



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

LƯU VPAUDIT

Ngày.....tháng.....năm.....

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được soát xét bởi

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt

MỤC LỤC

	Trang
1 . Mục lục	1
2 . Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3 . Báo cáo kết quả công tác soát xét	5
4 . Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2015	6 - 9
5 . Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	10
6 . Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	11 - 12
7 . Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015	13 - 34
8 . Phụ lục 1: Giá trị hợp lý của Tài sản tài chính	35

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được soát xét.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Quang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0503000223 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp lần đầu ngày 16 tháng 05 năm 2007. Trong quá trình hoạt động, Công ty được cấp 6 giấy chứng nhận thay đổi đăng ký kinh doanh. Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi kinh doanh lần thứ 6 số 0900233261 ngày 14 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên cấp về việc thay đổi ngành nghề đăng ký kinh doanh.

Vốn điều lệ : 155.059.980.000 VNĐ

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên.
Điện thoại : (84-0321) 3997185
Fax : (84-0321) 3980 908
E-mail : <http://www.inoxthienquang.com.vn/>
Mã số thuế : 0 9 0 0 2 3 3 2 6 1

Ngành nghề kinh doanh

- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Dịch vụ đóng gói;
- Cho thuê xe có động cơ; Chi tiết: Cho thuê ô tô;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Đúc sắt, thép;
- Đúc kim loại màu;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm);
- Rèn, dập, ép và cán kim loại, luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Tái chế phế liệu (trừ tái chế chì và ác quy);
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Buôn bán kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải;
- Dịch vụ hỗ trợ xuất khẩu;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Sản xuất đồ điện chiếu sáng;
- Sản xuất đồ điện dân dụng;
- Sản xuất thiết bị điện khác;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Đối với ngành, nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ được phép kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật./.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính giữa niên độ tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm báo cáo này (từ trang 6 đến trang 35).

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Nghị quyết đại hội đồng Cổ đông ngày 25 tháng 4 năm 2015 của Công ty đã thông qua tờ trình về việc điều chỉnh phương án tăng vốn điều lệ. Theo đó trong năm 2015, Công ty sẽ phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn điều lệ từ 155.059.980.000 VND lên 238.433.700.000 VND (tương ứng với 8.337.372 cổ phần tăng thêm).

Ngày 05 tháng 8 năm 2015, Hội đồng quản trị Công ty đã thông qua nghị quyết về việc xử lý số cổ phần phát hành cho cổ đông hiện hữu không phân phối hết. Trong tổng số 8.337.372 Cổ phần đã được đại hội đồng Cổ đông Công ty đồng ý phát hành thêm, số cổ phần đã được đăng ký mua và nộp tiền là 733.809 cổ phần, số cổ phiếu lẻ phát sinh do làm tròn cổ phiếu bị hủy là 25 cổ phần. Số cổ phần không phân phối hết bao gồm 7.603.498 cổ phần sẽ được phân phối cho một số nhà đầu tư cá nhân. Các cá nhân trên cam kết sẽ chuyển đủ tiền trước ngày 10 tháng 8 năm 2015.

Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào khác xảy ra sau ngày 30 tháng 6 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Quảng	Chủ tịch
Ông Hoàng Anh Sơn	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Kha	Ủy viên
Bà Hoàng Kim Phượng	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Hằng	Ủy viên

Ban kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Đặng Ngọc Phần	Trưởng Ban
Ông Nguyễn Văn Giang	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Mơ	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban điều hành, quản lý

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Quảng	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Diệu Linh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Anh Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Văn Doanh	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phan Thị Hoài Thương	Kế toán trưởng

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ; các số kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.



Nguyễn Văn Quảng

Ngày 6 tháng 8 năm 2015



Kết nối - Phát triển

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT
NHANTAMVIET AUDITING COMPANY

Số : ~~0107.01.01~~ 2015/NVT-BCTC
Ngày : Ngày 6 tháng 8 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT
về Báo cáo tài chính giữa niên độ
6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Quang, được lập ngày 6 tháng 8 năm 2015, từ trang 6 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên



Nguyễn Thị Hồng Thanh

GCNĐKHNT số: 0053-2014-124-1

Nguyễn Thị Hạnh

GCNĐKHNT số: 1690-2014-124-1

Trụ Sở Chính:

Số 187 đường Nguyễn Lương Bằng, P. Quang Trung, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại Hà Nội:

47 Vũ Trọng Phụng, P. Thanh Xuân Trung, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

Chi nhánh tại TP. Hồ Chí Minh:

Tòa nhà Hoàng Anh Safomec- 7/1 Thành Thái, P. 14, Q. 10, TP. Hồ Chí Minh

Chi nhánh tại TP. Hải Phòng:

K3/125, Tô Hiệu, P. Trại Cau, Q. Lê Chân, TP. Hải Phòng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		352.504.246.210	321.157.522.153
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.047.345.432	2.667.047.768
1. Tiền	111		1.047.345.432	2.667.047.768
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.000.409.200	10.000.409.200
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	V.2	10.000.409.200	10.000.409.200
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124.521.734.722	98.057.953.825
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	120.799.131.456	77.761.554.821
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3.616.542.662	9.296.034.926
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	V.5	-	11.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	106.060.604	364.078
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		212.368.175.665	205.558.053.393
1. Hàng tồn kho	141	V.7	212.368.175.665	205.558.053.393
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.566.581.191	4.874.057.967
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	568.441.902	233.274.563
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3.953.045.902	3.963.152.814
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.9	45.093.387	677.630.590
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		47.472.458.335	29.691.842.712
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		46.729.798.442	29.394.983.221
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	45.815.068.142	28.464.205.021
<i>Nguyên giá</i>	222		62.814.959.712	42.779.396.348
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(16.999.891.570)	(14.315.191.327)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	914.730.300	930.778.200
<i>Nguyên giá</i>	228		1.183.621.800	1.183.621.800
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(268.891.500)	(252.843.600)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		80.708.657	80.708.657
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	80.708.657	80.708.657
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 đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		661.951.236	216.150.834
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	661.951.236	216.150.834
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		399.976.704.545	350.849.364.865

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		227.144.570.636	176.486.582.899
I. Nợ ngắn hạn	310		224.235.820.636	176.160.332.899
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	102.173.855.401	69.595.993.112
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	7.396.534.888	8.669.303.564
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	3.032.470.224	5.071.690.847
4. Phải trả người lao động	314		447.625.951	282.921.222
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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	V.17	102.593.640	59.957.400
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	110.142.998.921	92.480.466.754
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		939.741.611	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2.908.750.000	326.250.000
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	V.19	2.908.750.000	326.250.000
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 và công nghệ	343		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		172.832.133.909	174.362.781.966
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	172.832.133.909	174.362.781.966
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		155.059.980.000	155.059.980.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		155.059.980.000	155.059.980.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		1.205.323.611	265.582.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		939.741.611	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.627.088.687	19.037.219.966
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		711.997.133	19.037.219.966
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.915.091.554	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		399.976.704.545	350.849.364.865

Kế toán trưởng

Phan Thị Hoài Thương



Lập ngày 6 tháng 8 năm 2015

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Quảng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	292.713.278.677	294.106.101.954
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		18.181.818	338.669.119
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		292.695.096.859	293.767.432.835
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	265.439.812.542	273.551.635.317
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		27.255.284.317	20.215.797.518
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	745.022.096	4.294.988
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	4.159.675.512	3.369.726.162
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.606.387.189	3.177.232.030
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.990.421.290	1.662.205.462
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.082.245.924	2.621.723.718
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.767.963.687	12.566.437.164
11. Thu nhập khác	31	VI.7	374.020.589	364.487.238
12. Chi phí khác	32	VI.8	595.990	289.453.242
13. Lợi nhuận khác	40		373.424.599	75.033.996
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.141.388.286	12.641.471.160
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		4.226.296.732	2.781.123.655
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>14.915.091.554</u>	<u>9.860.347.505</u>
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>962</u>	<u>986</u>

Kê toán trưởng

Phan Thị Hoài Thương

Lập ngày 6 tháng 8 năm 2015



Nguyễn Văn Quảng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	276.916.757.956	320.779.920.254
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(257.814.965.536)	(285.393.699.980)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.922.735.899)	(1.865.977.421)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(3.606.387.189)	(3.177.232.030)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(6.266.054.465)	(75.365.987)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	7.061.524.334	193.998.955
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(11.292.491.161)	(10.547.014.895)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.075.648.040	19.914.628.896
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(20.035.563.364)	(490.722.888)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định 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	11.000.000.000	-
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	601.178.821	4.274.526
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(8.434.384.543)	(486.448.362)

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn 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		216.341.716.049	169.715.732.101
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(196.096.683.882)	(184.292.943.454)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.505.998.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.739.034.167	(14.577.211.353)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.619.702.336)	4.850.969.181
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	2.667.047.768	2.236.425.259
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	1.047.345.432	7.087.394.440

Kế toán trưởng



Phan Thị Hoài Thương



Nguyễn Văn Quảng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, buôn bán sản phẩm thép không gỉ.
Sản xuất, buôn bán sản phẩm nhựa xốp.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Nghị quyết đại hội đồng Cổ đông ngày 25 tháng 4 năm 2015 của Công ty đã thông qua tờ trình về việc điều chỉnh phương án tăng vốn điều lệ. Theo đó trong năm 2015, Công ty sẽ phát hành thêm cổ phiếu để tăng vốn điều lệ từ 155.059.980.000 VND lên 238.433.700.000 VND (tương ứng với 8.337.372 cổ phần tăng thêm).

Ngày 29 tháng 7 năm 2015, Hội đồng quản trị Công ty đã thông qua nghị quyết về việc xử lý số cổ phần phát hành cho cổ đông hiện hữu không phân phối hết. Trong tổng số 8.337.372 Cổ phần đã được đại hội đồng Cổ đông Công ty đồng ý phát hành thêm, số cổ phần đã được đăng ký mua và nộp tiền là 733.809 cổ phần, số cổ phiếu lẻ phát sinh do làm tròn cổ phiếu bị hủy là 25 cổ phần. Số cổ phần không phân phối hết bao gồm 7.603.498 cổ phần sẽ được phân phối cho một số nhà đầu tư cá nhân. Các cá nhân trên cam kết sẽ chuyển đủ tiền trước ngày 10 tháng 8 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Nguyên tắc kế tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh đối với hàng hóa, phương pháp nhập trước xuất trước đối với nguyên vật liệu, thành phẩm và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được hạch toán theo nguyên tắc giá gốc và các khoản dự phòng.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20
Máy móc và thiết bị	3 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 35 năm.

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

6. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

7. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Là chi phí phục vụ cho nhiều kỳ sản xuất kinh doanh, được phân bổ cho kỳ sản xuất kinh doanh đến 12 tháng và trên 12 tháng.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ, được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả người bán gồm 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 người mua. Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

10. Nguyên tắc kế toán nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

11. Nguyên tắc ghi nhận Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

12. Nguyên tắc trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông Công ty như sau:

	Mục đích	Tỷ lệ trích lập từ lợi nhuận sau thuế
Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty	5%
Quỹ dự phòng tài chính	Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,....	5%
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động	5%

13. Nguyên tắc và phương pháp tính thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty tính thuế Thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22%

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

16. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dùng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được xác định theo giá hợp lý, các tài sản tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

17. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và các khoản nợ phải trả tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được ghi nhận theo giá hợp lý.

Nợ phải trả tài chính khác

Các khoản nợ phải trả tài chính khác gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng từ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	193.959.544	1.099.005.026
Tiền gửi ngân hàng	853.385.888	1.568.042.742
Cộng	1.047.345.432	2.667.047.768

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		409.200		409.200
NBC	33	409.200	33	409.200
Đầu tư ngắn hạn khác		10.000.000.000		10.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng		10.000.000.000		10.000.000.000
Cộng		10.000.409.200		10.000.409.200

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Anh Linh	1.647.997.777	1.510.445.857
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thép Việt	2.226.006.405	1.534.834.196
Công ty TNHH Xuất nhập khẩu Việt Nga	9.630.630.979	6.086.624.951
Công ty Cổ phần Minh Hữu Liên	58.170.758.189	53.979.422.425
Công ty Cổ phần thép không gỉ Quang Phát	28.453.551.610	373.700.510
Công ty TNHH Hoàng Nhật Hồng	2.177.393.756	-
Công ty cổ phần Dụng cụ Cơ khí Xuất khẩu	-	611.468.969
Công ty TNHH máy Brother Việt Nam	1.188.473.256	-
Các đối tượng khác	17.304.319.484	13.665.057.913
Cộng	<u>120.799.131.456</u>	<u>77.761.554.821</u>

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Plastika Joint Stock Company	966.329.003	-
Công ty TNHH Xây Dựng Phương Thảo	828.467.000	-
Công ty TNHH Nhựa Hiệp Thịnh	-	7.000.000.000
YANGZHOU JINCHEN STAINLESS STEEL MANUFACTURE CO.	142.752.137	1.655.051.579
Các đối tượng khác	1.678.994.522	640.983.347
Cộng	<u>3.616.542.662</u>	<u>9.296.034.926</u>

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	-	11.000.000.000
Bà Nguyễn Diệu Linh vay với lãi suất 12%/năm	-	11.000.000.000
Cộng	<u>-</u>	<u>11.000.000.000</u>

6. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu tiền BHXH	-	364.078
Lãi dự thu tiền gửi tiết kiệm	106.060.604	-
Cộng	<u>106.060.604</u>	<u>364.078</u>

7. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	36.920.584.933	28.556.962.360
Thành phẩm	62.905.709.253	58.713.853.190
Hàng hóa	112.541.881.479	118.287.237.843
Cộng	<u>212.368.175.665</u>	<u>205.558.053.393</u>

50% giá trị hàng tồn kho luân chuyển đã được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 300196877-01/2015-HĐTDHM/NHCT342-TQ ngày 09 tháng 6 năm 2015 tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Phân loại lại trong kỳ	Số cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	194.277.791	717.053.869	350.712.230	54.098.183	506.521.247
Chi phí sửa chữa, thay thế, bảo trì	21.782.829	44.272.716	61.236.363	-	4.819.182
Chi phí Bảo hiểm	17.213.943	91.605.227	51.717.697	-	57.101.473
Cộng	233.274.563	852.931.812	463.666.290	54.098.183	568.441.902

9. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu đã nộp nhưng chưa khấu trừ	40.109.310	677.630.590
Thuế nhập khẩu đã nộp của hàng hóa chưa nhập kho	4.984.077	-
Cộng	45.093.387	677.630.590

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	20.397.765.674	14.565.121.809	7.816.508.865	42.779.396.348
Tăng trong kỳ	2.715.959.872	13.589.003.492	3.730.600.000	20.035.563.364
- Tăng do mua sắm mới	-	7.629.705.911	3.730.600.000	11.360.305.911
- Tăng do đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	2.715.959.872	5.959.297.581	-	8.675.257.453
Số cuối kỳ	23.113.725.546	28.154.125.301	11.547.108.865	62.814.959.712
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	1.043.669.128	986.686.428	2.030.355.556
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	5.193.799.991	5.945.657.551	3.175.733.785	14.315.191.327
Tăng trong kỳ do khấu hao	684.641.739	1.531.807.670	468.250.834	2.684.700.243
Số cuối kỳ	5.878.441.730	7.477.465.221	3.643.984.619	16.999.891.570
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	15.203.965.683	8.619.464.258	4.640.775.080	28.464.205.021
Số cuối kỳ	17.235.283.816	20.676.660.080	7.903.124.246	45.815.068.142

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 29.765.781.375 VND và 18.156.170.956 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.123.353.000	60.268.800	1.183.621.800
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	1.123.353.000	60.268.800	1.183.621.800
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	60.268.800	60.268.800
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	192.574.800	60.268.800	252.843.600
Tăng trong năm do khấu hao	16.047.900	-	16.047.900
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	208.622.700	60.268.800	268.891.500
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	930.778.200	-	930.778.200
Số cuối kỳ	914.730.300	-	914.730.300

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	-	5.959.297.581	5.959.297.581	-
XDCB dở dang	80.708.657	2.038.917.272	2.038.917.272	80.708.657
Công trình tường rào của nhà máy	80.708.657	-	-	80.708.657
Xây dựng nhà kho nhà máy	-	2.038.917.272	2.038.917.272	-
Nâng cấp TSCĐ	-	677.042.600	677.042.600	-
Cộng	80.708.657	8.675.257.453	8.675.257.453	80.708.657

13. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Phân loại lại trong kỳ	Số cuối kỳ
Chi phí công cụ, dụng cụ	179.169.586	372.442.728	125.016.480	(54.098.183)	480.694.017
Chi phí sửa chữa nhà xưởng, tài sản	36.981.248	190.114.500	45.838.529	-	181.257.219
Cộng	216.150.834	562.557.228	170.855.009	(54.098.183)	661.951.236

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
HONGKONG WINGON PACCIFIC LIMITED	48.725.423.908	-
Công ty TNHH POSCO VST	42.189.954.221	24.768.774.973
FUJIAN WUHANG STAINLESS STEEL PRODUCTS	-	23.473.724.586
Các đối tượng khác	11.258.477.272	21.353.493.553
Cộng	<u>102.173.855.401</u>	<u>69.595.993.112</u>

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ Phần Minh Hữu Liên	5.834.500.000	7.537.450.000
Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu TQ Việt Nam	1.048.419.888	956.144.858
Các đối tượng khác	513.615.000	175.708.706
Cộng	<u>7.396.534.888</u>	<u>8.669.303.564</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.061.900.300	4.226.296.732	6.266.054.465	3.022.142.567
Thuế thu nhập cá nhân	9.790.547	748.759.152	748.222.042	10.327.657
Cộng	<u>5.071.690.847</u>	<u>4.975.055.884</u>	<u>7.014.276.507</u>	<u>3.032.470.224</u>

Thuế nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (xem thuyết minh số V.13).

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.141.388.286	12.641.471.160
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	69.051.403	-
Khấu hao TSCĐ không được trừ khi tính thuế	69.051.403	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	19.210.439.689	12.641.471.160
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp	<u>4.226.296.732</u>	<u>2.781.123.655</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

17. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	102.593.640	59.957.400
Cộng	<u>102.593.640</u>	<u>59.957.400</u>

18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay ngắn hạn bên liên quan</i>	<i>6.500.000.000</i>	<i>6.500.000.000</i>	-	-
- Bà Nguyễn Thị Hằng	4.500.000.000	4.500.000.000	-	-
- Ông Nguyễn Văn Kha	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>102.497.998.921</i>	<i>102.497.998.921</i>	<i>92.480.466.754</i>	<i>92.480.466.754</i>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên (a)	66.532.129.068	66.532.129.068	66.883.018.215	66.883.018.215
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên (b)	35.965.869.853	35.965.869.853	25.597.448.539	25.597.448.539
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.145.000.000</i>	<i>1.145.000.000</i>	-	-
(xem thuyết minh số V.19)				
Cộng	<u>110.142.998.921</u>	<u>110.142.998.921</u>	<u>92.480.466.754</u>	<u>92.480.466.754</u>

- (a) Khoản vay ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 14.0679/VCB.HY ngày 19 tháng 12 năm 2014. Mục đích của khoản vay là để phục vụ việc thanh toán tiền mua hàng hóa của Công ty. Hạn mức tín dụng theo hợp đồng là 70.000.000.000 VNĐ, lãi suất khoản vay được quy định trên từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 140% lãi trong hạn.

Tất cả các khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (cả ngắn hạn và dài hạn) được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp:

- Hợp đồng thế chấp tài sản số 08.0041/TC-VCB.HY ngày 26/8/2008, tài sản đảm bảo là phương tiện vận tải và các máy móc thiết bị phục vụ sản xuất chi tiết theo Biên bản định giá số 08.0041/ĐG-VCB.HY ngày 26/8/2008 bao gồm: cầu trục 3 tấn, dây chuyền máy kéo dây 6 cục (bao gồm hệ lò ù), dây chuyền sản xuất que hàn, xe nâng hàng, xe gắn cầu nhãn hiệu Hino. Giá trị của tài sản thế chấp theo biên bản định giá lại số 11.008/ĐG-NHNT.HY/03 ngày 02/04/2014: 4.131.809.695 VNĐ.

- Hợp đồng thế chấp tài sản số 09.0015/TC-VCB.HY ngày 12/03/2009, tài sản đảm bảo là các công trình xây dựng (nhà xưởng, nhà văn phòng, nhà bảo vệ và các hạng mục, công trình được hoàn thiện sau này) trên khu đất 16.739 m², theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AI 077830 do UBND tỉnh Hưng Yên cấp ngày 26/12/2008; tài sản thế chấp bổ sung theo phụ lục 09.0015/TC-VCB.HY/PL02 là nhà xưởng sản xuất 01 (994m²) thuộc dự án đầu tư mở rộng "Nhà máy sản xuất sản phẩm Inox" được xây dựng hoàn thiện năm 2012 và các khoản tiền bảo hiểm (nếu có) của các tài sản này. Giá trị tài sản thế chấp được xác định là 5.500.000.000 VNĐ (theo phụ lục 09.0015/TC-VCB.HY/PL02).

- Hợp đồng thế chấp tài sản của bên thứ 3 số 02/009/HĐTC ngày 05/03/2009, bên thế chấp là ông Dương Văn Doanh và bà Nguyễn Thị Hằng, tài sản đảm bảo là quyền sử dụng đất tại phường Vĩnh Hưng - quận Hoàng Mai - TP Hà Nội thuộc thửa đất số 81 tờ bản đồ số 20 theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số DD901125, vào sổ 00387/QSDĐ/1042/QHM do UBND quận Hoàng Mai cấp ngày 24/8/2004. Giá trị tài sản đảm bảo là: 2.231.000.000 VNĐ.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

- Hợp đồng thế chấp tài sản số 11.0016/TC-VCB.HY ngày 06/07/2009, bên thế chấp là ông Nguyễn Văn Quảng và bà Nguyễn Diệu Linh, đảm bảo trả nợ thay cho Công ty CP Tập đoàn Thiên Quang, tài sản đảm bảo là giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số AD777651 do UBND Quận Hoàng Mai cấp ngày 18/11/2005, diện tích 97m², giá trị tại thời điểm ký kết là 10.670.000.000 VND.

- Hợp đồng thế chấp tài sản số 14.0111/TC-VCB.HY ngày 15/5/2014, tài sản thế chấp là dây chuyền máy kéo thép, dây chuyền sản xuất cây Inox đặc, xe ô tô Lexus BKS: 30A-16762, xe ô tô Venza BKS: 89K-9919, xe ô tô Kia Morning BKS 29A-42402, xe ô tô Hiace BKS 29B-00900, xe ô tô tải Hyundai Porter BKS 89K-4864. Tổng giá trị tài sản đảm bảo: 7.000.000.000 VNĐ.

- (b) Khoản vay ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên theo hợp đồng tín dụng số 300196877-01/2015-HĐTDHM/NHCT342-TQ ngày 9 tháng 6 năm 2015. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn lưu động thực hiện phương án sản xuất kinh doanh Inox, nhựa xốp định hình năm 2015, thời hạn duy trì hạn mức là từ 9/6/2015 đến 29/5/2016. Thời hạn cho vay của từng khoản nợ được ghi trên giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Lãi suất cho vay kỳ tính lãi đầu tiên là 8%/năm và được điều chỉnh hàng tháng theo từng lần giải ngân. Lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Khoản vay được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp:

- Hợp đồng thế chấp số 300196877-04/HĐTC/VietinBank-TQ ngày 22/07/2014, bên thế chấp là ông Nguyễn Văn Quảng và bà Nguyễn Diệu Linh, đảm bảo trả nợ thay cho Công ty CP Tập đoàn Thiên Quang, tài sản đảm bảo là quyền sở hữu của bên thế chấp với căn hộ A3 tầng 23, chung cư 93, phường Phạm Đình Hồ, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội, diện tích 185m², giá trị tại thời điểm ký kết là 7.122.500.000 VND, nghĩa vụ đảm bảo của tài sản trên: 4.985.750.000 VNĐ (70% giá trị tài sản)

- Hợp đồng thế chấp số 300196877-05 và số 300196877-06 ngày 14/08/2014, tài sản đảm bảo là 50% giá trị hàng tồn kho và quyền đòi nợ luân chuyển thuộc quyền sở hữu của bên thế chấp. Giá trị hàng tồn kho và và quyền đòi nợ tại thời điểm ký kết hợp đồng lần lượt là 113.670.260.321 VND và 120.396.469.871 VND. Công ty cũng cam kết rằng tại mọi thời điểm, 50% giá trị hàng tồn kho luân chuyển và các khoản phải thu khách hàng luân chuyển không thấp hơn số dư tín dụng ngắn hạn.

- Hợp đồng thế chấp số 300196877-07/HĐTC/VietinBank-TQ ngày 08/10/2014, tài sản đảm bảo là thẻ tiết kiệm có kỳ hạn 3 tháng do Vietinbank Hưng Yên phát hành, số Seri: VB0089123 ngày 8/10/2014, số tiền: 10.000.000.000 VNĐ.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số kết chuyển từ vay dài hạn	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn bên liên quan	-	6.500.000.000	-	-	6.500.000.000
Vay ngắn hạn ngân hàng	92.480.466.754	206.041.716.049	-	196.024.183.882	102.497.998.921
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	1.145.000.000	-	1.145.000.000
Cộng	92.480.466.754	212.541.716.049	1.145.000.000	196.024.183.882	110.142.998.921

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

19. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>	<i>2.908.750.000</i>	<i>2.908.750.000</i>	<i>326.250.000</i>	<i>326.250.000</i>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hưng Yên	2.908.750.000	2.908.750.000	326.250.000	326.250.000
Cộng	2.908.750.000	2.908.750.000	326.250.000	326.250.000

Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng từng lần số 14.0041/VCB.HY ngày 24 tháng 1 năm 2014, số tiền cho vay: 435.000.000 VNĐ. Mục đích vay là thanh toán tiền mua xe ô tô tải Hino seri 500 theo Hợp đồng mua bán số 01/VLA-TQ/14 ngày 14/01/2014 để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay: 36 tháng. Lãi suất theo thông báo lãi cho từng thời kỳ, lãi suất quá hạn bằng 140% lãi suất trong hạn. Bên vay trả nợ gốc làm 12 kỳ, cách nhau 3 tháng. Hợp đồng này ngoài được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp cùng với vay ngắn hạn còn có hợp đồng thế chấp số 14.0019/TC-VCB.HY, tài sản thế chấp là xe tải Hino seri 500 mà bên thế chấp dự kiến mua.

- Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 15.0026/VCB.HY ngày 19 tháng 01 năm 2015, số tiền vay: 3.800.000.000 VNĐ. Mục đích vay là thanh toán chi phí mua máy móc thiết bị, thời hạn vay: 48 tháng. Lãi suất thay đổi theo thông báo cho từng thời kỳ, lãi suất quá hạn bằng 140% lãi suất trong hạn. Nợ vay trả theo từng kỳ cách nhau 3 tháng. Hợp đồng này ngoài được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp cùng với vay ngắn hạn còn có hợp đồng thế chấp số 150010/TC-VCB.HY ngày 19 tháng 1 năm 2015. Tài sản thế chấp là máy móc hình thành từ vốn tự có và vốn vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam bao gồm: dây chuyền máy kéo dây, hệ thống lò ủ và 01 máy kéo dây theo hợp đồng ngoại thương số JC/20141028 ngày 28/10/2014 giữa Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Quang và YANGZHOU JINCHEN STAINLESS STEEL MANUFACTURE CO.,LTD. Tổng giá trị tài sản: 5.500.000.000 VNĐ.

Kỳ hạn thanh toán vay dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	1.145.000.000	-
Trên 1 năm đến 5 năm	2.908.750.000	326.250.000
Trên 5 năm	-	-
Cộng	4.053.750.000	326.250.000

Chi tiết số phát sinh về khoản vay dài hạn ngân hàng

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	326.250.000	1.960.000.000
Số tiền vay phát sinh	3.800.000.000	435.000.000
Số tiền vay đã trả	(72.500.000)	(2.068.750.000)
Kết chuyển sang nợ dài hạn đến hạn trả	(1.145.000.000)	-
Số cuối kỳ	2.908.750.000	326.250.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

20. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	100.000.000.000	-	-	5.838.072.847	105.838.072.847
Tăng vốn bằng tiền	50.000.000.000	-	-	-	50.000.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	18.794.832.234	18.794.832.234
Trích lập quỹ năm trước	-	132.791.000	132.791.000	(398.373.000)	(132.791.000)
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	5.059.980.000	-	-	(5.059.980.000)	-
Các khoản chi khác	-	-	-	(137.332.115)	(137.332.115)
Số dư cuối năm trước	155.059.980.000	132.791.000	132.791.000	19.037.219.966	174.362.781.966

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	155.059.980.000	265.582.000	-	19.037.219.966	174.362.781.966
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	14.915.091.554	14.915.091.554
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	939.741.611	939.741.611	(2.819.224.833)	(939.741.611)
Chia cổ tức kỳ này	-	-	-	(15.505.998.000)	(15.505.998.000)
Số dư cuối kỳ này	155.059.980.000	1.205.323.611	939.741.611	15.627.088.687	172.832.133.909

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.505.998	15.505.998
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	15.505.998	15.505.998
- Cổ phiếu phổ thông	15.505.998	15.505.998
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.505.998	15.505.998
- Cổ phiếu phổ thông	15.505.998	15.505.998
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

21. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngoại tệ các loại:		
USD	20.332,14	690,25

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

1. Doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	292.713.278.677	294.106.101.954
- Doanh thu bán hàng hóa	185.867.257.048	225.781.348.981
- Doanh thu bán thành phẩm	106.846.021.629	68.324.752.973
Các khoản giảm trừ doanh thu:	18.181.818	338.669.119
- Giảm giá hàng bán	18.181.818	338.669.119
Doanh thu thuần	292.695.096.859	293.767.432.835
Trong đó		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa	185.849.075.230	225.442.679.862
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	106.846.021.629	68.324.752.973

2. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	183.806.587.721	213.643.802.947
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	81.633.224.821	59.907.832.370
Cộng	265.439.812.542	273.551.635.317

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	371.611.112	-
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	5.722.669	4.294.988
Lãi tiền cho vay	330.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	37.688.315	-
Cộng	745.022.096	4.294.988

4. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	3.606.387.189	3.177.232.030
Lãi mua hàng trả chậm	-	192.494.132
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	553.288.323	-
Cộng	4.159.675.512	3.369.726.162

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. Chi phí bán hàng

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	1.218.042.094	434.761.760
Chi phí vật liệu, bao bì	-	190.751.262
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	49.868.742	3.250.002
Chi phí khấu hao TSCĐ	295.916.441	194.178.756
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	512.581.505
Chi phí bằng tiền khác	426.594.013	326.682.177
Cộng	1.990.421.290	1.662.205.462

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.166.036.440	951.492.541
Chi phí vật liệu quản lý	-	1.553.655
Chi phí đồ dùng văn phòng	128.943.495	59.174.096
Chi phí khấu hao TSCĐ	518.364.394	383.783.044
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	441.025.386
Chi phí dịch vụ mua ngoài	286.550.000	393.513.680
Chi phí bằng tiền khác	979.351.595	391.181.316
Cộng	3.082.245.924	2.621.723.718

7. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Bồi thường hàng lỗi	313.413.597	118.757.219
Giảm giá hàng mua	45.454.545	-
Tăng thu nhập do hạch toán nhầm năm trước	15.000.000	-
Xử lý công nợ	152.447	275.474
Thanh lý TSCĐ	-	245.454.545
Cộng	374.020.589	364.487.238

8. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá trị còn lại tài sản cố định nhượng bán, thanh lý	-	278.181.818
Nộp quỹ phòng chống lụt bão	-	11.120.000
Xử lý công nợ	595.990	151.424
Cộng	595.990	289.453.242

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	14.915.091.554	9.860.347.505
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	14.915.091.554	9.860.347.505
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.505.998	10.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	962	986

Công ty chưa dự kiến trích quỹ khen thưởng phúc lợi để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu do chưa có nghị quyết của đại hội đồng Cổ đông về việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2015

Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15.505.998	10.000.000
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.505.998	10.000.000

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng Công ty.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này
Hội đồng quản trị	
Vay tiền của thành viên HĐQT	6.500.000.000
Cổ tức phải trả	1.202.480.000
Cổ tức đã trả	1.202.480.000
Ban điều hành, quản lý	
Trả tiền vay	11.000.000.000
Lãi vay phải thu	330.000.000
Lãi vay đã thu bằng tiền	330.000.000
Cổ tức phải trả	39.780.000
Cổ tức đã trả	39.780.000

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Hội đồng quản trị	-	-
Ban điều hành	-	11.000.000.000
Cộng nợ phải thu	-	11.000.000.000
Hội đồng quản trị	6.500.000.000	-
Ban điều hành	-	-
Cộng nợ phải trả	6.500.000.000	-

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u>
Tiền lương, thưởng, phụ cấp	845.890.000
Cộng	845.890.000

2. Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ hoạt động kinh doanh (chủ yếu là các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm cả lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	110.142.998.921	2.908.750.000	-	113.051.748.921
Phải trả người bán	102.173.855.401	-	-	102.173.855.401
Các khoản phải trả khác	102.593.640	-	-	102.593.640
Cộng	212.419.447.962	2.908.750.000	-	215.328.197.962
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số đầu năm				
Vay và nợ	92.480.466.754	326.250.000	-	92.806.716.754
Phải trả người bán	69.595.993.112	-	-	69.595.993.112
Các khoản phải trả khác	59.957.400	-	-	59.957.400
Cộng	162.136.417.266	326.250.000	-	162.462.667.266

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và các rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty nhập khẩu nguyên vật liệu phục vụ cho sản xuất và xuất khẩu sản phẩm với đồng tiền giao dịch chủ yếu là USD do vậy bị ảnh hưởng bởi sự biến động của tỷ giá hối đoái.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, duy trì hợp lý cơ cấu vay và nợ giữa ngoại tệ và VND, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp. (trình bày chính sách quản lý rủi ro liên quan đến biến động của lãi suất)

Rủi ro về giá hàng hóa và nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa và nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa và nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Tài sản đảm bảo

Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Giá trị sổ sách của các tài sản thế chấp cho đơn vị khác như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản cố định hữu hình	18.156.170.956	19.255.802.566
Hàng tồn kho	106.184.087.833	102.779.026.697
Các khoản phải thu khách hàng	60.399.565.728	38.880.777.411
Cộng	<u>184.739.824.517</u>	<u>160.915.606.673</u>

3. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của tài sản tài chính được trình bày ở Phụ lục 01 đính kèm.

Nợ phải trả tài chính

	<u>Giá trị ghi sổ</u>		<u>Giá trị hợp lý</u>	
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay và nợ	113.051.748.921	92.806.716.754	113.051.748.921	92.806.716.754
Phải trả người bán	102.173.855.401	69.595.993.112	102.173.855.401	69.595.993.112
Các khoản phải trả khác	102.593.640	59.957.400	102.593.640	59.957.400
Cộng	<u>215.328.197.962</u>	<u>162.462.667.266</u>	<u>215.328.197.962</u>	<u>162.462.667.266</u>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán và Số liệu so sánh cùng kỳ năm trước được lấy theo Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long T.D.K.

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 thay thế cho Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006.

Một số chỉ tiêu đầu năm trên Bảng Cân đối kế toán đã được Công ty phân loại lại cho phù hợp với hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính theo Chế độ Kế toán doanh nghiệp mới. Cụ thể như sau:

Mã số	Số liệu theo BCTC đã kiểm toán năm trước	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh	Ghi chú
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ				
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	11.000.000.000	11.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	11.000.364.078	(11.000.000.000)	364.078
Quỹ đầu tư phát triển	418	132.791.000	132.791.000	265.582.000
Quỹ dự phòng tài chính		132.791.000	(132.791.000)	-

Kế toán trưởng

Phan Thị Hoài Thương

Lập ngày 6 tháng 8 năm 2015



Nguyễn Văn Quảng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Địa chỉ: xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Phụ lục 1: Giá trị hợp lý của tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.047.345.432	-	2.667.047.768	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	10.000.409.200	-	10.000.409.200	-
Phải thu khách hàng	120.799.131.456	-	77.761.554.821	-
Các khoản cho vay	-	-	11.000.000.000	-
Các khoản phải thu khác	106.060.604	-	364.078	-
Cộng	131.952.946.692	-	101.429.375.867	-
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
			1.047.345.432	2.667.047.768
			10.000.409.200	10.000.409.200
			120.799.131.456	77.761.554.821
			-	11.000.000.000
			106.060.604	364.078
			131.952.946.692	101.429.375.867