

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ I NĂM 2022

Tháng 04 năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.260.760.020.002	2.025.771.365.606
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32.133.793.645	13.512.403.296
1. Tiền	111		32.133.793.645	13.512.403.296
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A		-	-
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	112B		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		732.259.116.748	718.646.604.849
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		509.038.087.452	585.255.931.638
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		58.791.495.890	48.645.203.680
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		166.743.969.266	87.059.905.391
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.314.435.860)	(2.314.435.860)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1.322.291.777.937	1.159.323.814.454
1. Hàng tồn kho	141		1.343.639.442.077	1.180.671.478.594
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(21.347.664.140)	(21.347.664.140)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		174.075.331.672	134.288.543.007
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		22.745.551.952	19.828.955.575
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		141.712.063.329	106.545.254.117
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9.617.716.391	7.914.333.315
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.389.040.274.324	2.341.603.722.959
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		21.133.119.259	21.133.119.259
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-

3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	21.133.119.259	21.133.119.259
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
II	Tài sản cố định	220	1.500.795.773.259	1.501.377.492.294
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	1.477.103.916.667	1.476.879.696.017
	- Nguyên giá	222	2.523.204.000.799	2.479.109.305.698
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(1.046.100.084.132)	(1.002.229.609.681)
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	23.691.856.592	24.497.796.277
	- Nguyên giá	228	47.422.684.488	47.422.684.488
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(23.730.827.896)	(22.924.888.211)
III	Bất động sản đầu tư	230	32.578.506.706	32.749.074.805
	- Nguyên giá	231	32.946.529.783	32.946.529.783
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(368.023.077)	(197.454.978)
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240	725.863.309.118	671.299.937.275
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	725.863.309.118	671.299.937.275
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	771.150.000	771.150.000
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(771.150.000)	(771.150.000)
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-
VI	VI. Tài sản dài hạn khác	260	108.669.565.982	115.044.099.326
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	85.932.058.056	92.469.742.107
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268	22.737.507.926	22.574.357.219
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	4.649.800.294.326	4.367.375.088.565

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3.196.256.318.320	2.905.123.800.308
I. Nợ ngắn hạn	310		2.657.380.631.612	2.446.996.860.366
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		697.479.700.454	684.290.803.577
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.833.999.466	4.362.358.117
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		11.021.812.713	14.000.599.163
4. Phải trả người lao động	314		68.915.293.562	58.613.285.891
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		15.214.303.926	42.714.852.246
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		2.577.819.388	4.087.831.321
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		16.345.845.879	17.072.612.690
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.831.171.482.792	1.621.710.354.436
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.820.373.432	144.162.925
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		538.875.686.708	458.126.939.942
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		1.127.343.754	1.133.095.507
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		537.748.342.954	456.993.844.435
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-
D. D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.453.543.976.006	1.462.251.288.257
I. I. Vốn chủ sở hữu	410		1.453.543.976.006	1.462.251.288.257
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		926.987.790.000	926.987.790.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		926.987.790.000	926.987.790.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		40.988.785.123	40.988.785.123
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	200.704.720.977	200.704.720.977
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	61.186.798.009	61.186.798.009
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	223.620.462.306	232.327.774.557
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	185.248.262.957	232.327.774.557
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	38.372.199.349	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	4.649.800.294.326	4.367.375.088.565

TT

Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu

TT

Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thời
Chủ tịch Hội đồng quản trị

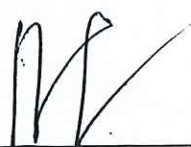
Ngày 18 tháng 04 năm 2022


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I năm 2022

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.259.845.934.993	910.847.968.832	1.259.845.934.993	910.847.968.832
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	1.259.845.934.993	910.847.968.832	1.259.845.934.993	910.847.968.832
4 Giá vốn hàng bán	11	1.102.280.482.302	799.865.117.925	1.102.280.482.302	799.865.117.925
5 Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	157.565.452.691	110.982.850.907	157.565.452.691	110.982.850.907
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	21.997.649.371	7.849.006.632	21.997.649.371	7.849.006.632
7 Chi phí tài chính	22	38.835.971.302	32.329.398.247	38.835.971.302	32.329.398.247
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	33.990.202.877	30.641.893.740	33.990.202.877	30.641.893.740
8 Chi phí bán hàng	25	12.739.946.379	15.645.624.990	12.739.946.379	15.645.624.990
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	81.541.845.498	44.076.493.146	81.541.845.498	44.076.493.146
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	46.445.338.883	26.780.341.156	46.445.338.883	26.780.341.156
11 Thu nhập khác	31	426.470.668	120.198.427	426.470.668	120.198.427
12 Chi phí khác	32	901.106.851	206.285.199	901.106.851	206.285.199
13 Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	-474.636.183	-86.086.772	-474.636.183	-86.086.772
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	45.970.702.700	26.694.254.384	45.970.702.700	26.694.254.384
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	7.598.503.351	4.604.042.991	7.598.503.351	4.604.042.991
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	38.372.199.349	22.090.211.393	38.372.199.349	22.090.211.393
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	414	299	414	299
19 Cổ phiếu	90	92.698.779	73.996.005	92.698.779	73.996.005


Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu


Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Thờ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày 18 tháng 04 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp trực tiếp
Quý I Năm 2022

Đơn vị: VND

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)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.343.437.135.871	878.983.517.016
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(892.387.913.636)	(689.357.429.082)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(523.650.812.882)	(355.976.503.996)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(26.722.966.359)	(22.874.294.187)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(13.140.715.839)	(10.837.180.338)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		34.617.388.813	53.208.439.357
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(88.091.128.547)	(57.535.383.580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(165.939.012.579)	(204.388.834.810)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(89.358.313.951)	(108.928.746.841)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(89.358.313.951)	(108.928.746.841)
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		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.383.749.843.522	1.038.236.123.770
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1.030.830.401.699)	(670.922.351.353)
5. Tiền chi trả nợ dài hạn	35		(45.167.943.335)	(3.138.465.671)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(33.832.781.609)	(29.598.402.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		273.918.716.879	334.576.904.746
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		18.621.390.349	21.259.323.095

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

MẪU SỐ B 03-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	13.512.403.296	132.575.319.775
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	32.133.793.645	153.834.642.870

Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu

Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng




Nguyễn Văn Thời
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 18 tháng 04 năm 2022



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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 ngày 12 tháng 11 năm 1979 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Thái (nay là tỉnh Thái Nguyên). 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 10 tháng 12 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Nguyên cấp cho Công ty, vốn điều lệ của Công ty là 926.987.790.000 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.

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;

- Sản xuất, bán buôn, bán lẻ trang thiết bị y tế.

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.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ KỶ KẾ TOÁN

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.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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 riêng 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 kỳ hoạt động. 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.

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, 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

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 tiền thuê đất, chi phí nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, tài sản trên đất, chi phí sửa chữa tài sản cố định, chi phí mua bảo hiểm tài sản, và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất thể hiện số tiền thuê đất đã được trả trước. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất là 27 năm.

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

Chi phí bảo hiểm tài sản thể hiện chi phí bảo hiểm cho tài sản phát sinh hàng năm và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tối đa không quá 12 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định thể hiện chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tối đa không quá 3 năm.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo 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.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty là bên cho thuê

Công ty ghi nhận giá trị tài sản cho thuê tài chính là khoản phải thu bằng giá trị đầu tư thuần trong hợp đồng thuê tài chính. Doanh thu từ thuê tài chính được phân bổ vào các kỳ kế toán nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên tổng số dư đầu tư thuần cho thuê tài chính. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu

330
NG
ÁN Đ
ƯƠN
CNC
ÊN - 7

nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

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:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	4 - 50
Máy móc và thiết bị	3 - 25
Thiết bị văn phòng	3 - 9
Phương tiện vận tải	6 - 10
Tài sản khác	5 - 7

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 5-7 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm một phần diện tích thương mại và các căn hộ cho thuê tại 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 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 kỳ hoạt động.

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.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được ghi giảm phần nợ gốc của trái phiếu. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ bằng cách ghi tăng giá trị nợ gốc và ghi nhận vào chi phí tài chính hoặc vốn hóa phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu.

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. 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.

Tại thời điểm đáo hạn trái phiếu chuyển đổi hoặc trái chủ thực hiện quyền chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu:

- Trường hợp người nắm giữ trái phiếu không thực hiện quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu, phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm tương ứng với số tiền hoàn trả gốc trái phiếu;
- Trường hợp người nắm giữ trái phiếu thực hiện quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu, phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm và vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi tăng tương ứng với mệnh giá số cổ phiếu phát hành thêm. Phần chênh lệch giữa giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi lớn hơn giá trị cổ phiếu phát hành thêm tính theo mệnh giá được ghi nhận là khoản thặng dư vốn cổ phần.

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 kỳ hoạt động 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 kỳ 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 kỳ. 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 kỳ 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 30 tháng 6 năm 2021, 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 kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ 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 thuần.

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 kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tiền mặt	1.231.015.900	1.542.504.234
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	30.902.777.745	11.969.899.062
	32.133.793.645	13.512.403.296

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty The Children's Place., Ltd	170.020.890.327	84.925.052.478
Công ty Comtextile (H.K) Ltd	58.110.782.505	91.657.452.992
Công ty Desipro Pte. Ltd.	129.671.425.298	80.527.037.481
Các khách hàng khác	151.234.989.322	328.146.388.687
	509.038.087.452	585.255.931.638

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a. Ngắn hạn	166.743.969.266	87.059.905.391
	166.743.969.266	87.059.905.391
b. Dài hạn	21.133.119.259	21.133.119.259
	21.133.119.259	21.133.119.259

7. NỢ XẤU

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
			VND			VND
Viện công nghệ môi trường và biến đổi khí hậu	2.182.208.600		Dưới 2 năm	2.182.208.600		Dưới 2 năm
Công ty TNHH Pearl Global Việt Nam	132.227.260		Dưới 2 năm	132.227.260		Dưới 2 năm
	2.314.435.860			2.314.435.860		

8. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
		VND		VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	90.559.307.771	-
Nguyên liệu, vật liệu	649.744.297.075	(11.004.864.984)	483.312.145.584	(11.004.864.984)
Công cụ, dụng cụ	4.446.016.421	-	4.272.920.396	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	344.674.619.192	-	222.194.065.956	-
Thành phẩm, hàng hóa	344.783.589.752	(10.342.799.156)	380.333.038.887	(10.342.799.156)
	1.343.648.522.440	(21.347.664.140)	1.180.671.478.594	(21.347.664.140)

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
a. Ngắn hạn	22.745.551.952	19.828.955.575
b. Dài hạn	85.932.058.056	115.044.099.326

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

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận tải VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu kỳ	1.185.032.722.897	1.278.020.870.081	4.739.648.805	8.890.863.927	2.425.199.988	2.479.109.305.698
Số dư cuối kỳ	1.189.964.983.248	1.317.387.278.431	4.535.675.205	8.890.863.927	2.425.199.988	2.523.204.000.799
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY						
KẾ						
Số dư đầu kỳ	299.835.055.661	689.741.973.273	4.542.734.041	6.286.957.296	1.822.889.410	1.002.229.609.681
Số dư cuối kỳ	314.075.538.263	719.198.332.499	4.383.530.927	6.541.900.308	1.900.782.135	1.046.100.084.132
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu kỳ	885.197.667.236	588.278.896.808	196.914.764	2.603.906.631	602.310.578	1.476.879.696.017
Tại ngày cuối kỳ	875.889.444.985	598.188.945.932	152.144.278	2.348.963.619	524.417.853	1.477.103.916.667

Như trình bày tại Thuyết minh số 20 và 21, Công ty đã thế chấp máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải, nhà xưởng và vật kiến trúc để đảm bảo cho các khoản tiền vay tại các ngân hàng thương mại và tổ chức tín dụng.



11. 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 kỳ	19.783.250.377	27.639.434.111	47.422.684.488
Số dư cuối kỳ	19.783.250.377	27.639.434.111	47.422.684.488
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu kỳ	2.624.105.647	20.300.782.564	43.225.670.775
Số dư cuối kỳ	2.816.997.133	20.913.830.763	23.730.827.896
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu kỳ	17.159.144.730	7.338.651.547	24.497.796.277
Tại ngày cuối kỳ	16.966.253.244	6.725.603.348	23.691.856.592

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư đầu kỳ	32.946.529.783
Số dư cuối kỳ	32.946.529.783
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư đầu kỳ	197.454.978
Số dư cuối kỳ	368.023.077
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày đầu kỳ	32.749.074.805
Tại ngày cuối kỳ	32.578.506.706

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 03 năm 2022 cần được trình bày. Tại thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng, Công ty chưa đánh giá lại giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	725.863.309.118	671.299.937.275
	725.863.309.118	671.299.937.275

Như trình bày tại Thuyết minh số 20, 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.

14. 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 03 năm 2022, 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 doanh nghiệp (VND)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ theo đăng ký doanh nghiệp (%)	Số vốn đã góp tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 (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) Tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2022, Công ty Cổ phần Xây lắp điện Bắc Thái không còn hoạt động. 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.

Các công ty con của Công ty và Công ty liên kết - Công ty TNHH Golf Yên Bình TNG chưa đi vào hoạt động. Công ty liên kết - Công ty Cổ phần Xây lắp điện Bắc Thái đã tạm dừng hoạt động sản xuất kinh doanh và đang trong quá trình làm thủ tục giải thể.

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.

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty trách nhiệm hữu hạn YKK Việt Nam	75.163.004.908	57.939.780.497
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Trung Dũng	13.838.881.238	11.112.847.870
Công ty khác	608.477.814.308	615.238.175.210
	697.479.700.454	684.290.803.577

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Công ty Uni-Estern Sportswear MFG.ltd	7.303.523.630	
Các đối tượng khác	4.530.475.836	4.362.358.117
	11.833.999.466	4.362.358.117

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.598.503.351	12.918.938.723
Thuế thu nhập cá nhân	553.610.356	921.720.929
Các khoản phải nộp khác	11.243.589.829	159.939.511
	19.395.703.536	14.000.599.163

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Lãi vay dự trả	1.369.427.397	3.940.948.330
Các khoản khác	13.844.876.529	38.773.903.916
	15.214.303.926	42.714.852.246

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	-	1.152.838.591
Các khoản phải trả, phải nộp khác	16.345.845.879	15.919.774.099
	16.345.845.879	17.072.612.690

20. VAY NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.584.163.561.322	1.329.396.387.322
Nợ dài hạn đến hạn trả	111.007.921.470	156.313.967.114
Trái phiếu đến kỳ hạn	136.000.000.000	136.000.000.000
	1.831.171.482.792	1.621.710.354.436

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

MẪU SỐ B 09-DN

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

Vay ngắn hạn

Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt nam – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội – CN Thái Nguyên
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Bank - CN Thái Nguyên
Các khoản vay ngắn hạn khác

Nợ dài hạn đến hạn trả

Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Quân đội – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Công thương Việt Nam – CN Thái Nguyên
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam – CN Thái Nguyên

Trái phiếu đến kỳ hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
	1.584.163.561.322	1.329.396.387.322
	499.770.004.520	461.793.602.597
	961.559.108.556	751.856.315.721
	69.715.650.438	69.715.650.438
	45.809.747.808	45.721.768.566
	7.309.050.000	309.050.000
	111.007.921.470	156.313.967.114
	65.147.615.494	93.424.748.694
	3.507.622.061	5.838.762.956
	7.291.165.521	10.301.764.272
	35.061.518.394	46.748.691.192
	136.000.000.000	136.000.000.000
	1.831.171.482.792	1.621.710.354.436

VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số đầu kỳ	926.987.790.000	40.988.785.123	55.419.591	200.704.720.977	61.186.798.009	232.843.496.745	1.462.767.010.445
Số cuối kỳ	926.987.790.000	40.988.785.123	55.419.591	200.704.720.977	61.186.798.009	223.620.462.306	1.453.543.976.006

HAI
MA
UT
Y
/23


Cổ phiếu


	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	92.698.779	92.698.779
Cổ phiếu phổ thông	92.698.779	92.698.779
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành (*)	92.698.779	92.698.779
Cổ phiếu phổ thông	92.698.779	92.698.779


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

21. CÁC CHỈ TIÊU KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.259.845.934.993	910.847.968.832
Giá vốn hàng bán	1.102.280.482.302	799.865.117.925
Doanh thu hoạt động tài chính	21.997.649.371	7.849.006.632
Chi phí tài chính	38.835.971.302	32.329.398.247
Lãi vay	33.990.202.877	30.641.893.740
Chi phí tài chính khác	4.845.768.425	1.687.504.507


Tạ Thị Thu Hương
Người lập biểu


Trần Thị Thu Hà
Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Thời
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Ngày 18 tháng 04 năm 2022

