

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		613.451.396.743	564.250.557.602
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	220.960.260.201	178.596.195.840
1.	Tiền	111		169.764.260.201	178.596.195.840
2.	Các khoản tương đương tiền	112		51.196.000.000	-
II.	Đầu tư tài chính	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		111.241.998.387	77.529.383.517
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	76.856.980.407	73.843.477.937
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		29.101.911.275	1.469.953.483
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		2.881.163.250	-
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	V.03	2.401.943.455	2.215.952.097
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139			-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.04	276.606.770.356	297.573.466.873
1.	Hàng tồn kho	141		277.146.236.917	298.112.933.434
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(539.466.561)	(539.466.561)
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		4.642.367.799	10.551.511.372
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151			4.933.389.312
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4.402.779.010	5.456.081.316
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.08	218.488.789	162.040.744
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		21.100.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		261.307.618.055	259.241.367.208
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		236.829.297.467	172.875.814.993
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	236.824.175.818	172.866.303.342
	- Nguyên giá	222		461.830.542.443	386.932.324.783
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(225.006.366.625)	(214.066.021.441)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.06	5.121.649	9.511.651
	- Nguyên giá	228		323.852.919	323.852.919
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(318.731.270)	(314.341.268)
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240		-	71.358.262.648
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			71.358.262.648
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			-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			-
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		24.478.320.588	15.007.289.567
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261		24.478.320.588	15.007.289.567
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			-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		874.759.014.798	823.491.924.810

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		438.924.778.111	379.217.420.006
I.	Nợ ngắn hạn	310		438.924.778.111	379.217.420.006
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311		66.542.774.914	74.029.395.590
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.881.782.065	13.358.700.108
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.08	7.032.993.143	1.668.954.402
4.	Phải trả người lao động	314		7.414.794.661	7.591.306.741
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.217.508.400	2.137.941.476
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.09	39.700.147.626	918.359.582
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.07	299.474.412.860	268.362.761.794
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14.660.364.442	11.150.000.313
II.	Nợ dài hạn	330		-	-
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		435.834.236.687	444.274.504.804
I.	Vốn chủ sở hữu	410		435.834.236.687	444.274.504.804
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.355.730.000	300.355.730.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300.355.730.000	300.355.730.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		42.761.866	
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		49.045.510.898	50.712.037.365
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		13.279.141.955	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.638.336.257	10.638.336.257
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		62.472.755.711	82.568.401.182
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.089.216.164	5.150.964.593
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		40.383.539.547	77.417.436.589
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		874.759.014.798	823.491.924.810

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2018

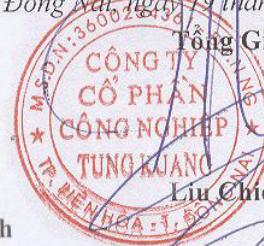
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

nc

sh



Lưu Chiến Hưng

• Phùng Đặng Yến Nhi

Vũ Nguyễn Thị Hạnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2018	Quý II năm 2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.01	227.454.809.358	215.718.719.180	472.731.858.303	384.863.583.387
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		104.836.307		104.836.307	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V1.01	227.349.973.051	215.718.719.180	472.627.021.996	384.863.583.387
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.02	186.365.157.430	175.922.928.642	394.329.683.449	308.306.725.127
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.984.815.621	39.795.790.538	78.297.338.547	76.556.858.260
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.03	659.226.684	3.047.026.241	1.260.820.974	3.708.563.278
7. Chi phí tài chính	22	V1.04	2.129.068.655	2.537.748.805	4.456.020.157	5.277.097.277
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.989.719.428	1.859.207.323	3.855.355.550	3.428.224.063
8. Chi phí bán hàng	24		3.753.219.222	2.820.023.814	6.210.612.934	4.400.522.080
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.955.375.112	9.875.555.330	20.077.377.574	19.581.858.012
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		25.806.379.316	27.609.488.830	48.814.148.856	51.005.944.169
11. Thu nhập khác	31	V1.05	788.710	9.200	1.050.016	120.882.828
12. Chi phí khác	32	V1.06	144.584.383	1.467	147.290.733	39.549.551
13. Lợi nhuận khác	40		(143.795.673)	7.733	(146.240.717)	81.333.277
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		25.662.583.643	27.609.496.563	48.667.908.139	51.087.277.446
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.07	4.332.834.129	3.447.644.380	8.284.368.592	6.214.957.994
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		21.329.749.514	24.161.852.183	40.383.539.547	44.872.319.452
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			804.44		1.494
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Phùng Đăng Yên Nhi

Kế toán trưởng

Vũ Nguyễn Thị Hạnh



Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc

Lưu Chiến Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm 2018 đến cuối quý II/2018	Lũy kế từ đầu năm 2017 đến cuối quý II/2017
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		48.667.908.139	51.087.277.446
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		10.944.735.186	8.339.723.610
-	Các khoản dự phòng	03		(539.466.561)	-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		.	(19.476.670))
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.260.820.974)	(1.663.042.393)
-	Chi phí lãi vay	06		3.855.355.550	3.428.224.063
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		61.667.711.340	61.172.706.056
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(33.712.614.870)	(13.367.885.761)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		20.966.696.517	(58.216.710.039)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		19.075.536.665	5.374.588.640
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.537.641.709)	(2.921.733.080)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(3.855.355.550))	(3.639.681.786)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.730.855.947)	(6.348.289.054)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.050.016	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(147.290.733)	(86.222.000)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		56.727.235.729	(18.033.227.024)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
-	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(1.682.283.909)	(47.075.402.377)
-	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		.	54.545.455
-	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		.	-
-	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			4.116.277.778
-	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-
-	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
-	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.260.820.974	1.697.911.639
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(421.462.935)	(41.206.667.505)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm 2016 đến cuối quý II/2018	Lũy kế từ đầu năm 2015 đến cuối quý II/2017
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 của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		340.904.978.688	335.168.665.348
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(309.793.327.622)	(314.008.303.213)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		.	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45.053.359.500)	(75.055.283.500)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13.941.708.434)	(53.894.921.365)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		42.364.064.360	(113.134.815.894)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		178.596.195.840	281.609.224.834
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			47.824.884
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		220.960.260.200	168.522.233.824

Người lập biểu

Phùng Đặng Yến Nhi

Kế toán trưởng

Vũ Nguyễn Thị Hạnh

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Công ty có vốn đầu tư nước ngoài được thành lập bởi:

- Công ty Rich International L.L.C, trụ sở đặt tại Đài Loan với tỷ lệ góp vốn tại ngày kết thúc năm tài chính là 76%.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất, thương mại và cung cấp dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là:

- Sản xuất các sản phẩm nhôm ở dạng thanh nhôm, ống nhôm, lá nhôm, lưới nhôm, dây nhôm và thực hiện các dịch vụ thiết kế sửa chữa, lắp ráp các sản phẩm bằng nhôm;
- Sản xuất các phụ kiện để phục vụ lắp đặt các sản phẩm bằng nhôm (gioăng cao su, bánh xe trượt bằng nhựa, tay nắm khóa, bản lề cửa);
- Các sản phẩm và phụ kiện bằng nhôm dùng trong lĩnh vực y tế (gậy nhôm cho người tàn tật, xe lăn, giường bệnh viện, tủ thuốc);
- Các sản phẩm và phụ kiện bằng nhôm dùng trong lĩnh vực thể dục thể thao (xe tập thể dục đa năng, xe đạp nhôm, vợt tennis và các thiết bị khác);
- Xử lý bề mặt các sản phẩm bằng kim loại nhôm (son tĩnh điện);
- Sản xuất nhôm tấm và nhôm phức hợp dùng trong lĩnh vực xây dựng.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

05. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 2 đơn vị thành viên là chi nhánh hạch toán độc lập:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán độc lập gồm:

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Chi nhánh Công ty Cổ phần Công nghiệp Tung Kuang – Nhơn Trạch	Đường 25B, khu công nghiệp Nhơn Trạch I, xã Phú Hội, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

- Ngày 15/03/2018 Chi nhánh Hải Dương đã có thông báo số 4958/18 của Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Hải Dương về việc chấm dứt hoạt động.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

02. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

03. Các khoản đầu tư tài chính

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty con được xác định theo giá gốc.

04. Các khoản nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc của 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.

05. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

06. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 – 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm
- Phần mềm kế toán	05 năm

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

08. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

09. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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 các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu gia công

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hoá là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hoá nhận gia công.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Các chi phí khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Công ty được hưởng các ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

- ***Đối với Văn phòng Công ty tại Khu Công nghiệp Biên Hoà II, tỉnh Đồng Nai:***

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Văn phòng Công ty là 15% tính đến hết ngày 05 tháng 4 năm 2045.

- ***Đối với Chi nhánh Công ty tại huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai:***

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của Chi nhánh là 15% trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh (năm 2007) và trong các năm tiếp theo áp dụng theo quy định hiện hành.

Chi nhánh được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 07 năm tiếp theo.

Năm 2010 là năm đầu tiên Chi nhánh có thu nhập chịu thuế.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	345.923.764	263.243.840
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	169.418.336.437	178.332.952.000
- Các khoản tương đương tiền (*)	51.196.000.000	-
Cộng	<u>220.960.260.201</u>	<u>178.596.195.840</u>

(*): Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

Đơn vị tính: VND

02. Phải thu của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	76.856.980.407	73.743.477.937
- Công ty TNHH Tayuan	4.301.729.765	9.996.764.805
- Công ty Homemaster	2.072.551.799	8.789.104.260
- Công Ty TNHH Siemens	5.842.733.865	1.421.231.139
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	64.639.964.978	53.636.377.733
Cộng	<u>76.856.980.407</u>	<u>73.843.477.937</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

03. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngân hạn</i>				
- Phải thu của người lao động	2.401.943.455	-	2.215.952.097	-
- Tạm ứng	-	-	41.100.000	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	-	-
- Phải thu khác	-	-	2.174.852.097	-
+ <i>Dự thu lãi tiền gửi</i>	-	-	-	-
+ <i>Phải thu tiền thuế TNCN</i>	-	-	196.285.517	-
+ <i>Khoản nộp thừa bảo hiểm</i>	-	-	1.978.566.580	-
+ <i>Các khoản phải thu khác</i>	2.401.943.455	-	-	-
<i>b) Dài hạn</i>				
Cộng	2.401.943.455	-	2.215.952.097	-

04. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	18.214.429.883	-	3.564.052.508	-
- Nguyên liệu, vật liệu	112.503.719.195	(193.906.735)	137.300.483.702	(193.906.735)
- Công cụ, dụng cụ	626.234.483	-	586.404.401	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	108.848.877.992	-	123.090.001.724	-
- Thành phẩm	36.940.975.364	(345.559.826)	33.571.991.099	(345.559.826)
- Hàng hóa	12.000.000	-	-	-
Cộng	277.146.236.917	(539.466.561)	298.112.933.434	(539.466.561)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

05. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	110.314.165.821	262.292.736.211	11.389.667.850	2.935.754.900	386.932.324.783
- Mua trong năm	1.630.000.000			52.283.909	1.682.283.909
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	18.596.653.300	54.619.280.451			73.215.933.751
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán (*)					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	128.910.819.122	318.542.016.662	11.389.667.850	2.988.038.809	461.830.542.443
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	38.326.696.015	170.067.096.798	3.664.144.167	2.008.084.461	214.066.021.441
- Khấu hao trong năm	2.589.696.906	7.666.107.444	577.789.506	106.751.328	10.940.345.184
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán (*)					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	40.916.392.921	177.733.204.242	4.241.933.673	2.114.835.789	225.006.366.625
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	71.987.469.807	92.225.639.413	7.725.523.683	927.670.439	172.866.303.342
2. Tại ngày cuối năm	87.994.426.201	140.808.812.420	7.147.734.177	873.203.020	236.824.175.818

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
<i>Số dư đầu năm</i>	323.852.919	323.852.919
- Mua trong năm	-	-
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	323.852.919	323.852.919
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
<i>Số dư đầu năm</i>	314.341.268	314.341.268
- Khấu hao trong năm	4.390.002	4.390.002
- Tăng khác	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	318.731.270	318.731.270
III. Giá trị còn lại		
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	9.511.651	9.511.651
<i>2. Tại ngày cuối năm</i>	5.121.649	5.121.649

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

07. Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay ngắn hạn						
- Vay ngân hàng	268.362.761.794	268.362.761.794	340.904.978.688	309.793.327.622	299.474.412.860	299.474.412.860
+ Ngân hàng Hua Nan Comercial Bank, LTD - CN Hồ Chí Minh (a)	40.831.434.705	40.831.434.705	-	40.831.434.705	0	0
+ Ngân hàng Thương mại Taipei Fubon - Chi nhánh Bình Dương (b)	17.676.030.140	17.676.030.140	69.447.873.041	32.977.573.064	54.146.330.117	54.146.330.117
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồng Nai (c)	25.841.932.672	25.841.932.672	68.653.631.211	26.091.574.633	68.403.989.250	68.403.989.250
+ Ngân hàng TMCP Quân Đội (d)	59.768.444.412	59.768.444.412	41.752.024.876	85.647.825.356	15.872.643.932	15.872.643.932
+ Ngân hàng Sinopac - CN TP.HCM (e)	39.155.391.226	39.155.391.226	45.273.249.203	39.155.391.226	45.273.249.203	45.273.249.203
+ Ngân hàng TNHH CTBC - CN Hồ Chí Minh (f)	46.575.869.442	46.575.869.442	76.826.987.764	46.575.869.442	76.826.987.764	76.826.987.764
+ Ngân hàng TM TNHH ESUN- CN Đồng Nai (g)	38.513.659.197	38.513.659.197	38.951.212.593	38.513.659.196	38.951.212.593	38.951.212.593
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(a): Là khoản vay ngắn hạn USD tại Ngân hàng Hua Nan Commercial Bank, LTD - Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số HNHCMLFL-S/58/2017 ngày 13/07/2017. Khoản vay này được sử dụng để tài trợ ngắn hạn cho việc nhập khẩu nguyên liệu thô và thiết bị hoặc các yêu cầu về vốn lưu động, với hạn mức 3.000.000 USD. Thời hạn vay và lãi suất vay được quy định trên các giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 360 ngày kể từ ngày giải ngân.

(b) Là khoản vay ngắn hạn bằng USD tại Ngân hàng Thương mại Taipei Fubon – Chi nhánh Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 032017-TFB00232531 ngày 06/03/2017. Khoản vay trên được dùng để bổ sung vốn lưu động với hạn mức 4.000.000 USD. Thời hạn vay dưới 06 (sáu) tháng.

(c) Là khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng tín dụng số 300210957/2017-HĐCVHM/NHCT680 - Tung Kuang ngày 06 tháng 12 năm 2017 và hợp đồng tín dụng số 300254692/2017-HĐTDHM/NHCT680 - Tung Kuang NT. Khoản vay này được sử dụng để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với hạn mức vay 60.000.000.000 đồng và 40.000.000.000 đồng. Thời hạn vay được quy định trên các giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá sáu (06) tháng.

(d) Là khoản vay ngắn hạn USD tại ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng số 8433.17.720.2712906.TD ngày 10/05/2017. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với hạn mức 70.000.000.000 VND và lãi suất vay được quy định theo từng văn bản nhận nợ.

(e) Là khoản vay ngắn hạn USD tại Ngân hàng Sinopac - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 161016 ngày 16/05/2016 và bản sửa đổi hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 161016-SDBS1 ngày 16/05/2017. Khoản vay này được sử dụng để cấp vốn cho nhu cầu phát hành thư tín dụng L/C với tổng số tiền vay gốc là 2.000.000 USD và lãi suất vay được quy định theo từng văn bản nhận nợ.

(f) Là khoản vay ngắn hạn USD tại Ngân hàng TNHH CTBC - CN Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số STVN097-14 ngày 20/04/2016. Khoản vay trên để phục vụ sản xuất kinh doanh và lãi suất vay được quy định theo từng văn bản nhận nợ.

(g) Là khoản vay ngắn hạn USD tại Ngân hàng TM TNHH ESUN– CN Đồng Nai theo hợp đồng tín dụng số 10000198LD001201722 ngày 11/08/2017. Khoản vay trên để phục vụ sản xuất kinh doanh với hạn mức 2.000.000 USD và lãi suất vay được quy định theo từng văn bản nhận nợ.

Đơn vị tính: VND

08. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Ngắn hạn	39.700.147.626	918.359.582
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	45.276.600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	39.700.147.626	873.082.982
+ Hàng tạm nhập	-	-
+ Các đối tượng khác	-	873.082.982
b) Dài hạn		
Cộng	39.700.147.626	918.359.582

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>
Doanh thu bán khác		493.216.826
Doanh thu bán thành phẩm	462.231.858.303	361.645.495.343
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.500.000.000	22.724.871.218
Cộng	<u>472.731.858.303</u>	<u>384.863.583.387</u>

02. Giá vốn hàng bán

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán		-
Giá vốn của thành phẩm đã bán	385.877.718.923	289.614.852.239
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.451.964.526	18.691.872.888-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-
Cộng	<u>394.329.683.449</u>	<u>308.306.725.127</u>

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.260.820.974	1.608.496.938
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	2.100.066.340
Cộng	<u>1.260.820.974</u>	<u>3.708.563.278</u>

04. Chi phí tài chính

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>
- Lãi tiền vay	3.855.355.550	3.428.224.063
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	600.664.607	1.848.873.214
Cộng	<u>4.456.202.157</u>	<u>5.277.097.277</u>

05. Thu nhập khác

	<u>Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		54.545.455
- Thu nhập bán phế liệu		64.573.601
- Tiền phạt thu được	1.050.016	1.763.772
- Các khoản khác		
Cộng	<u>1.050.016</u>	<u>120.882.828</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG

Khu công nghiệp Biên Hòa II, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06. Chi phí khác

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-
- Các khoản bị phạt hành chính		-
- Các khoản xử lý công nợ		-
- Các khoản khác	147.290.733	39.549.551
Cộng	147.290.733	39.549.551

07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.284.368.592	6.214.957.994
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	8.284.368.592	6.214.957.994

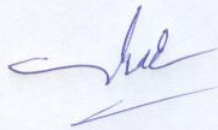
VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Người lập biểu



Phùng Đặng Yên Nhi

Kế toán trưởng



Vũ Nguyễn Thị Hạnh

Đồng Nai, ngày 19 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Lưu Chiến Hưng