

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

Số: 635 /CV/TNG-2015
“V/V công bố thông tin về
BCTC tháng 4.2015”

Cộng hoà xã hội chủ nghĩa Việt Nam
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
-----o0o-----

Thái Nguyên, ngày 11 tháng 05 năm 2015

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: 160 Đường Minh cầu - TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái nguyên.
 4. Điện thoại: 0280 3858508 / Máy lẻ : 115 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 4 năm 2015
 - Bảng cân đối kế toán.
 - Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.
 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Dạng tóm lược)
 - 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. *TT*

CÔNG TY CPĐT VÀ THƯƠNG MẠI TNG



**CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI**

CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Địa chỉ: 160 - Đường Minh Cầu - TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

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

Báo cáo tài chính**Tháng 4 năm 2015****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 GIỮA NIÊN ĐỘ****(Dạng đầy đủ)****Tại ngày 30 tháng 4 năm 2015**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		764,114,529,758	537,500,748,456
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,197,026,704	14,227,312,430
1. Tiền	111		6,197,026,704	14,227,312,430
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		238,232,075,666	176,219,300,751
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		170,989,685,083	164,641,543,232
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,624,191,460	4,115,454,695
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		57,153,242,930	12,997,346,631
- Phải thu khác 1388	136B		49,772,704,844	8,377,227,659
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5,535,043,807)	(5,535,043,807)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		487,406,515,387	324,797,838,494
1. Hàng tồn kho	141		488,719,135,441	327,836,278,315
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,312,620,054)	(3,038,439,821)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32,278,912,001	22,256,296,781
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9,314,932,652	6,241,962,269
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		21,152,807,376	12,384,691,655
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1,811,171,973	3,629,642,857
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		716,212,472,719	660,408,814,288
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		593,771,711,474	567,746,269,468
1. Tài sản cố định hữu hình	221		544,358,518,804	508,632,621,883
- Nguyên giá	222		820,750,893,329	764,526,961,547
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(276,392,374,525)	(255,894,339,664)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		9,426,276,692	18,865,376,668

- Nguyên giá	225	12,894,064,307	27,515,446,125
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(3,467,787,615)	(8,650,069,457)
3. Tài sản cố định vô hình	227	39,986,915,978	40,248,270,917
- Nguyên giá	228	45,633,948,459	45,633,948,459
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(5,647,032,481)	(5,385,677,542)
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	104,399,746,639	74,311,276,591
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	104,399,746,639	74,311,276,591
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	4,103,658,806	4,800,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	4,271,150,000	4,271,150,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	603,658,806	1,300,000,000
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. Tài sản dài hạn khác	260	13,937,355,800	13,551,268,229
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13,310,483,428	12,924,395,857
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	626,872,372	626,872,372
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,480,327,002,477	1,197,909,562,744

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,158,633,142,796	935,788,194,967
I. Nợ ngắn hạn	310		923,585,520,161	748,115,512,400
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		113,698,872,154	76,375,158,354
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,283,911,653	9,983,695,618
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		4,064,204,811	3,148,786,513
4. Phải trả người lao động	314		23,100,089,558	30,071,874,690
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		6,370,826,744	9,261,857,381
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		1,814,574,694	979,038,394
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		769,003,460,102	618,197,718,920
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,249,580,445	97,382,530
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		235,047,622,635	187,672,682,567
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		235,047,622,635	187,672,682,567
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. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	321,693,859,681	262,121,367,777
I. Vốn chủ sở hữu	410	321,693,859,681	262,121,367,777
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	219,425,690,000	162,881,160,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	219,425,690,000	162,881,160,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	29,692,043,186	29,860,679,546
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	44,927,956,783	28,042,547,057
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	10,613,188,342	5,430,252,426
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	16,979,561,779	35,851,309,157
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35,851,309,157
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	16,979,561,779	
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	1,480,327,002,477	1,197,909,562,744

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Chiếu Hà

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI



CTCP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI TNG

Địa chỉ: 160 - Đường Minh Cầu - TP Thái Nguyên - Tỉnh Thái Nguyên

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

Báo cáo tài chính**Tháng 4 năm 2015****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 HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**Tháng 4 năm 2015**

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tháng 4	Lũy kế 4 tháng
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		114,949,110,459	411,914,164,427
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		114,949,110,459	411,914,164,427
4. Giá vốn hàng bán	11		91,845,857,976	331,971,655,242
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		23,103,252,483	79,942,509,185
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		446,046,329	1,317,321,946
7. Chi phí tài chính	22		4,224,830,786	16,762,117,859
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,032,313,177	15,755,088,047
8. Chi phí bán hàng	25		2,309,289,099	11,145,743,073
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10,437,291,247	33,549,660,367
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		6,577,887,680	19,802,309,832
11. Thu nhập khác	31		145,899,754	904,374,629
12. Chi phí khác	32			596,786,465
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		145,899,754	307,588,164
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		6,723,787,434	20,109,897,996
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,047,710,907	3,130,336,217
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		5,676,076,527	16,979,561,779
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		324	967
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			
20. Cổ phiếu	90		17,565,869	17,565,869

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 11 tháng 05 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**CHỦ TỊCH**
NGUYỄN VĂN THỜI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Dạng tóm lược)

Từ tháng 01 đến tháng 04 năm 2015

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
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			(124,343,754,827)	(128,458,127,893)
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,227,047,736)	(11,599,937,278)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			124,540,516,837	134,819,951,793
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(8,030,285,726)	(5,238,113,378)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14,227,312,430	12,199,694,781
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	6,197,026,704	6,961,581,403

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

TTH
Trần Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

KT
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lương Thị Thùy Hà

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ TM TNG

Địa chỉ: 160 đường Minh Cầu TPTN

Tel: 0280 3858508/EXT: 214; Fax: 02803 856408

Báo cáo tài chính

Tháng 4 năm 2015

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

Tháng 4 năm 2015

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 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015).

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 : Kế 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 2015
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.

VI- Các sự kiện giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ : Được trình bày trong báo cáo tài chính Tháng 4 năm 2015

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 11 tháng 05 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH
NGUYỄN VĂN THỜI

