

**UBND tỉnh Thái nguyên**  
**Công ty CPĐT & TM TNG**

-----&-----

Số: 3656 CV/TNG-2021

"V/V công bố thông tin  
BCTC Hợp nhất Quý 3 năm 2021"

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

-----o0o-----

Thái nguyên, ngày 18 tháng 10 năm 2021

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: Đào Đức Thanh
  6. Nội dung của thông tin công bố:  
**Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 3 năm 2021**
    - 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)
  7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: **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**

UBND TỈNH THÁI NGUYÊN  
Công ty CPĐT & TM TNG

-----&-----

Số: 3658 /CV-TNG

**“V/v giải trình lợi nhuận BCTC hợp  
nhất Quý 3 năm 2021 tăng so với cùng  
kỳ”**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc  
-----o0o-----

Thái Nguyên, ngày 18 tháng 10 năm 2021

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

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

Về vấn đề này, Công ty cổ phần đầu tư và thương mại TNG (TNG) xin được giải trình biến động của lợi nhuận sau thuế quý 3 năm 2021 so với cùng kỳ năm 2020 trong báo cáo tài chính Công ty như sau:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 3/2020 : 64.970.677.248 đồng
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN quý 3/2021 : 85.242.543.427 đồng

Chênh lệch tăng: **20.271.866.179** đồng tương ứng với tỷ lệ tăng **31.2%** so với cùng kỳ.

**Nguyên nhân:**

Ngay từ đầu năm TNG đã định hướng được việc tập chung vào khai thác, tăng tỷ trọng các khách hàng FOB chủ đạo cùng với việc khách hàng dịch chuyển đơn hàng từ các nước bị ảnh hưởng bởi dịch bệnh sang Việt Nam cũng như xác định được rõ dòng hàng mục tiêu do vậy TNG tập chung vào các dòng sản phẩm kỹ thuật, dòng sản phẩm cao cấp hơn cùng với việc áp dụng triệt để các giải pháp quản trị tăng NSLĐ nâng cao hiệu quả SXKD.

Lãi gộp trên doanh thu quý 3 năm 2021 tăng 1% so cùng kỳ đồng thời chi phí bán hàng, chi phí khác giảm so cùng kỳ 1.35%.

Do vậy lợi nhuận Quý 3 năm 2021 tăng so cùng kỳ 31.2%

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

Trân trọng!

**Nơi nhận :**

- Như kính gửi
- Lưu VT.

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



**CHỦ TỊCH  
NGUYỄN VĂN THỜI**



**CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG**

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

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

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý III Năm tài chính 2021

Mẫu số B01-DN/HN

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

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>1,994,703,510,577</b>	<b>1,700,797,108,774</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>50,219,499,243</b>	<b>132,575,319,775</b>
1. Tiền	111		20,219,499,243	32,575,319,775
2. Các khoản tương đương tiền	112		30,000,000,000	100,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A		30,000,000,000	100,000,000,000
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	112B		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>868,430,582,535</b>	<b>451,097,742,708</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		765,110,042,460	392,545,454,655
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,312,004,246	4,161,812,843
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		98,190,744,429	56,857,440,608
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,182,208,600)	(2,466,965,398)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>916,819,623,468</b>	<b>1,025,610,355,903</b>
1. Hàng tồn kho	141		931,452,688,446	1,036,296,470,379
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(14,633,064,978)	(10,686,114,476)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>159,233,805,331</b>	<b>91,513,690,388</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		16,615,248,098	19,110,841,416
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		142,618,557,233	72,402,848,972
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2,190,455,543,674</b>	<b>1,854,157,881,567</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>12,911,119,259</b>	<b>13,184,851,859</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		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		12,911,119,259	13,184,851,859



7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>1,385,669,914,446</b>	<b>1,250,422,211,883</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	1,360,994,440,369	1,223,696,318,856
- Nguyên giá	222	2,320,414,183,537	2,067,180,938,827
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(959,419,743,168)	(843,484,619,971)
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	24,675,474,077	26,725,893,027
- Nguyên giá	228	46,792,572,208	46,340,526,753
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(22,117,098,131)	(19,614,633,726)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>21,273,665,976</b>	<b>49,120,069,783</b>
- Nguyên giá	231	21,936,131,866	49,913,624,086
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	(662,465,890)	(793,554,303)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>663,656,826,467</b>	<b>451,332,194,267</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	663,656,826,467	451,332,194,267
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>-</b>	<b>-</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>106,944,017,526</b>	<b>90,098,553,775</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	84,369,660,307	90,098,553,775
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	22,574,357,219	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>4,185,159,054,251</b>	<b>3,554,954,990,341</b>

30572  
NG TY  
ÁN ĐẤU  
ƯƠNG  
TNG  
EN - T. T

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>2,854,411,302,622</b>	<b>2,406,975,057,430</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2,210,860,189,215</b>	<b>1,836,291,728,670</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		425,386,004,722	410,418,072,190
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31,052,010,119	29,724,503,476
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		34,075,860,994	11,360,012,396
4. Phải trả người lao động	314		56,455,905,121	32,722,320,900
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		23,032,241,922	39,128,141,563
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		15,319,626,071	17,454,743,093
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,622,005,822,300	1,282,023,775,970
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,532,717,966	13,460,159,082
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>643,551,113,407</b>	<b>570,683,328,760</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	1,138,847,260	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	642,412,266,147	570,683,328,760
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	-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>1,330,747,751,629</b>	<b>1,147,979,932,911</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>1,330,747,751,629</b>	<b>1,147,979,932,911</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	795,369,510,000	739,960,050,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	795,369,510,000	739,960,050,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	40,988,785,123	37,398,245,123
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	193,024,556,843
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	61,186,798,009	53,506,633,875
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	232,442,517,929	124,035,027,479
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	63,659,706,800	124,035,027,479
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	168,782,811,129	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</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>4,185,159,054,251</b>	<b>3,554,954,990,341</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*hư*

Tạ Thị Thu Hương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Trần Thị Thu Hà*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2021

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 hợp nhất****Quý III Năm tài chính 2021****Mẫu số B02- DN/HN**

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ III.2021**

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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		1,709,682,235,082	1,690,758,736,483	4,080,497,987,631	3,530,010,474,697
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	789,294,824	-	789,294,824
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,709,682,235,082	1,689,969,441,659	4,080,497,987,631	3,529,221,179,873
4. Giá vốn hàng bán	11		1,469,249,374,356	1,468,661,481,168	3,518,992,855,934	2,996,822,293,732
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		240,432,860,726	221,307,960,491	561,505,131,697	532,398,886,141
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		24,416,852,663	12,583,026,458	40,973,388,377	25,406,618,705
7. Chi phí tài chính	22		45,802,397,218	37,341,449,909	119,170,074,351	106,464,534,464
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		38,404,504,167	34,968,197,088	102,113,694,849	96,572,694,454
8. Chi phí bán hàng	25		27,125,466,656	45,388,955,899	66,680,122,902	118,958,440,922
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		86,356,133,154	65,953,132,117	210,276,136,483	162,365,405,435
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		105,565,716,361	85,207,449,024	206,352,186,338	170,017,124,025
11. Thu nhập khác	31		918,659,343	277,298,708	1,535,358,871	927,685,483
12. Chi phí khác	32		3,577,504,307	7,198,928,798	4,534,760,716	15,420,587,506
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-2,658,844,964	-6,921,630,090	-2,999,401,845	-14,492,902,023
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		102,906,871,397	78,285,818,934	203,352,784,493	155,524,222,002
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		17,664,327,970	13,315,141,686	34,569,973,364	26,449,917,690
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		85,242,543,427	64,970,677,248	168,782,811,129	129,074,304,312
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,072	878	2,122	1,744
20. Cổ phiếu	90		79,536,951	73,996,005	79,536,951	73,996,005

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Tạ Thị Thu Hương

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**

**Quý III Năm tài chính 2021**

Mẫu số B03-DN/HN

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp trực tiếp)

9 Tháng năm 2021

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>			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		3,711,938,403,997	3,110,497,269,359
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2,589,271,755,058)	(1,956,475,976,142)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,038,536,891,865)	(1,152,449,987,461)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(102,113,694,849)	(80,678,937,002)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(14,292,180,338)	(26,419,749,892)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		63,238,037,385	135,504,043,418
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(195,626,059,020)	(179,774,525,362)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(164,664,139,748)</b>	<b>(149,797,863,082)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(452,970,964,095)	(381,583,355,036)
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		70,000,000,000	20,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(382,970,964,095)</b>	<b>(361,583,355,036)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền 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		3,692,324,052,598	3,245,041,512,277
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3,146,537,323,242)	(2,521,240,766,388)
5. Tiền chi trả nợ dài hạn	35		(50,889,244,721)	(163,099,944,822)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(29,622,187,213)	(52,169,180,800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>465,275,297,422</b>	<b>508,531,620,267</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(82,359,806,421)</b>	<b>(2,849,597,851)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>132,575,319,775</b>	<b>292,672,045,402</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,985,889	1,497,340,644
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>50,219,499,243</b>	<b>291,319,788,195</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*nm*

Tạ Thị Thu Hương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*nm*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Trần Thị Thu Hà



Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH  
NGUYỄN VĂN THỜI

Ngày 18 tháng 10 năm 2021

**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**

**Quý III Năm tài chính 2021**

**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 HỢP NHẤT CHỌN LỌC**

**9 tháng năm 2021**

### **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 :
  - May trang phục ( trừ trang phục từ da lông thú)
  - Sản xuất trang phục dệt kim, đan móc.
  - Sản xuất giấy nhãn, bì nhãn, bao bì từ giấy và bì ( 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, Chi tiết: 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.
  - Giặt là làm sạch các sản phẩm dệt vải lông thú. Chi tiết: Giặt, là công nghiệp các sản phẩm may mặc.
  - Hoạt động các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động việc làm
  - Giáo dục khác chưa được phân vào đâu ( đào tạo nghề may công nghiệp, dạy ngoại ngữ)
  - Sản xuất hàng dệt sẵn ( trừ trang phục)
  - Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng. Chi tiết: Sản xuất trang thiết bị y t
  - Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn trang thiết bị y tế.
  - Bán lẻ thuốc, dụng cụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ trang thiết bị y tế.

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

- 1- Niên độ kế toán ( bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021).
- 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:

**Năm 2021**

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



Tài sản cố định vô hình và hao mòn

- Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất không thời hạn không thực hiện trích khấu hao.

- Các phần mềm quản lý hàng tồn kho, tiền lương, điều hành sản xuất và kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3- 8 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản.

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

4 - Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu cung cấp hàng hoá : Được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

5 - Chuyển đổi ngoại tệ

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

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

## 6 - Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong quý. Số thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt nam.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2021	31/12/2020
	VND	VND
Tiền mặt	3,998,949,369	903,160,677
Tiền gửi ngân hàng	16,220,549,874	31,672,159,098
Tiền gửi có kỳ hạn	30,000,000,000	100,000,000,000
	<b>50,219,499,243</b>	<b>132,575,319,775</b>

Hàng tồn kho	30/09/2021	31/12/2020
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	29,986,738,502
Nguyên liệu, vật liệu	384,766,805,615	300,430,706,408
Công cụ, dụng cụ	5,604,659,294	4,902,700,977
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	239,009,379,783	215,525,625,423
* Trong đó: Chi phí dở dang xây dựng tòa nhà TNG Village ( bất động sản kinh doanh)	45,039,725,082	59,823,862,231
Thành phẩm	302,071,843,754	485,450,699,069
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(14,633,064,978)	(10,686,114,476)
	<b>916,819,623,468</b>	<b>1,025,610,355,903</b>

Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2021	31/12/2020
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	142,618,557,233	72,402,848,972
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
	<b>142,618,557,233</b>	<b>72,402,848,972</b>

Thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND



<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>203,352,784,493</b>	<b>155,524,222,002</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
Trừ: Thu nhập không chịu thuế (*)		
Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>203,352,784,493</b>	<b>155,524,222,002</b>
<i>Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính</i>	<b>203,352,784,493</b>	<b>155,524,222,002</b>
<i>Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác</i>		
Thuế suất	0%; 5% và 20%	0%; 5% và 20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>34,569,973,364</b>	<b>26,449,917,690</b>
Tăng do quyết toán thuế		
Chi phí cho lao động nữ		
<b>Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>34,569,973,364</b>	<b>26,449,917,690</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021 VND</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020 VND</b>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>168,782,811,129</b>	<b>129,074,304,312</b>
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>168,782,811,129</b>	<b>129,074,304,312</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	79,536,951	73,996,005
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>2,122</b>	<b>1,744</b>
Mệnh giá cổ phiếu	10,000	10,000

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2021

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Tạ Thị Thu Hương

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
**Trần Thị Thu Hà**

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2021

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH  
**NGUYỄN VĂN THỜI**