

UBND tỉnh Thái nguyên  
Công ty CPĐT & TM TNG

-----&-----

Số: 2919 CV/TNG-2018

“V/V công bố thông tin về  
BCTC tháng 11 năm 2018”

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

-----o0o-----

Thái nguyên, ngày 11 tháng 12 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 tháng 11 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)

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. 

**CÔNG TY CPĐT VÀ THƯƠNG MẠI TNG**



**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**

**Tháng 11 năm 2018**

**Mẫu số B01a-DN**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 11 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>1,392,407,368,526</b>	<b>1,110,697,005,651</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>34,380,778,053</b>	<b>10,283,349,259</b>
1. Tiền	111		34,380,778,053	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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>559,151,203,734</b>	<b>432,387,513,494</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		532,572,874,099	405,986,523,142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,732,707,044	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		25,991,558,562	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>747,579,871,001</b>	<b>611,110,170,108</b>
1. Hàng tồn kho	141		754,102,032,979	616,509,903,586
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,522,161,978)	(5,399,733,478)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>51,295,515,738</b>	<b>56,915,972,790</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		18,970,615,061	20,890,658,695
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		32,324,900,677	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>1,196,242,123,281</b>	<b>1,114,992,625,228</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>8,228,992,830</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		8,228,992,830	6,130,199,930
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>967,689,449,589</b>	<b>909,349,386,788</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		946,559,674,892	897,980,451,382
- Nguyên giá	222		1,516,521,528,742	1,386,187,307,926
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(569,961,853,850)	(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		21,129,774,697	11,368,935,406
- Nguyên giá	228		34,870,496,802	23,193,818,261





- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(13,740,722,105)	(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>128,977,397,665</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	128,977,397,665	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>91,346,283,197</b>	<b>76,016,616,882</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	91,346,283,197	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>2,588,649,491,807</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>1,811,483,888,315</b>	<b>1,596,422,283,808</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,519,367,812,101</b>	<b>1,320,951,685,906</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		248,120,924,806	175,287,129,041
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,506,351,998	4,361,436,454
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		12,094,733,190	9,329,511,058
4. Phải trả người lao động	314		51,333,721,675	32,780,283,826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		22,946,722,051	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		41,575,243,096	4,929,005,267
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,130,076,179,450	1,074,965,291,480
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9,713,935,835	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>292,116,076,214</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		292,116,076,214	275,470,597,902
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			

03057  
**CÔNG T**  
**PHẦN Đ**  
**À THƯƠNG**  
**TNG**  
**YÊN - T**



<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>777,165,603,492</b>	<b>629,267,347,071</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>777,165,603,492</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		163,374,192,139	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		163,361,674,138	
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>2,588,649,491,807</b>	<b>2,225,689,630,879</b>

Lập ngày 11 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà

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**

**Tháng 11 năm 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 THÁNG 11 NĂM 2018**

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tháng 11		Lũy 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		279,218,807,599	192,783,062,417	3,319,597,277,724	2,269,137,410,771
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	2,412,086,267
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		279,218,807,599	192,783,062,417	3,319,597,277,724	2,266,725,324,504
4. Giá vốn hàng bán	11		228,571,596,909	157,173,525,598	2,737,189,225,117	1,873,807,766,597
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		50,647,210,690	35,609,536,819	582,408,052,607	392,917,557,907
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,141,619,399	1,075,470,977	21,283,795,145	13,559,454,639
7. Chi phí tài chính	22		8,517,682,672	7,377,709,958	122,907,529,017	80,968,438,646
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7,998,248,460	6,816,074,605	82,152,777,567	66,227,539,753
8. Chi phí bán hàng	25		8,717,973,483	8,496,002,355	92,419,549,048	60,526,065,088
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		13,848,943,213	7,607,236,620	191,238,222,878	135,265,059,886
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		20,704,230,721	13,204,058,863	197,126,546,809	129,717,448,926
11. Thu nhập khác	31		149,696	8,665,210	261,662,880	1,885,289,212
12. Chi phí khác	32		1,964,512,282	3,836,765,097	4,538,422,351	5,115,467,194
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-1,964,362,586	-3,828,099,887	-4,276,759,471	-3,230,177,982
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18,739,868,135	9,375,958,976	192,849,787,338	126,487,270,944
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,615,000,000	1,183,597,963	29,488,113,200	19,178,023,597
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		16,124,868,135	8,192,361,013	163,361,674,138	107,309,247,347
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		326.81	227	3,310.93	2,977
20. Cổ phiếu	90		49,340,180	36,046,614	49,340,180	36,046,614

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Hiệp*

Trần Thị Hiệp

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Thu Hà*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
**Trần Thị Thu Hà**

Lập ngày 11 tháng 12 năm 2018

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH  
**NGUYỄN VĂN THỜI**



**CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG**

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

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

**Báo cáo tài chính**

**Tháng 11 năm 2018**

Mẫu số B03-DN

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Dạng tóm lược)

Tháng 11 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm trước)
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			105,417,582,480	-38,980,343,891
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		-136,431,041,700	-94,492,309,766
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			55,110,888,014	137,939,327,953
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		24,097,428,794	4,466,674,296
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		10,283,349,259	11,782,348,123
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61			0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	70	VII.34	34,380,778,053	16,249,022,419

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

Trần Thị Hiệp

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
**Trần Thị Thu Hà**

Lập ngày 11 tháng 12 năm 2018

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**CHỦ TỊCH**  
**NGUYỄN VĂN THỜI**

**ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ TM TNG**

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

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

**Báo cáo tài chính**

**Tháng 11 năm 2018**

**Mẫu số 09 - DN**

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

**Tháng 11 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 : Kê 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:

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

## 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>30/11/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	3,101,875,517	781,735,297
Tiền gửi ngân hàng	31,278,902,536	9,501,613,962
Tiền đang chuyển		
	<b>34,380,778,053</b>	<b>10,283,349,259</b>

<b>Hàng tồn kho</b>	<b>30/11/2018</b>	<b>12/31/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Hàng mua đang đi trên đường	-	4,099,742,037
Nguyên liệu, vật liệu	272,269,269,442	178,833,596,589
Công cụ, dụng cụ	5,719,612,646	2,922,715,012
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	78,924,034,183	51,566,818,957
Thành phẩm	393,602,103,848	377,234,204,714
Hàng gửi đi bán	982,355,653	1,824,881,720
Hàng hóa	2,604,657,207	27,944,557
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(6,522,161,978)	(5,399,733,478)
	<b>747,579,871,001</b>	<b>611,110,170,108</b>

<b>Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>30/11/2018</b>	<b>12/31/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	32,324,900,677	36,025,314,095
	<b>32,324,900,677</b>	<b>36,025,314,095</b>

<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/01/2018 đến 30/11/2018</b>	<b>Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>192,849,787,338</b>	<b>136,660,500,956</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		<b>6,631,399,497</b>
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		6,631,399,497
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>192,849,787,338</b>	<b>143,291,900,453</b>
<i>Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính</i>	<b>192,849,787,338</b>	<b>143,291,900,453</b>
Thuế suất	0%; 15% và 20%	0%; 15% và 20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>29,488,113,200</b>	<b>21,880,298,083</b>
Chi phí cho lao động nữ		(234,900,000)
<b>Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>29,488,113,200</b>	<b>21,645,398,083</b>



Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Từ 01/01/2018 đến  
30/11/2018

Từ 01/01/2017 đến  
31/12/2017

VND

VND

Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp

163,361,674,138

115,015,102,873

Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm

-

-

Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng

-

-

Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông

163,361,674,138

115,015,102,873

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ

49,340,180

41,117,291

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

3,311

2,331

Mệnh giá cổ phiếu

10,000

10,000

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính tháng 11 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 11 tháng 12 năm 2018

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH  
NGUYỄN VĂN THỜI

