267)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	23.891.956.689	21.417.972.100
- Nguyên giá	228		40.529.444.412	35.365.206.274
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(16.637.487.723)	(13.947.234.174)
III. Bất động sản đầu tư	230	11	34.573.863.793	-
- Nguyên giá	231		34.575.722.703	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.858.910)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		169.197.150.221	131.895.136.874
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	169.197.150.221	131.895.136.874
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	13	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		771.150.000	771.150.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(771.150.000)	(771.150.000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		98.147.636.174	90.942.946.281
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	98.147.636.174	90.942.946.281
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		3.027.410.325.947	2.595.435.203.194

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh		Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300			1.960.689.468.846	1.801.370.803.699
I. Nợ ngắn hạn	310			1.414.614.342.278	1.372.729.685.399
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14		228.968.414.715	219.466.182.042
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			1.541.917.761	1.975.497.747
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15		22.573.780.044	16.450.848.035
4. Phải trả người lao động	314			59.043.353.646	49.937.186.172
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16		34.572.497.229	25.218.209.079
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17		13.820.990.085	19.393.601.950
7. Vay ngắn hạn	320	18		1.050.792.460.988	1.030.865.689.212
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			3.300.927.810	9.422.471.162
II. Nợ dài hạn	330			546.075.126.568	428.641.118.300
1. Vay dài hạn	338	19		381.075.126.568	228.641.118.300
2. Trái phiếu chuyển đổi	339	20		165.000.000.000	200.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400			1.066.720.857.101	794.064.399.495
I. Vốn chủ sở hữu	410	21		1.066.720.857.101	794.064.399.495
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411			652.114.760.000	493.401.800.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			35.085.695.123	30.520.475.123
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			55.419.591	55.419.591
4. Quỹ đầu tư phát triển	418			107.333.985.855	56.825.661.884
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			42.001.078.262	32.988.054.755
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			230.129.918.270	180.272.988.142
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a			18.806.001	12.518.001
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b			230.111.112.269	180.260.470.141
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440			3.027.410.325.947	2.595.435.203.194

Nhup

THH



Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu

Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng

Lương Thị Thúy Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số liệu	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	4.617.541.777.109	3.612.896.996.945
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	5.318.041.517	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	24	4.612.223.735.592	3.612.896.996.945
4. Giá vốn hàng bán	11	25	3.825.317.518.490	2.971.920.362.309
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		786.906.217.102	640.976.634.636
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	21.074.741.162	27.707.563.015
7. Chi phí tài chính	22	28	136.400.434.805	136.193.181.773
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		101.227.715.040	91.500.188.015
8. Chi phí bán hàng	25	29	130.112.095.994	101.799.838.830
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	249.327.669.254	211.464.161.901
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		292.140.758.211	219.227.015.147
11. Thu nhập khác	31		3.648.015.656	580.054.552
12. Chi phí khác	32		7.180.662.833	5.500.050.380
13. Lỗ khác (40=31-32)	40		(3.532.647.177)	(4.919.995.828)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		288.608.111.034	214.307.019.319
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	58.496.998.765	34.046.549.178
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		230.111.112.269	180.260.470.141

Handwritten signature

Handwritten signature



Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu

Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng

Lương Thị Thúy Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	288.608.111.034	214.307.019.319
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	129.423.455.724	112.871.622.161
Các khoản dự phòng	03	(980.179.181)	243.318.926
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.961.046.972)	1.137.446.167
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(88.777.277)	1.993.936.854
Chi phí lãi vay	06	101.227.715.040	91.500.188.015
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	515.229.278.368	422.053.531.442
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	109.739.532.754	(58.786.469.695)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(36.990.717.879)	(211.564.155.241)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(8.288.651.382)	102.461.812.271
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(13.342.581.550)	(16.581.804.332)
Tiền lãi vay đã trả	14	(98.257.914.352)	(91.231.789.551)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(52.357.132.177)	(27.905.398.083)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(5.354.177.371)	(2.939.570.117)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	410.377.636.411	115.506.156.694
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(337.083.106.274)	(209.823.022.385)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	197.056.727	1.748.807.274
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	28.310.410
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(336.886.049.547)	(208.045.904.701)
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	24.670.090.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	4.219.505.472.027	3.471.389.628.846
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4.037.775.419.119)	(3.376.989.402.880)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	206.400.142.908	94.400.225.966
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	279.891.729.772	1.860.477.959
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	12.701.137.291	10.283.349.259
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	79.178.339	557.310.073
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	292.672.045.402	12.701.137.291

Nup
Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu

Tha
Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng

Tha
Lương Thị Thúy Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là doanh nghiệp Nhà nước thành lập theo Quyết định số 448/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Thái (nay là tỉnh Thái Nguyên) ngày 12 tháng 11 năm 1979. Công ty thực hiện cổ phần hóa và chuyển đổi thành công ty cổ phần theo Quyết định số 3744/QĐ-UB ngày 16 tháng 12 năm 2002 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Thái Nguyên. Từ ngày 01 tháng 01 năm 2003, Công ty chính thức chuyển đổi thành công ty cổ phần với Giấy phép kinh doanh số 1703000036 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp ngày 02 tháng 01 năm 2003. Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4600305723 sửa đổi ngày 09 tháng 01 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp cho Công ty, vốn điều lệ của Công ty là 652.114.760.000 VND. Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là TNG.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 15.670 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 14.056).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán hàng may mặc, bao gồm:

- Sản xuất giấy nhẵn, bìa nhẵn, bao bì từ giấy và bìa (sản xuất bao bì giấy);
- Sản xuất sản phẩm từ plastic (sản xuất nhựa làm túi nilon, áo mưa nilon và nguyên phụ liệu hàng may mặc);
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
- Bán lẻ hàng may mặc, giày dép, hàng da và giả da trong các cửa hàng chuyên doanh;
- In ấn (in trực tiếp lên vải dệt, nhựa, bao bì carton, túi PE);
- Hoàn thiện sản phẩm dệt (in trên lụa, bao gồm in nhiệt trên trang phục);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú) - Ngành chính;
- Sản xuất trang phục dệt kim, đan móc;
- Giáo dục nghề nghiệp (đào tạo nghề may công nghiệp);
- Sản xuất hàng may sẵn (trừ trang phục);
- Giặt là, làm sạch các sản phẩm dệt và lông thú. Chi tiết: Giặt, là công nghiệp các sản phẩm may mặc.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.



Cấu trúc doanh nghiệp

Quy mô của Công ty bao gồm 1 trụ sở chính và 15 chi nhánh phụ thuộc, trong đó, trụ sở chính của Công ty được đặt tại địa chỉ: Số 434/1 đường Bắc Kạn, phường Hoàng Văn Thụ, thành phố Thái Nguyên.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 02 công ty con và 02 công ty liên kết. Thông tin khái quát về các công ty con và công ty liên kết của Công ty như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ (%)	Hoạt động chính
Công ty con				
Công ty TNHH TNG Fashion	Thái Nguyên	100	100	Kinh doanh thời trang
Công ty TNHH MTV TNG Eco Green	Thái Nguyên	100	100	Kinh doanh Bất động sản
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Xây lắp Điện Bắc Thái	Thái Nguyên	49	49	Xây lắp điện
Công ty TNHH Golf Yên Bình TNG	Thái Nguyên	49	49	Kinh doanh sân Golf

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính riêng

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh được trình bày cho mục đích tham khảo và không so sánh được với số liệu năm nay.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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 riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát 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.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, và công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự theo đánh giá của Ban Giám đốc Công ty.

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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, 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 ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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 và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình 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 gồm giá mua và toàn bộ các 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.

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

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	4 - 40
Máy móc và thiết bị	3 - 20
Thiết bị văn phòng	3 - 9
Phương tiện vận tải	6 - 10
Tài sản khác	5 - 7

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ phù hợp với thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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 6 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm một phần diện tích thương mại tòa nhà TNG Village tại đường Minh Cầu, thành phố Thái Nguyên do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 50 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí để có được quyền sử dụng đất, tài sản trên đất, lợi thế thương mại và các khoản chi phí trả trước khác.

Chi phí trả trước để có được quyền sử dụng đất và tài sản trên đất được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.



Lợi thế thương mại phát sinh khi hợp nhất kinh doanh là phần chênh lệch của giá phí hợp nhất so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Khoản lợi thế thương mại này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm kể từ thời điểm hoàn thành hợp nhất kinh doanh.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa tài sản cố định, các chi phí quảng cáo và chi phí bảo hiểm phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

Trái phiếu thường

Công ty phát hành trái phiếu thường cho mục đích vay dài hạn.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá.

Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng và ghi nhận vào chi phí tài chính. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận vào chi phí tài chính phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- (a) Công ty 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) Công ty 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) Công ty 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 bán hàng hóa bất động sản

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Đối với các bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư, khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng thì Công ty được ghi nhận doanh thu khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng khi đáp ứng tất cả năm (5) điều kiện tương tự như trên.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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 phần 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 phần 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.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, 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.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. 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 phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế 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 và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kết toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt	1.198.591.671	601.453.628
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (i)	171.473.453.731	12.099.683.663
Tương đương tiền (ii)	120.000.000.000	-
	<u>292.672.045.402</u>	<u>12.701.137.291</u>

(i) Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn bao gồm số dư tiền gửi ngân hàng dùng để thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng như trình bày tại Thuyết minh số 18.

(ii) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc 01 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Thái Nguyên với lãi suất là 5,5%/năm.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty Desipro Pte. Ltd. (Promiles SNC)	78.881.366.939	124.414.265.176
Công ty The Children's Place Services Company, LLC	75.688.998.218	57.227.423.199
Công ty Asmara International Limited	38.564.568.231	41.333.010.080
Công ty Canda International GMBH & Co OHG	32.784.566.107	22.621.901.274
Công ty The Haddad Apparel Group., Ltd	4.672.556.362	75.051.893.949
Các khoản phải thu khách hàng khác	72.232.119.600	135.025.115.128
	<u>302.824.175.457</u>	<u>455.673.608.806</u>

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn		
- Tạm ứng cho cán bộ công nhân viên	22.539.141.873	339.492.799
- Ứng trước tiền đền bù giải phóng mặt bằng	16.816.083.422	10.000.000.000
- Phải thu cơ quan bảo hiểm (i)	5.403.502.523	5.017.522.128
- Ký cược, ký quỹ	3.620.699.730	280.000.000
- Phải thu khác	5.465.608.955	5.988.856.005
	53.845.036.503	21.625.870.932
b. Dài hạn		
- Tiền thuê đất được bù trừ	10.680.826.157	10.680.826.157
- Ký cược, ký quỹ	4.924.367.550	8.148.992.830
	15.605.193.707	18.829.818.987

- (i) Phản ánh khoản Công ty ứng trước để nộp hộ cho người lao động tiền bảo hiểm xã hội người lao động phải nộp cho cơ quan bảo hiểm.

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng VND	Giá gốc	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	25.080.516.673	-	18.821.271.270	-
Nguyên liệu, vật liệu	246.815.721.827	-	259.193.190.322	-
Công cụ, dụng cụ	2.233.008.517	-	4.236.966.104	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	181.702.774.059	-	116.198.514.769	-
Thành phẩm	409.232.755.630	(4.662.873.223)	428.913.539.777	(5.643.052.404)
Hàng gửi bán	-	-	710.576.585	-
	865.064.776.706	(4.662.873.223)	828.074.058.827	(5.643.052.404)

Trong năm, Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho với số tiền là 0 VND (năm 2018: 243.318.926 VND).

Trong năm, Công ty đã hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho với số tiền là 980.179.181 VND (năm 2018: 0 VND).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, như trình bày tại Thuyết minh số 18, Công ty đã dùng hàng hóa luân chuyển với giá trị tối thiểu là 390 tỷ VND để đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng thương mại (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 390 tỷ VND).

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
a. Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	14.760.035.302	10.759.089.201
- Chi phí mua bảo hiểm tài sản	3.044.239.270	1.321.992.660
- Các khoản khác	10.879.750.713	10.465.051.767
	<u>28.684.025.285</u>	<u>22.546.133.628</u>
b. Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	35.681.422.831	36.524.716.702
- Chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất (i)	19.275.491.471	19.699.128.647
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	6.070.844.859	6.785.509.818
- Lợi thế thương mại	32.282.914	3.420.102.120
- Các khoản khác	37.087.594.099	24.513.488.994
	<u>98.147.636.174</u>	<u>90.942.946.281</u>

(i) Chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất liên quan đến các lô đất Công ty đã được cấp quyền sử dụng đất theo hình thức thuê đất trả tiền hàng năm.

30572
CÔNG TY
ĐẦU TƯ VÀ
THƯƠNG MẠI
TNG
HÀ NỘI - T. T.

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Tài sản khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	687.089.560.356	834.478.186.818	4.505.966.051	9.496.172.515	1.850.174.728	1.537.420.060.468
Tăng trong năm	20.452.272.586	58.918.844.103	-	-	79.973.905	79.451.090.594
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	72.479.564.299	109.054.402.214	-	-	-	181.533.966.513
Phân loại lại	432.261.668	(432.261.668)	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(10.072.879.468)	-	-	-	(10.072.879.468)
Tăng khác	-	551.101.958	-	-	-	551.101.958
Số dư cuối năm	780.453.658.909	992.497.393.957	4.505.966.051	9.496.172.515	1.930.148.633	1.788.883.340.065
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư đầu năm	174.739.834.187	395.978.149.279	3.693.303.231	4.271.488.037	974.768.533	579.657.543.267
Khấu hao trong năm	33.698.629.153	91.808.109.154	682.842.955	330.854.705	246.053.270	126.766.489.237
Thanh lý, nhượng bán	-	(9.964.600.018)	-	-	-	(9.964.600.018)
Tăng khác	-	551.101.958	-	-	-	551.101.958
Số dư cuối năm	208.438.463.340	478.372.760.373	4.376.146.186	4.602.342.742	1.220.821.803	697.010.534.444
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	512.349.726.169	438.500.037.539	812.662.820	5.224.684.478	875.406.195	957.762.517.201
Tại ngày cuối năm	572.015.195.569	514.124.633.584	129.819.865	4.893.829.773	709.326.830	1.091.872.805.621

Như trình bày tại Thuyết minh số 18 và 19, Công ty đã thể chấp máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải, nhà xưởng và vật kiến trúc để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng thương mại và tổ chức tín dụng.

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các thiết bị đã khấu hao hết tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 188.759.438.470 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 190.269.310.322 VND).

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	14.640.818.790	20.724.387.484	35.365.206.274
Tăng trong năm	2.143.431.587	3.020.806.551	5.164.238.138
Số dư cuối năm	16.784.250.377	23.745.194.035	40.529.444.412
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	1.247.276.901	12.699.957.273	13.947.234.174
Khấu hao trong năm	449.440.978	2.240.812.571	2.690.253.549
Số dư cuối năm	1.696.717.879	14.940.769.844	16.637.487.723
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	13.393.541.889	8.024.430.211	21.417.972.100
Tại ngày cuối năm	15.087.532.498	8.804.424.191	23.891.956.689

Công ty đã sử dụng quyền sử dụng đất để đảm bảo cho khoản tiền vay ngân hàng như trình bày tại Thuyết minh số 19.

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	-	-
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	34.575.722.703	34.575.722.703
Số dư cuối năm	34.575.722.703	34.575.722.703
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	-	-
Trích khấu hao trong năm	1.858.910	1.858.910
Số dư cuối năm	1.858.910	1.858.910
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	34.573.863.793	34.573.863.793

Theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 05 - *Bất động sản đầu tư*, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cần được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý này nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 chưa được trình bày trên Thuyết minh báo cáo tài chính riêng. Để xác định được giá trị hợp lý này, Công ty sẽ phải thuê một công ty tư vấn độc lập đánh giá giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư. Hiện tại, Công ty chưa tìm được công ty tư vấn phù hợp để thực hiện công việc này.

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn		
- Mua sắm	95.366.000	6.959.700.107
- Xây dựng cơ bản	169.101.784.221	124.935.436.767
Trong đó:		
- Nhà máy TNG Phú Lương	45.230.724.854	43.185.505.800
- Nhà phụ trợ Sông Công	32.115.670.232	384.218.554
- Dự án Phú Bình	20.141.747.060	19.817.371.129
- Nhà máy TNG Đồng Hỷ	13.771.680.057	6.529.418.491
- Dự án Đường vào tòa nhà TNG Village Minh Cầu	12.079.034.489	2.738.358.164
- Dự án TNG Village Phan Đình Phùng	12.076.370.000	-
- Dự án nhà máy TNG Võ Nhai	11.649.530.988	779.540.528
- Nhà máy TNG Sông Công	10.352.802.180	7.925.589.148
- Dự án nhà máy Việt Thái	7.057.512.479	9.379.286.230
- Nhà máy TNG Đại Từ	1.957.648.181	350.000.000
- Trung tâm thương mại Minh Cầu	324.948.482	1.147.308.921
- Dự án Trung tâm thời trang TNG	206.625.455	206.625.455
- Đầu tư máy móc thiết bị	95.366.000	6.959.700.107
- Dự án TNG Village	-	31.670.466.163
- Khác	2.137.489.764	821.748.184
	169.197.150.221	131.895.136.874

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, Công ty đã thế chấp các tài sản hình thành từ vốn vay của các Dự án để đảm bảo cho các khoản tiền vay tại các ngân hàng thương mại và tổ chức tín dụng.

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	Số đầu kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Các khoản đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH TNG Fashion (i)	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV TNG Eco Green (i)	-	-	-	-
	-	-	-	-
Các khoản đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Xây lắp Điện Bắc Thái (ii)	771.150.000	(771.150.000)	771.150.000	(771.150.000)
Công ty TNHH Golf Yên Bình TNG (i)	-	-	-	-
	771.150.000	(771.150.000)	771.150.000	(771.150.000)

(i) Tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có các khoản cam kết góp vốn với các công ty con và công ty liên kết với chi tiết như sau:

Tên công ty con, công ty liên kết	Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ theo đăng ký kinh doanh (%)	Số vốn đã góp tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (VND)	Số vốn cam kết còn lại (VND)
Công ty TNHH TNG Fashion	50.000.000.000	100	-	50.000.000.000
Công ty TNHH MTV TNG Eco Green	50.000.000.000	100	-	50.000.000.000
Công ty TNHH Golf Yên Bình TNG	300.000.000.000	49	-	147.000.000.000

(ii) Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng phần lỗ Công ty phải gánh chịu theo tỷ lệ vốn góp sẽ bằng đúng giá trị Công ty đã góp vốn. Do đó, Ban Giám đốc Công ty quyết định trích lập dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty này với số tiền bằng với giá trị Công ty đã góp vốn.

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ hoạt động do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND		VND	
Công ty TNHH YKK Việt Nam	21.103.503.988	21.103.503.988	27.355.908.436	27.355.908.436
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Việt Nam	9.920.657.384	9.920.657.384	3.405.458.640	3.405.458.640
Công ty Unitex International Button Accessories Co., Ltd.	8.331.740.570	8.331.740.570	8.386.704.556	8.386.704.556
Cty TNHH Sản xuất và Thương mại Trung Dũng	9.545.806.323	9.545.806.323	7.348.179.166	7.348.179.166
Các công ty khác	180.066.706.450	180.066.706.450	172.969.931.244	172.969.931.244
	228.968.414.715	228.968.414.715	219.466.182.042	219.466.182.042

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.956.549.178	58.496.998.765	52.357.132.177	21.096.415.766
Thuế thu nhập cá nhân	1.343.209.746	14.148.396.716	14.255.863.058	1.235.743.404
Các khoản phải nộp khác	151.089.111	11.947.504.994	11.856.973.231	241.620.874
	16.450.848.035	84.592.900.475	78.469.968.466	22.573.780.044

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền lương phép trích trước	23.478.321.233	20.443.403.057
Lãi vay dự trả	4.520.299.656	1.550.498.968
Chi phí vận chuyển	1.738.489.333	831.218.458
Các khoản trích trước khác	4.835.387.007	2.393.088.596
	34.572.497.229	25.218.209.079

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nhận góp vốn đầu tư Dự án TNG Village	3.169.349.789	13.655.748.111
Kinh phí công đoàn	1.735.850.668	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.915.789.628	5.737.853.839
	<u>13.820.990.085</u>	<u>19.393.601.950</u>



18. VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm		Tăng	Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
		VND			VND		VND
Vay ngắn hạn	885.923.478.927	885.923.478.927	3.887.773.741.095	3.870.401.167.795	903.296.052.227	903.296.052.227	
Nợ dài hạn đến hạn trả (Chi tiết tại thuyết minh số 19)	144.942.210.285	144.942.210.285	148.503.436.105	145.949.237.629	147.496.408.761	147.496.408.761	
	1.030.865.689.212	1.030.865.689.212	4.036.277.177.200	4.016.350.405.424	1.050.792.460.988	1.050.792.460.988	

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

Vay ngắn hạn

Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (i)
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (ii)
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (iii)
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên (iv)
 Khoản vay ngắn hạn khác (v)

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
	903.296.052.227	885.923.478.927
	445.711.551.257	538.069.479.257
	426.028.658.421	329.920.509.390
	19.160.820.562	17.383.440.280
	12.045.971.987	-
	349.050.000	550.050.000
	147.496.408.761	144.942.210.285
	70.147.692.193	87.350.712.000
	27.799.272.040	21.406.266.475
	25.012.124.528	36.185.231.810
	24.537.320.000	-
	1.050.792.460.988	1.030.865.689.212

Nợ dài hạn đến hạn trả (Chi tiết tại thuyết minh số 19)

Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên
 Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên

(i) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên theo Hợp đồng tín dụng hạn mức ngày 07 tháng 10 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 1.000 tỷ VND (bao gồm cả vay VND và ngoại tệ quy đổi, số dư L/C trừ phần ký quỹ, số dư bảo lãnh) với lãi suất khoản vay được xác định theo từng lần giải ngân. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản được cầm cố, thế chấp của Công ty; toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sẵn xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ của Công ty tại ngân hàng và tại các tổ chức tín dụng khác.

(ii) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên theo Hợp đồng tín dụng hạn mức ngày 10 tháng 9 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 500 tỷ VND (bao gồm cả vay VND và USD). Lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng VND là 7,0%/năm, USD là 4,3%/năm và được xác định theo từng lần giải ngân sau thời điểm ký hợp đồng. Khoản vay có tài sản bảo đảm bảo là máy móc thiết bị may công nghiệp và thiết bị văn phòng; các công trình trên đất của Công ty; 04 máy thêu tự động; công trình và vật kiến trúc gắn liền với đất tại Khu B Khu Công nghiệp Sông Công, hàng hóa luân chuyển và quyền phải thu phát sinh từ hợp đồng kinh tế của Công ty mà Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam tài trợ vốn.



(iii) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - chi nhánh Thái Nguyên, theo Hợp đồng ngày 09 tháng 4 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 100 tỷ VND. Lãi suất cho vay được quy định cụ thể theo thông báo lãi suất của bên cho vay tại từng thời điểm giải ngân. Khoản vay được đảm bảo, thế chấp bằng máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị cho nhà máy TNG Phú Bình và TNG Sông Công, và Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị năm 2014 theo hợp đồng thế chấp số 210/18/HĐTC/TN ngày 18 tháng 6 năm 2018, tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị năm 2019 theo Hợp đồng thế chấp số 86/19/HĐTC/TN ngày 09 tháng 4 năm 2019 và các khoản phải thu theo Hợp đồng thế chấp số 87/19/HĐTC/TN ngày 09 tháng 4 năm 2019.

(iv) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội (MB) - chi nhánh Thái Nguyên, theo Hợp đồng ngày 14 tháng 10 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 50 tỷ VND. Lãi suất cho từng khoản tín dụng được quy định cụ thể trong từng lần giải ngân.

(v) Khoản vay ngắn hạn khác từ cán bộ công nhân viên của Công ty với kỳ hạn không quá 12 tháng.

19. VAY DÀI HẠN

	Giá trị	Số đầu năm		Tăng	Trong năm		Số cuối năm	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
			VND		VND		VND	
Vay dài hạn	373.583.328.585	373.583.328.585	176.410.130.298	157.421.923.554	392.571.535.329	392.571.535.329	392.571.535.329	
Trái phiếu thường (Chi tiết tại thuyết minh số 20)	-	-	136.000.000.000	-	136.000.000.000	136.000.000.000	136.000.000.000	
	373.583.328.585	373.583.328.585	312.410.130.298	157.421.923.554	528.571.535.329	528.571.535.329	528.571.535.329	

Trong đó:

- Số phải trả trong vòng 12 tháng 147.496.408.761
- Số phải trả sau 12 tháng 381.075.126.568

Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (i)	137.997.280.123	104.980.862.635
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (i)	111.713.965.473	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên (iii)	93.487.215.280	183.853.393.859
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên (iv)	49.373.074.453	84.749.072.091
	392.571.535.329	373.583.328.585

(i) Vay dài hạn từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên bao gồm:

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 02/2015/469075/HĐTD ngày 04 tháng 12 năm 2015 và các văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng với tổng hạn mức tín dụng là 112,75 tỷ VND để phục vụ nhu cầu đầu tư xây dựng Trung tâm Thiết kế Thời trang TNG của Công ty. Thời hạn vay là 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày Bên cho vay giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất hiện tại đối với khoản vay bằng VND là 11%/năm và với các khoản vay bằng USD là 6,8%/năm (lãi suất thả nổi điều chỉnh 06 tháng/lần). Công ty đã thế chấp máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải, nhà của vật kiến trúc và tài sản hình thành từ Dự án để đảm bảo cho các khoản vay.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 01/2017/469075/HĐTD ngày 03 tháng 4 năm 2017 với tổng hạn mức tín dụng là 32.681.000.000 VND, mục đích để đầu tư dự án Nhà máy sản xuất Bông của Công ty. Thời hạn vay là 84 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày Ngân hàng giải ngân khoản vay đầu tiên cho Công ty. Lãi suất thả nổi điều chỉnh 6 tháng/lần, lãi suất cho vay hiện tại đối với khoản vay bằng VND là 11,5%/năm và với các khoản vay USD là 6,8%/năm. Khoản vay được bảo đảm bằng toàn bộ tài sản hình thành từ dự án đầu tư Nhà máy sản xuất Bông của Công ty và tất cả các biện pháp bảo đảm được ký kết giữa Công ty với ngân hàng bao gồm hợp đồng tín dụng này.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 02/2018/469075/HĐTD ngày 10 tháng 9 năm 2018 với tổng hạn mức tín dụng là 1.327.591 USD và 3,92 tỷ VND để thực hiện Dự án Đầu tư máy móc thiết bị 6 tháng cuối năm 2018 của Công ty. Thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày Bên cho vay giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất đang áp dụng là 11,5%/năm đối với khoản vay bằng VND và 7,2%/năm đối với các khoản vay bằng USD. Khoản vay được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản hình thành từ dự án Đầu tư máy móc thiết bị trong 6 tháng cuối năm 2018 của Công ty.

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng 02/2019/46975/HĐTD ngày 10 tháng 06 năm 2019 với tổng hạn mức tín dụng là 187.667.000.000 VND để đầu tư dự án Nhà máy may TNG Đồng Hỷ. Thời hạn vay 84 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày Bên cho vay giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất cho vay hiện tại đối với khoản vay bằng VND là 11,5%/năm và với các khoản vay USD là 7,0% và được điều chỉnh 6 tháng/lần. Khoản vay được bảo đảm bằng toàn bộ tài sản hình thành từ Dự án đầu tư Nhà máy may Đồng Hỷ của Công ty.

(ii) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam theo Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 94/19/HĐTD/TN ngày 09 tháng 4 năm 2019 với tổng hạn mức tín dụng là 130 tỷ VND, để đầu tư tài sản cố định. Thời hạn cho vay là 48 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Lãi suất cho vay được xác định theo từng lần ngân. Khoản vay được đảm bảo, thế chấp bằng máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị cho nhà máy TNG Phú Bình và TNG Sông Công, và Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị năm 2014 theo hợp đồng thế chấp số 210/18/HĐTC/TN ngày 18 tháng 6 năm 2018, tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của Dự án đầu tư bổ sung máy móc thiết bị năm 2019 theo Hợp đồng thế chấp số 86/19/HĐTC/TN ngày 09 tháng 4 năm 2019 và các khoản phải thu theo Hợp đồng thế chấp số 87/19/HĐTC/TN ngày 09 tháng 4 năm 2019.

(iii) Vay dài hạn từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên bao gồm:

- Khoản vay theo các hợp đồng tín dụng còn hiệu lực với tổng hạn mức tín dụng 223 tỷ VND, dùng để thanh toán nhập khẩu máy móc thiết bị dây chuyền sản xuất bông cho chi nhánh Bông thuộc tổ hợp nhà máy may tại Khu B Khu công nghiệp Sông Công, đầu tư Dự án Mở rộng năng lực sản xuất của nhà máy TNG Đại Từ, và Dự án Cải tạo hệ thống thiết bị và nâng cấp đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản toàn Công ty. Lãi suất hiện tại đối với khoản vay bằng VND từ 10,5%/năm - 11,5%/năm và với các khoản vay bằng USD từ 4,5%/năm - 7,5%/năm (lãi suất thả nổi điều chỉnh 01 tháng/lần). Các khoản vay được đảm bảo bằng hệ thống dây chuyền sản xuất bông được lắp đặt tại chi nhánh Bông - Khu B Khu công nghiệp Sông Công và tài sản hình thành từ vốn vay của các Dự án.

1572
ĐẠI T
NG M
1-T-T
ĐA
T
T
112

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

- Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 300065363/2017-HĐCVNT/NHCT220-TNG ngày 27 tháng 7 năm 2017 với tổng hạn mức tín dụng 33 tỷ VND để thanh toán các chi phí tài trợ cho Dự án Đầu tư máy móc thiết bị giai đoạn II năm 2017. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày Ngân hàng giải ngân khoản vay đầu tiên cho Công ty. Lãi suất áp dụng hiện tại là 9,5%/năm đối với các khoản vay bằng VND và 6,5%/năm đối với các khoản vay bằng USD. Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay của Dự án.

(iv) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - Chi nhánh Thái Nguyên theo các hợp đồng tín dụng còn hiệu lực với tổng hạn mức tín dụng 3.324.900 USD và 19.612.742.199 VND. Mục đích khoản vay để thanh toán L/C theo phương án mở L/C căn cứ vào hợp đồng nhập khẩu máy móc, thiết bị ngành may mặc và thanh toán mua hàng nội địa. Lãi suất vay được áp dụng lãi suất thả nổi, ngày điều chỉnh lãi suất và kỳ điều chỉnh lãi suất theo văn bản nhận nợ. Tài sản đảm bảo là toàn bộ tài sản hình thành từ phương án bao gồm máy móc thiết bị ngành may mặc chi tiết theo từng hợp đồng mua sắm.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	147.496.408.761	144.942.210.285
Trong năm thứ hai	81.562.921.990	117.058.559.462
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	299.512.204.578	111.582.558.838
	528.571.535.329	373.583.328.585
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	147.496.408.761	144.942.210.285
Số phải trả sau 12 tháng	381.075.126.568	228.641.118.300

20.

TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

Trái phiếu thường

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Lãi suất %/Năm	Giá trị VND	Lãi suất %/Năm
Trái phiếu riêng lẻ	136.000.000.000	11,50	-	-
	136.000.000.000			

Theo Nghị quyết số 2181/2019/TNG-NQHQĐT ngày 03 tháng 10 năm 2019 và hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 21 tháng 10 năm 2019, Công ty phát hành 136 trái phiếu riêng lẻ không chuyển đổi, không có tài sản đảm bảo và không kèm theo chứng quyền với mệnh giá là 1.000.000.000 đồng/trái phiếu, kỳ hạn 36 tháng kể từ ngày phát hành là ngày 25 tháng 10 năm 2020, lãi suất 11.5%/năm cho toàn bộ kỳ hạn trái phiếu. Mục đích phát hành trái phiếu là để tăng quy mô vốn hoạt động và thực hiện các chương trình, dự án đầu tư của doanh nghiệp. Sau 12 tháng kể từ ngày phát hành, Công ty có quyền mua lại toàn bộ hoặc một phần số trái phiếu đang lưu hành.

Trái phiếu chuyển đổi

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Lãi suất %/Năm	Giá trị VND	Lãi suất %
Trái phiếu chuyển đổi	165.000.000.000	4,80	200.000.000.000	4,80
	165.000.000.000		200.000.000.000	

Trái phiếu chuyển đổi được phát hành vào ngày 12 tháng 12 năm 2018 với tổng số lượng là 200 trái phiếu, mệnh giá 1 tỷ VND/trái phiếu. Trái phiếu có kỳ hạn 3 năm với lãi suất 4,8%/năm tại ngày phát hành và có điều chỉnh theo tỷ giá từng kỳ tính lãi, trả lãi 3 tháng/lần, trả gốc cuối kỳ.

Sau một năm kể từ ngày phát hành đến trước hai tháng đáo hạn, Trái chủ có quyền chuyển đổi toàn bộ hoặc một phần số lượng trái phiếu đã phát hành thành Cổ phiếu của Công ty với giá chuyển đổi tại thời điểm phát hành trái phiếu chuyển đổi là 13.800 VND/cổ phiếu và có thể được điều chỉnh theo cơ chế quy định trong hợp đồng. Cổ phiếu được phát hành cho việc chuyển đổi là cổ phiếu phổ thông của Công ty và sẽ được niêm yết bổ sung sau khi chuyển đổi. Trái chủ có quyền yêu cầu Công ty mua lại một phần hoặc toàn bộ các trái phiếu đã phát hành trước hạn và cổ đông lớn nhất có quyền mua lại 10% trái phiếu theo các quy định cụ thể trong hợp đồng.

Như trình bày tại thuyết minh số 21, ngày 12 tháng 12 năm 2019, Công ty đã phát hành 3.043.478 cổ phần phổ thông mệnh giá 10.000 VND/cổ phần cho trái chủ dưới hình thức phát hành cổ phiếu để chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu với giá phát hành là 11.500 VND/cổ phần. Theo đó, tổng số trái phiếu chuyển đổi còn lại là 165 trái phiếu (tương ứng với giá trị theo mệnh giá là 165 tỷ VND), giảm 35 trái phiếu (tương ứng với giá trị theo mệnh giá là 35 tỷ VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm trước	411.172.910.000	30.575.475.123	55.419.591	50.955.069.016	21.486.544.468	115.021.928.873	629.267.347.071
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	180.260.470.141	180.260.470.141
Trích quỹ từ lợi nhuận năm 2017	-	-	-	5.870.592.868	11.501.510.287	(28.873.613.442)	(11.501.510.287)
Chia cổ tức năm 2017 bằng cổ phiếu	82.228.890.000	(55.000.000)	-	-	-	(82.228.890.000)	(55.000.000)
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	-	-	-	-	(3.906.907.430)	(3.906.907.430)
Số dư đầu năm nay	493.401.800.000	30.520.475.123	55.419.591	56.825.661.884	32.988.054.755	180.272.988.142	794.064.399.495
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	230.111.112.269	230.111.112.269
Trích quỹ từ lợi nhuận năm 2018 (i)	-	-	-	50.508.323.971	9.013.023.507	(68.534.370.985)	(9.013.023.507)
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát (i)	-	-	-	-	-	(8.111.721.156)	(8.111.721.156)
Chia cổ tức năm 2018 bằng cổ phiếu (ii)	103.608.090.000	-	-	-	-	(103.608.090.000)	-
Phát hành cổ phiếu ESOP năm 2018 (ii)	24.670.090.000	-	-	-	-	-	24.670.090.000
Phát hành cổ phiếu chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi (iii)	30.434.780.000	4.565.220.000	-	-	-	-	35.000.000.000
Số dư cuối năm nay	652.114.760.000	35.085.695.123	55.419.591	107.333.985.855	42.001.078.262	230.129.918.270	1.066.720.857.101

- (i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 859/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 4 năm 2019, Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận để trích lập Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ dự phòng bổ sung vốn lưu động, Quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát với số tiền lần lượt là 50.508.323.971 VND, 9.013.023.507 VND, 9.013.023.507 VND và 8.111.621.156 VND.
- (ii) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 859/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 4 năm 2019, trong năm, Công ty đã trả cổ tức năm 2018 bằng cổ phiếu cho các cổ đông hiện hữu theo tỷ lệ 10:2 với số lượng phát hành thêm là 10.360.809 cổ phiếu và phát hành cổ phiếu theo chương trình lựa chọn cho người lao động (ESOP) năm 2018 với số lượng cổ phần phát hành là 2.467.009 cổ phiếu. Ngày 04 tháng 7 năm 2019, Công ty đã thực hiện sửa đổi lại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh với vốn điều lệ là 621.679.980.000 VND.
- (iii) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông thường niên số 859/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng Cổ đông đã phê duyệt phương án chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi phát hành theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 781/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2018 thành cổ phiếu theo yêu cầu của trái chủ. Nghị quyết Hội đồng quản trị số 2433/NQHĐQT-TNG ngày 30 tháng 10 năm 2019 đã thông qua việc chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi phát hành ngày 12 tháng 12 năm 2018 thành cổ phần phổ thông. Ngày 12 tháng 12 năm 2019, Công ty đã phát hành 3.043.478 cổ phần phổ thông mệnh giá 10.000 VND/cổ phần cho trái chủ dưới hình thức phát hành cổ phiếu để chuyển đổi trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu với giá phát hành là 11.500 VND/cổ phần. Theo đó, tổng số trái phiếu chuyển đổi đã phát hành theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 781/2018/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 4 năm 2018 còn lại là 165 trái phiếu (tương ứng với giá trị theo mệnh giá là 165 tỷ VND), giảm 35 trái phiếu (tương ứng với giá trị theo mệnh giá là 35 tỷ VND).

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	65.211.476	49.340.180
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>65.211.476</i>	<i>49.340.180</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành (*)	65.211.476	49.340.180
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>65.211.476</i>	<i>49.340.180</i>

(*) Gồm 4.685.272 cổ phiếu phổ thông bị hạn chế chuyển nhượng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đô la Mỹ (USD)	7.144.784	400.911

Nợ khó đòi đã xử lý

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty The Children's Place - Disney Store	1.476.984.012	-
Công ty Gama OB	1.103.895.250	-
Công ty Steve & Berrys	653.562.659	-
Công ty Buda Bean	599.415.428	-
Tập đoàn Resources Việt Nam	593.781.199	-
Các đối tượng khác	718.297.423	-
	<u>5.145.935.971</u>	<u>-</u>

Trong năm 2019, Công ty đã tiến hành xóa nợ cho các khoản nợ khó đòi đã trích lập dự phòng 100% từ các năm trước.

23. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; hoạt động sản xuất và kinh doanh của Công ty chủ yếu thực hiện tại số 434/1 đường Bắc Kạn, phường Hoàng Văn Thụ, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong năm, hoạt động chủ yếu của Công ty là sản xuất và kinh doanh các sản phẩm may mặc (xuất khẩu và bán nội địa). Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh. Doanh thu, giá vốn đã được trình bày chi tiết theo doanh thu và giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ tại Thuyết minh số 24 và Thuyết minh số 25.

24. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Tổng doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng	2.727.514.538.176	1.906.375.098.096
Doanh thu gia công	1.688.255.787.888	1.572.316.900.873
Doanh thu bán sản phẩm thời trang	159.745.373.564	134.204.997.976
Doanh thu kinh doanh bất động sản	42.026.077.481	-
	4.617.541.777.109	3.612.896.996.945
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Giảm giá hàng bán	5.318.041.517	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.612.223.735.592	3.612.896.996.945

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Giá vốn hàng bán	2.561.139.119.825	1.576.492.156.712
Giá vốn gia công	1.104.001.862.119	1.331.009.806.569
Giá vốn sản phẩm thời trang đã bán	118.154.213.970	64.418.399.028
Giá vốn bất động sản đã bán	42.022.322.576	-
	3.825.317.518.490	2.971.920.362.309

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.163.903.057.207	1.561.448.214.907
Chi phí nhân công	1.479.423.163.797	1.280.360.936.719
Chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	129.423.455.724	112.871.622.161
Chi phí dịch vụ mua ngoài	205.388.323.295	161.937.274.595
Chi phí khác bằng tiền	272.442.758.858	284.877.345.533
	4.250.580.758.881	3.401.495.393.915

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	517.419.195	28.310.410
Lãi chênh lệch tỷ giá	20.557.321.967	27.679.252.605
	21.074.741.162	27.707.563.015

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	101.227.715.040	91.500.188.015
Lỗ chênh lệch tỷ giá	14.360.047.816	44.692.993.758
Chi phí tài chính khác	20.812.671.949	-
	136.400.434.805	136.193.181.773

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên quản lý	165.259.171.882	143.225.544.684
Chi phí nguyên liệu vật liệu	4.860.580.895	4.888.735.304
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.256.271.356	7.290.750.950
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.454.771.233	1.106.446.637
Chi phí khác bằng tiền	70.496.873.888	54.952.684.326
	249.327.669.254	211.464.161.901
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân công	19.442.079.850	15.802.299.241
Chi phí nguyên liệu vật liệu	12.570.714.711	11.922.401.023
Chi phí vận chuyển	14.953.589.741	14.731.380.421
Chi phí xuất nhập hàng	19.088.429.972	11.431.808.314
Chi phí bán hàng khác	64.057.281.720	47.911.949.831
	130.112.095.994	101.799.838.830

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	52.634.111.936	34.046.549.178
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay (i)	5.862.886.829	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	58.496.998.765	34.046.549.178

(i) Trong năm, Công ty ghi nhận và kê khai bổ sung chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh từ năm 2016 đến năm 2018 của chi nhánh TNG Đại Từ.
 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	288.608.111.034	214.307.019.319
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	7.322.925.217	10.880.906.164
<i>Công: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	7.322.925.217	10.880.906.164
Thu nhập chịu thuế	295.931.036.251	225.187.925.483
Thuế suất	0% và 20%	0%, 15% và 20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52.937.411.936	34.307.549.178
<i>Trừ: Chi phí cho lao động nữ</i>	(303.300.000)	(261.000.000)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	52.634.111.936	34.046.549.178

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với bên liên quan:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thu nhập của Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị	18.508.150.608	12.257.980.347
	18.508.150.608	12.257.980.347

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền chi mua tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm 17.972.298.791 VND (năm 2018 là 16.571.721.028 VND), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm mà chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải trả.

33. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Tạm ứng cổ tức năm 2019

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 55/NQ-HĐQT ngày 08 tháng 01 năm 2020, Hội đồng Quản trị của Công ty phê duyệt Phương án tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2019 bằng tiền mặt với mức chi trả là 8% mệnh giá/cổ phiếu (tương ứng với 800 đồng/cổ phiếu) với ngày đăng ký chốt quyền là ngày 21 tháng 2 năm 2020 và ngày thanh toán là ngày 06 tháng 3 năm 2020.

Niêm yết bổ sung cổ phiếu từ trái phiếu chuyển đổi

Ngày 09 tháng 01 năm 2020, Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam đã cấp giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán cho đợt phát hành cổ phiếu từ trái phiếu chuyển đổi ngày 12 tháng 12 năm 2019 như trình bày ở thuyết minh số 21. Ngày 25 tháng 02 năm 2020, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã chấp thuận cho Công ty niêm yết bổ sung cổ phiếu từ đợt phát hành này.

Giao dịch mua bán trái phiếu chuyển đổi

Ngày 11 tháng 3 năm 2020, Ông Nguyễn Văn Thời – Chủ tịch Hội đồng quản trị của Công ty (“Bên đăng ký mua”) đã đăng ký mua lại 10 trái phiếu chuyển đổi với tổng giá trị theo mệnh giá là 10 tỷ đồng của Công ty từ Quỹ Asam Vietnam Mezzanine Focus Hedge Fund 1 - Tổ chức có liên quan tới thành viên HĐQT ông Kim Hwan Kyoan. Asam Vietnam Mezzanine Focus Hedge Fund 1 (“Bên đăng ký bán”) đã đăng ký bán 10 trái phiếu chuyển đổi tương ứng với đăng ký mua này. Các Bên đăng ký mua và Bên đăng ký bán đang trong quá trình hoàn tất các thủ tục liên quan đến giao dịch chuyển nhượng trái phiếu chuyển đổi này.



Ảnh hưởng COVID-19

Do ảnh hưởng của những diễn biến dịch bệnh COVID-19, ngành nghề hoạt động của Công ty đang có các rủi ro về sự biến động thị trường dật may. Những thay đổi này có thể ảnh hưởng lớn đến những lợi ích và nghĩa vụ kinh tế của Công ty. Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng sự thay đổi của thị trường bởi ảnh hưởng của dịch bệnh COVID-19 và do đó ảnh hưởng đến Công ty là có thể có. Hiện tại, Ban Tổng Giám đốc Công ty đang thận trọng theo dõi và đánh giá ảnh hưởng có thể có của vấn đề này đối với hoạt động của Công ty trong năm 2020.



Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu



Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng



Lương Thị Thúy Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 23 tháng 3 năm 2020

