

UBND tỉnh Thái nguyên
Công ty CPĐT & TM TNG

-----&-----

Số: 1561/CV/TNG-2016

“V/V công bố thông tin về
BCTC quý 3 năm 2016”

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


-----o0o-----

Thái nguyên, ngày 15 tháng 10 năm 2016

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

1. Tên công ty: **Công ty cổ phần đầu tư & thương mại TNG.**
 2. Mã chứng khoán: **TNG.**
 3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 434/1 đường Bắc Kạn – Phường Hoàng văn Thụ Thành phố Thái Nguyên - Tỉnh Thái nguyên.
 4. Điện thoại: 0280 3858508 / Máy lẻ : 140 Fax : 02803 856408
 5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Văn Đức
 6. Nội dung của thông tin công bố:
Báo cáo tài chính quý 3 năm 2016
 - 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

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

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

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

Báo cáo tài chính

Quý 3 Năm tài chính 2016

Mẫu số B01a-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		789,215,675,096	701,124,921,431
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13,477,813,198	56,463,716,439
1. Tiền	111		13,477,813,198	56,463,716,439
2. Các khoản tương đương tiền	112			
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		345,578,956,415	263,353,979,893
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		317,830,618,125	253,977,185,493
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,844,611,583	992,573,523
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			76,200,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		22,131,740,238	13,638,145,013
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,228,013,531)	(5,330,124,136)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		391,494,795,665	348,279,238,073
1. Hàng tồn kho	141		395,246,263,787	352,030,706,195
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,751,468,122)	(3,751,468,122)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		38,664,109,818	33,027,987,026
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,137,574,530	8,923,816,028
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		26,526,535,288	24,104,170,998
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,038,824,941,347	912,521,283,611
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,309,115,880	473,684,063
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		2,548,636,000	
6. Phải thu dài hạn khác	216		760,479,880	473,684,063
II. Tài sản cố định	220		877,771,832,082	734,559,370,183
1. Tài sản cố định hữu hình	221		863,324,862,526	686,768,949,561
- Nguyên giá	222		1,236,664,402,924	1,004,171,595,023
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(373,339,540,398)	(317,402,645,462)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		5,989,637,473	8,351,748,379
- Nguyên giá	225		10,108,822,322	12,894,064,307
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(4,119,184,849)	(4,542,315,928)
3. Tài sản cố định vô hình	227		8,457,332,083	39,438,672,243



- Nguyên giá	228	17,618,360,644	46,439,198,459
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(9,161,028,561)	(7,000,526,216)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	118,749,091,134	157,323,660,200
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	118,749,091,134	157,323,660,200
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	4,271,150,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(771,150,000)	(4,271,150,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	38,994,902,251	20,164,569,165
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	38,994,902,251	20,164,569,165
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,828,040,616,443	1,613,646,205,042

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,333,948,575,680	1,185,566,716,281
I. Nợ ngắn hạn	310		980,427,171,110	912,019,139,264
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		130,023,205,599	197,072,099,822
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5,383,882,652	258,907,704
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		9,168,011,350	5,941,072,484
4. Phải trả người lao động	314		32,067,645,783	29,091,239,018
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,312,026,847	11,166,841,076
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		21,108,271,601	1,246,096,481
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		774,868,802,807	666,729,421,508
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4,495,324,471	513,461,171
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		353,521,404,570	273,547,577,017
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		353,521,404,570	273,547,577,017
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			

600305
CÔNG TY
PHÂN ĐÃ
THƯƠNG
TNG
LUYÊN - T. T

13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	494,092,040,763	428,079,488,761
I. Vốn chủ sở hữu	410	494,092,040,763	428,079,488,761
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	298,221,270,000	294,818,480,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	298,221,270,000	294,818,480,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	29,565,783,005	29,615,225,005
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	48,998,780,172	44,927,956,783
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	17,564,975,246	10,613,188,342
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	99,685,812,749	48,049,219,040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	29,622,127,000	48,049,219,040
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	70,063,685,748	
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	1,828,040,616,443	1,613,646,205,042

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy 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 3 Năm tài chính 2016

Mẫu số B02- DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ III NĂM 2016

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		595,195,240,268	626,730,326,144	1,451,442,133,414	1,424,216,544,876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		595,195,240,268	626,730,326,144	1,451,442,133,414	1,424,216,544,876
4. Giá vốn hàng bán	11		494,941,758,385	528,962,427,322	1,197,920,457,658	1,165,926,758,907
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		100,253,481,883	97,767,898,822	253,521,675,756	258,289,785,969
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,217,023,662	12,620,728,490	9,484,442,147	15,768,960,671
7. Chi phí tài chính	22		20,248,299,554	12,003,420,935	57,301,830,537	51,604,104,006
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15,716,678,716	11,910,433,053	44,949,657,699	42,280,746,909
8. Chi phí bán hàng	25		9,760,731,322	12,768,033,831	19,704,197,888	29,026,345,660
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		37,486,755,968	53,465,870,519	107,866,487,497	122,111,800,605
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		33,974,718,701	32,151,302,027	78,133,601,981	71,316,496,369
11. Thu nhập khác	31		541,136,005	1,038,709,458	4,434,164,652	1,726,312,479
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		541,136,005	1,038,709,458	4,434,164,652	1,726,312,479
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		34,515,854,706	33,190,011,485	82,567,766,633	73,042,808,848
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		5,065,280,049	8,248,816,232	12,504,080,885	14,082,436,339
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		29,450,574,657	24,941,195,253	70,063,685,748	58,960,372,509
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		988	1,232	2,349	2,913
20. Cổ phiếu	90		29,822,127	20,241,175	29,822,127	20,241,175

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

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

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

Báo cáo tài chính

Quý 3 Năm tài chính 2016

Mẫu số B03-DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ quý 1 đến quý 3 năm 2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				0
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,370,961,913,794	1,288,549,307,265
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-1,077,248,291,693	-941,820,219,155
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-459,064,008,054	-340,799,669,547
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-44,949,657,699	-42,280,746,909
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-11,414,528,273	-6,788,380,577
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		105,743,826,280	44,880,497,412
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-63,177,870,107	-84,674,837,327
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-179,148,615,752	-82,934,048,838
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-67,234,222,754	-43,049,983,139
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-3,117,836,000	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		645,400,000	699,741,194
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		-69,706,658,754	-42,350,241,945
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		16,501,628,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,474,791,493,260	1,283,161,039,864
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-1,196,812,134,756	-1,100,109,383,874
5. Tiền chi trả nợ dài hạn	35		-88,611,615,239	-55,476,853,071
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-9,341,120,040
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		205,869,371,265	118,233,682,879
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		-42,985,903,241	-7,050,607,904
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		56,463,716,439	56,463,716,439
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	VII.34	13,477,813,198	49,413,108,535

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà



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: 140 - Fax: 02803 856408

Báo cáo tài chính

Quý 3 Năm tài chính 2016

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

Quý 3 năm 2016

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 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016).
- 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 2016
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 40
Máy móc và thiết bị	3-10
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Phương tiện vận tải	6 - 8
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	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt	3,717,267,357	1,556,185,710
Tiền gửi ngân hàng	9,760,545,841	54,907,530,729
Tiền đang chuyển		
	13,477,813,198	56,463,716,439
Hàng tồn kho	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường		33,218,985,917
Nguyên liệu, vật liệu	129,624,794,309	138,437,637,516
Công cụ, dụng cụ	2,424,896,326	1,124,475,795
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	53,630,294,955	43,547,030,284
Thành phẩm	203,431,300,462	135,702,576,683
Hàng gửi đi bán	5,878,816,825	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(3,751,468,122)	(3,751,468,122)
	391,238,634,756	348,279,238,073
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	26,526,535,288	24,104,170,998
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước + Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
	26,526,535,288	24,104,170,998
Thuế thu nhập doanh nghiệp	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	82,567,766,633	88,030,752,814
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
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		
Thu nhập chịu thuế	82,567,766,633	88,030,752,814
Trong đó: Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chính	82,567,766,633	88,030,752,814
Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác		
Thuế suất	15% và 20%	15% và 20%;22%

Thuế thu nhập doanh nghiệp	12,504,080,885	17,027,073,774
Tăng do quyết toán thuế		
Chi phí cho lao động nữ		(296,700,000)
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	12,504,080,885	16,730,373,774
	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70,063,685,748	71,300,379,040
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	70,063,685,748	71,300,379,040
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	29,822,127	23,546,937
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2,349	3,028
Mệnh giá cổ phiếu	10,000	10,000

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính quý 3 năm 2016

1. Chỉ tiêu doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 3 năm 2016 giảm so với cùng kỳ là 5% nguyên nhân do thay đổi cơ cấu đơn hàng FOB và hàng gia công, tuy nhiên lũy kế 9 tháng năm 2016 vẫn tăng trưởng 2% so với cùng kỳ.

2. Tỷ lệ lãi gộp lũy kế 9 tháng năm 2016 có biến động giảm so với cùng kỳ là do một số nguyên chính sau :

2.1 Tiền lương tối thiểu vùng tăng 12,7%

2.2 Chi phí khấu hao tăng do Dự án đầu tư mới đi vào hoạt động

2.3 Chưa khai thác hết công suất của các dự án mới đưa vào hoạt động (Dự án nhà máy TNG Đại Từ, dự án Trung tâm thiết kế thời trang TNG)

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI