

**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**

---

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

*cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |             | <b>593,686,335,713</b> | <b>486,479,505,465</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>162,101,836,068</b> | <b>19,913,552,686</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 162,101,836,068        | 19,913,552,686         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             |                        |                        |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |             | <b>43,100,000,000</b>  |                        |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)     | 122        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        |             | 43,100,000,000         |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>65,530,954,086</b>  | <b>23,288,657,226</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        |             | 57,267,558,626         | 19,844,659,070         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 1,156,789,900          | 2,113,929,394          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |             | 932,136,299            |                        |
| 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        |             | 7,024,700,030          | 1,330,068,762          |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137        |             | (850,230,769)          |                        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>308,719,597,633</b> | <b>423,207,946,252</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        |             | 308,719,597,633        | 423,207,946,252        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>14,233,947,926</b>  | <b>20,069,349,301</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | 2,086,104,709          | 1,274,972,841          |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ              | 152        |             | 12,132,113,977         | 18,766,748,720         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | 15,729,240             | 27,627,740             |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             |                        |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             |                        |                        |

**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

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>295,877,283,499</b> | <b>312,806,937,056</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        |             |                        |                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        |             |                        |                        |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        |             |                        |                        |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>217,498,097,603</b> | <b>233,675,738,834</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |             | 217,401,256,281        | 233,545,375,509        |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 593,927,059,837        | 592,472,557,177        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (376,525,803,556)      | (358,927,181,668)      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        |             | 96,841,322             | 130,363,325            |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 547,332,919            | 547,332,919            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (450,491,597)          | (416,969,594)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             | <b>67,730,236,861</b>  | <b>70,242,745,999</b>  |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             | 83,750,304,619         | 83,750,304,619         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             | (16,020,067,758)       | (13,507,558,620)       |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>329,876,048</b>     | <b>486,092,828</b>     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 329,876,048            | 486,092,828            |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             |                        |                        |
| 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        |             |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>10,319,072,987</b>  | <b>8,402,359,395</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        |             | 10,319,072,987         | 8,402,359,395          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại               | 262        |             |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>889,563,619,212</b> | <b>799,286,442,521</b> |

**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

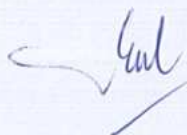
| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |             | <b>353,411,010,477</b> | <b>306,291,048,536</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>348,384,528,789</b> | <b>301,264,566,848</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |             | 30,834,291,966         | 32,274,134,878         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 21,516,752,854         | 31,187,893,811         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313        |             | 6,863,528,526          | 473,900,141            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 7,963,278,124          | 8,138,672,612          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             | 20,029,111             | 1,540,979,039          |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |             |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |             |                        |                        |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        |             | 13,518,497,566         | 23,801,977,677         |
| 9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        |             | 244,010,815,645        | 179,539,884,693        |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |             |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        |             | 23,657,334,997         | 24,307,123,997         |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>5,026,481,688</b>   | <b>5,026,481,688</b>   |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        |             | 5,026,481,688          | 5,026,481,688          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        |             |                        |                        |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                            | <b>400</b> |             | <b>536,152,608,735</b> | <b>492,995,393,985</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> |             | <b>536,152,608,735</b> | <b>492,995,393,985</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        |             | 468,813,980,000        | 468,813,980,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       |             | 468,813,980,000        | 468,813,980,000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b       |             |                        |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        |             |                        |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        |             | 36,447,441,077         | 36,447,441,077         |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419        |             |                        |                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                   | 420        |             | 22,174,626,876         | 22,174,626,876         |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 421        |             | 8,716,560,782          | (34,440,653,968)       |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước      | 421a       |             | (2,666,097,516)        | 2,138,253,105          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 421b       |             | 11,382,658,298         | (36,578,907,073)       |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                          | <b>440</b> |             | <b>889,563,619,212</b> | <b>799,286,442,521</b> |

Đồng Nai, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Trần Thị Thanh Ngân

Vũ Nguyễn Thị Hạnh

Liu Chien Hung

**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 KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III Năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý III         |                 | Lũy kế từ đầu năm |                  |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
|  |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay           | Năm trước        |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ          | 01    |             | 202,207,102,046 | 177,422,736,408 | 619,110,369,141   | 536,453,795,605  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                    | 02    |             | 109,753,500     |                 | 109,753,500       |                  |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10    |             | 202,097,348,546 | 177,422,736,408 | 619,000,615,641   | 536,453,795,605  |
| 4. Giá vốn hàng bán                                | 11    |             | 171,748,696,505 | 164,364,417,931 | 524,146,530,070   | 499,650,100,139  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ   | 20    |             | 30,348,652,041  | 13,058,318,477  | 94,854,085,571    | 36,803,695,466   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                   | 21    |             | 224,124,921     | 2,217,302,053   | 3,003,543,493     | 7,209,585,780    |
| 7. Chi phí tài chính                               | 22    |             | 3,345,469,844   | 5,916,469,809   | 7,733,718,837     | 16,613,264,145   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                        | 23    |             | 2,078,653,108   | 4,938,798,593   | 4,462,433,274     | 12,989,508,915   |
| 8. Chi phí bán hàng                                | 25    |             | 3,994,221,937   | 3,330,491,263   | 10,189,351,310    | 6,097,125,781    |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                    | 26    |             | 8,647,690,149   | 10,079,617,153  | 26,989,336,483    | 30,155,853,983   |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh         | 30    |             | 14,585,395,032  | (4,050,957,695) | 52,945,222,434    | (8,852,962,663)  |
| 11. Thu nhập khác                                  | 31    |             | 16,222          | 13,020,525      | 1,853,565         | 16,640,113       |
| 12. Chi phí khác                                   | 32    |             | 37,886,851      | 1,646,393,327   | 2,198,663,675     | 1,857,839,781    |
| 13. Lợi nhuận khác                                 | 40    |             | (37,870,629)    | (1,633,372,802) | (2,196,810,110)   | (1,841,199,668)  |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế              | 50    |             | 14,547,524,403  | (5,684,330,497) | 50,748,412,324    | (10,694,162,331) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                    | 51    |             | 3,164,866,105   | 658,380,129     | 7,041,265,653     | 1,997,355,482    |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                     | 52    |             |                 |                 |                   |                  |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp       | 60    |             | 11,382,658,298  | (6,342,710,626) | 43,707,146,671    | (12,691,517,813) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                   | 70    |             | 243             | -135            | 932               | -271             |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                 | 71    |             | 243             | -135            | 932               | -271             |

Đồng Nai, ngày 28 tháng 10 năm 2024

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP TUNG KUANG**  
 TP. BIÊN HÒA, T.Đ.N.

Kế toán trưởng

Người lập biểu

*Leul*

*Như*

Liu Chien Hung

Vũ Nguyễn Thị Hạnh

Trần Thị Thanh Ngân

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)*

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm     |                         |
|---|-----------|-------------|-----------------------|-------------------------|
|   |           |             | Năm nay               | Năm trước               |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   |           |             |                       |                         |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>46,927,504,009</b> | <b>(10,694,162,331)</b> |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             |                       |                         |
| - Khấu hao tài sản cố định  | 02        |             | 20,144,653,029        | 23,191,481,002          |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | 850,230,769           | (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        |             |                       | (2,151,113,766)         |
| - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | (3,003,543,493)       | (7,209,585,780)         |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             | 4,462,433,274         | 12,989,508,915          |
| - Các khoản điều chỉnh khác   | 07        |             |                       |                         |
| <b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>                                   | <b>08</b> |             | <b>69,381,277,588</b> | <b>15,586,661,479</b>   |
| - Tăng/giảm các khoản phải thu  | 09        |             | (42,242,296,860)      | 101,139,487,770         |
| - Tăng/giảm hàng tồn kho  | 10        |             | 118,309,256,934       | (5,260,076,917)         |
| - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)            | 11        |             | (59,237,470,378)      | (77,162,433,105)        |
| - Tăng/giảm chi phí trả trước   | 12        |             | (2,727,845,460)       | 4,929,915,316           |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 13        |             | (4,462,433,274)       | (12,989,508,915)        |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14        |             | (640,756,148)         | (2,794,093,320)         |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15        |             | 1,853,565             | 16,640,113              |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 16        |             | (2,198,663,675)       | (1,857,839,781)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                      | <b>20</b> |             | <b>76,182,922,292</b> | <b>21,608,752,640</b>   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |           |             |                       |                         |
| - Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác                               | 21        |             | (1,454,502,660)       | (2,638,619,738)         |
| - Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                            | 22        |             |                       |                         |
| - Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |             |                       |                         |

**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

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm      |                         |
|--|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|
|  |           |             | Năm nay                | Năm trước               |
| - Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác         | 24        |             |                        | 1,337,000,000           |
| - 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        |             | 3,003,543,493          | 7,209,585,780           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                       | <b>30</b> |             | <b>1,549,040,833</b>   | <b>5,907,966,042</b>    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                     |           |             |                        |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu         | 31        |             |                        |                         |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh | 32        |             |                        |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | 419,681,108,075        | 575,906,139,875         |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |             | (355,210,177,123)      | (624,247,964,413)       |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                      | 35        |             |                        |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                             | 36        |             |                        |                         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                    | <b>40</b> |             | <b>64,470,930,952</b>  | <b>(48,341,824,538)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                                  | <b>50</b> |             | <b>142,202,894,077</b> | <b>(20,825,105,856)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                                 | <b>60</b> |             | <b>19,913,552,686</b>  | <b>41,544,324,515</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                | 61        |             | (14,610,695)           | 1,018,980,841           |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                                | <b>70</b> |             | <b>162,101,836,068</b> | <b>21,738,199,500</b>   |

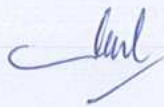
Đồng Nai, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



**Trần Thị Thanh Ngân**

Kế toán trưởng



**Vũ Nguyễn Thị Hạnh**

Tổng Giám đốc



**Lưu Chiên Hưng**

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024

**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 Holding L.L.C, trụ sở đặt tại Belize với tỷ lệ góp vốn tại ngày kết thúc kỳ kế toán là 84.52%.

**02. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp, cung cấp dịch vụ.

**03. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ 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 (giống 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);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản xuất nhôm tấm và nhôm phức hợp dùng trong lĩnh vực xây dựng.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong 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.

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

**01. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào 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, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ



Tài Chính, 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**

Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kỳ:

- 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 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 giữa niên độ:

- 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng.

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 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.

**04. 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

## 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)

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.

### 05. 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 máy tính               | 05 năm      |

### 06. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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.

### 07. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ 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.

## **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)**

---

- 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.

### **08. Nguyên tắc ghi nhận vay**

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

### **09. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn góp 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.

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

### **10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### ***Doanh thu bán hàng***

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;
- 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 kỳ.

#### ***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 kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa niên độ 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 giữa niên độ;
- 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***

## 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)

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.

### 11. 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.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

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

### 13. 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 TNDN trong kỳ hiện hành.

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

- *Đối với Văn phòng Công ty tại KCN Biên Hòa II, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai:*

Thuế suất thuế TNDN của Văn phòng Công ty là 15% cho các ngành nghề thuộc giấy phép đầu tư áp dụng đến hết ngày 05 tháng 4 năm 2045.

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

Thuế suất thuế TNDN 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 TNDN 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

|                                   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm            |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt                        | 40.298.783.647         | 175.589.362           |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 121.803.052.421        | 19.737.963.324        |
| - Các khoản tương đương tiền (*)  |                        |                       |
| <b>Cộng</b>                       | <b>162.101.836.068</b> | <b>19.913.552.686</b> |

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

**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

**02. Phải thu của khách hàng**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b> | <b>57.267.558.626</b> | <b>19.844.659.070</b> |
| - Công ty Cổ Phần Cơ Khí Hồng Ký           | 191.321.900           | 186.308.100           |
| - Công ty TNHH SX TM Cơ Khí Hồng Ký        | -                     | 119.431.400           |
| - Công Ty TNHH SX TM DV Gia Thịnh          | 357.220.600           | 122.864.500           |
| - Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác    | 56.719.016.126        | 19.416.055.070        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>57.267.558.626</b> | <b>19.844.659.070</b> |

**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)

|                                       | Số cuối kỳ             |          | Số đầu năm             |          | Đơn vị tính: VND |
|---------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|------------------|
|                                       | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị                | Dự phòng |                  |
| <b>03. Phải thu khác</b>              |                        |          |                        |          |                  |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                    |                        |          |                        |          |                  |
| - Phải thu của người lao động         | -                      | -        | 1.330.068.762          | -        |                  |
| - Tạm ứng                             | 21.100.000             | -        | 21.100.000             | -        |                  |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn            | -                      | -        | -                      | -        |                  |
| - Phải thu khác                       | -                      | -        | 1.308.968.762          | -        |                  |
| + Dự thu lãi tiền gửi                 | -                      | -        | 219.940.242            | -        |                  |
| + Phải thu tiền thuế TNCN             | 141.917.141            | -        | -                      | -        |                  |
| + Khoản nộp thừa báo hiểm             | 6.861.682.889          | -        | 1.089.028.520          | -        |                  |
| + Các khoản phải thu khác             | -                      | -        | -                      | -        |                  |
| <b>b) Dài hạn</b>                     |                        |          |                        |          |                  |
| -                                     | -                      | -        | -                      | -        |                  |
| <b>Cộng</b>                           | <b>7.024.700.030</b>   | <b>-</b> | <b>1.330.068.762</b>   | <b>-</b> |                  |
| <b>04. Hàng tồn kho</b>               |                        |          |                        |          |                  |
| - Hàng mua đang đi đường              | -                      | -        | -                      | -        |                  |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 117.565.263.816        | -        | 183.200.395.754        | -        |                  |
| - Công cụ, dụng cụ                    | 1.440.876.310          | -        | 3.014.323.133          | -        |                  |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 127.282.359.072        | -        | 186.569.607.931        | -        |                  |
| - Thành phẩm                          | 62.422.546.755         | -        | 50.284.788.764         | -        |                  |
| - Hàng hóa                            | 8.551.680              | -        | 138.830.670            | -        |                  |
| <b>Cộng</b>                           | <b>308.719.597.633</b> | <b>-</b> | <b>423.207.946.252</b> | <b>-</b> |                  |

**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)

**05. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

| 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              |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>              |                        |                        |                                 |                           |                        |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>170.974.547.289</b> | <b>408.660.633.525</b> | <b>9.789.441.320</b>            | <b>3.047.935.043</b>      | <b>592.472.557.177</b> |
| - Mua trong năm                   | 268.570.000            | 148.148.148            | 1.037.784.512                   |                           | 1.454.502.660          |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành          |                        |                        |                                 |                           |                        |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                        |                        |                                 |                           |                        |
| - Thanh lý, nhượng bán (*)        |                        |                        |                                 |                           |                        |
| - Giảm khác                       |                        |                        |                                 |                           |                        |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>171.243.117.289</b> | <b>408.808.781.673</b> | <b>10.827.225.832</b>           | <b>3.047.935.043</b>      | <b>593.927.059.837</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                        |                                 |                           |                        |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>71.887.519.397</b>  | <b>277.044.016.332</b> | <b>7.011.913.160</b>            | <b>2.983.732.779</b>      | <b>358.927.181.668</b> |
| - Khấu hao trong năm              | 4.383.851.370          | 12.441.978.234         | 740.353.635                     | 32.438.649                | 17.598.621.888         |
| - Tăng khác                       |                        |                        |                                 |                           |                        |
| - Thanh lý, nhượng bán (*)        |                        |                        |                                 |                           |                        |
| - Giảm khác                       |                        |                        |                                 |                           |                        |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>76.271.370.767</b>  | <b>289.485.994.566</b> | <b>7.752.266.795</b>            | <b>3.016.171.428</b>      | <b>376.525.803.556</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>       |                        |                        |                                 |                           |                        |
| <b>1. Tại ngày đầu năm</b>        | <b>99.087.027.892</b>  | <b>131.616.617.193</b> | <b>2.777.528.160</b>            | <b>64.202.264</b>         | <b>233.545.375.509</b> |
| <b>2. Tại ngày cuối năm</b>       | <b>94.971.746.522</b>  | <b>119.322.787.107</b> | <b>3.074.959.037</b>            | <b>31.763.615</b>         | <b>217.401.256.281</b> |

**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   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>              |                   |             |
| <i>Số dư đầu năm</i>              | 547.332.919       | 547.332.919 |
| - Mua trong năm                   | -                 | -           |
| - Tặng khác                       | -                 | -           |
| - Thanh lý, nhượng bán            | -                 | -           |
| - Giảm khác                       | -                 | -           |
| <i>Số dư cuối năm</i>             | 547.332.919       | 547.332.919 |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                   |             |
| <i>Số dư đầu năm</i>              | 416.969.594       | 416.969.594 |
| - Khấu hao trong năm              | 33.522.003        | 33.522.003  |
| - Tặng khác                       | -                 | -           |
| - Thanh lý, nhượng bán            | -                 | -           |
| - Giảm khác                       | -                 | -           |
| <i>Số dư cuối năm</i>             | 450.491.597       | 450.491.597 |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>       |                   |             |
| <i>1. Tại ngày đầu năm</i>        | 130.363.325       | 130.363.325 |
| <i>2. Tại ngày cuối năm</i>       | 96.841.322        | 96.841.322  |

**07. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

| Khoản mục   | Số đầu năm     | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm    |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>                                |                |                |                |                |
| - Nhà   | 83.750.304.619 | -              | -              | 83.750.304.619 |
| - Cơ sở hạ tầng                                     |                |                |                |                |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>                   |                |                |                |                |
| - Nhà   | 13.507.558.620 | 2.512.509.138  | -              | 16.020.067.758 |
| - Cơ sở hạ tầng                                     |                |                |                |                |
| <b>III. Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b> |                |                |                |                |
| - Nhà   | 70.242.745.999 |                | 2.512.509.138  | 67.730.236.861 |
| - Cơ sở hạ tầng                                     | 70.242.745.999 |                | 2.512.509.138  | 67.730.236.861 |



**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

**08. 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 |  |
|  |                 |                       |                 |                 |                 |                       |  |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng                                       | 179.539.884.693 | 179.539.884.693       | 419.681.108.075 | 355.210.177.123 | 244.010.815.645 | 244.010.815.645       |  |
| + Ngân hàng Hua Nan Comercial Bank, LTD - CN Hồ Chí Minh (a)   | 5.897.477.964   | 5.897.477.964         | 6.766.609.172   | 12.664.087.136  | -               | -                     |  |
| + Ngân hàng Thương mại Taipei Fubon - Chi nhánh Bình Dương (b) | 74.589.702.655  | 74.589.702.655        | 91.148.816.299  | 146.571.018.954 | 19.167.500.000  | 19.167.500.000        |  |
| + Ngân hàng TNHH CTBC - CN Hồ Chí Minh (c)                     | 30.110.317.869  | 30.110.317.869        | 54.317.699.458  | 84.428.017.327  | -               | -                     |  |
| + Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đồng Nai (d)       | 15.295.293.332  | 15.295.293.332        | 96.582.696.346  | 50.548.276.853  | 61.329.712.825  | 61.329.712.825        |  |
| + Ngân hàng TNHH INDOVINA - CN Đồng Nai (e)                    | 24.108.433.767  | 24.108.433.767        | 24.454.663.775  | 24.340.258.889  | 24.222.838.653  | 24.222.838.653        |  |
| + Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN Đồng Nai (f)        |                 |                       | 145.414.539.025 | 6.123.774.858   | 139.290.764.167 | 139.290.764.167       |  |
| + Ngân hàng TM TNHH ESUN - CN Đồng Nai (g)                     | 17.328.659.106  | 17.328.659.106        | 469.584.000     | 17.798.243.106  | -               | -                     |  |
| + Golden Top International Co LTD (h)                          | 12.210.000.000  | 1.210.000.000         | 526.500.000     | 12.736.500.000  | -               | -                     |  |

## 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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

- (a): Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng Hua Nan Commercial Bank, Ltd – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng có hạn mức số HNHCMCFL-S/62/2023 ngày 21 tháng 9 năm 2023 để tài trợ cho việc mở L/C nhập khẩu nguyên liệu thô và linh kiện phục vụ sản xuất. Hạn mức vay là 3.000.000 USD. Thời hạn cấp tín dụng 09 tháng. Lãi suất vay được quy định theo từng lần nhận nợ.
- (b) Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng thương mại Taipei Fubon Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hồ Chí Minh theo thư cấp tín dụng số 240529-TFB00232531 ngày 29 tháng 5 năm 2024. Khoản vay này được sử dụng để tài trợ vốn lưu động ngắn hạn, hạn mức 5.000.000 USD. Thời hạn vay tối đa không quá 180 ngày kể từ ngày giải ngân. Lãi suất vay được quy định trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (c) Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng CTBC – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo Thư cho vay số STVN097-14 ngày 21 tháng 02 năm 2014; Thỏa thuận sửa đổi thư cho vay số STVN97/2155-22 ngày 01 tháng 7 năm 2022 và Thỏa thuận sửa đổi thư cho vay số AC1-STVN97/2155-22 ngày 01 tháng 02 năm 2024. Khoản vay này được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với hạn mức 4.000.000 USD. Thời hạn vay và lãi suất theo từng văn bản nhận nợ.
- (d) Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Biên Hòa theo Hợp đồng cấp tín dụng số 126.24/48.05-CTD ngày 02 tháng 8 năm 2024 để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 130.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng 12 tháng. Lãi suất theo từng văn bản nhận nợ. Khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (e): Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH Indovina – Chi nhánh Đồng Nai theo thông báo tín dụng số IVB-DN/24 CA-016 ngày 22 tháng 02 năm 2024 để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở L/C với hạn mức 1.000.000 USD. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng là 15 tháng. Lãi suất vay được quy định trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (f) : Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai theo Hợp đồng cấp tín dụng số 300210957/2024-HĐCVHM/NHCT680-TKU ngày 10 tháng 7 năm 2024 để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với hạn mức tín dụng 100.000.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng 12 tháng. Lãi suất theo từng văn bản nhận nợ. Khoản vay không có tài sản bảo đảm.
- (g) : Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TNHH E.Sun - Chi nhánh Đồng Nai theo Thỏa thuận tín dụng số 10000198LD001202313 ngày 21 tháng 3 năm 2023 để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức vay là 1.000.000 USD. Thời hạn cấp tín dụng 12 tháng. Lãi suất vay được quy định theo từng lần nhận nợ.
- (h): Khoản vay ngắn hạn Công ty Golden Top International Co Ltd số tiền 500.000 USD theo Hợp đồng vay số 12/TK ngày 27/12/2023 để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay 01 năm đến ngày 27/12/2024. Lãi suất vay 3%/năm.

**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

**09. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|                                     | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| a) <i>Ngắn hạn</i>                  | <b>13.518.497.566</b>        | <b>23.801.977.677</b>        |
| - Kinh phí công đoàn                | 11.258.803                   | -                            |
| - Bảo hiểm xã hội                   |                              | 61.449.476                   |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả        |                              | 18.157.177.574               |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 13.507.238.763               | 5.583.350.627                |
| + Hàng tạm nhập                     | -                            |                              |
| + Các đối tượng khác                | -                            |                              |
| b) <i>Dài hạn</i>                   | <b>5.026.481.688</b>         | <b>5.026.481.688</b>         |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>18.544.979.254</u></b> | <b><u>28.828.459.365</u></b> |

**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 01/01/2024<br/>đến 30/09/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</u> |
|----------------------------|---|---|
| Doanh thu bán khác         |   |   |
| Doanh thu bán thành phẩm   | 588.263.756.748                         | 524.282.632.374                         |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 30.846.612.393                          | 13.846.789.031                          |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>619.110.369.141</u></b>           | <b><u>538.129.421.405</u></b>           |

**02. Giá vốn hàng bán**

|                                 | <u>Từ 01/01/2024<br/>đến 30/09/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</u> |
|---------------------------------|---|---|
| Giá vốn của hàng hóa đã bán     |   | -                                       |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán   | 511.001.558.652                         | 494.625.262.943                         |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 13.144.971.418                          | 6.700.462.996                           |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho  |   |   |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>524.146.530.070</u></b>           | <b><u>501.325.725.939</u></b>           |

**03. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                              | <u>Từ 01/01/2024<br/>đến 30/09/2024</u> | <u>Từ 01/01/2023<br/>đến 30/09/2023</u> |
|------------------------------|---|---|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.451.683.003                           | 7.209.585.780                           |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá      | 551.860.490                             | -                                       |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>3.003.543.493</u></b>             | <b><u>7.209.585.780</u></b>             |

**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)

**04. Chi phí tài chính**

|                        | Từ 01/01/2024<br>đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Lãi tiền vay         | 4.462.433.274                   | 12.989.508.915                  |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 3.271.285.563                   | 3.623.755.230                   |
| <b>Cộng</b>            | <b>7.733.718.837</b>            | <b>16.613.264.145</b>           |

**05. Thu nhập khác**

|                             | Từ 01/01/2024<br>đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | -                               | -                               |
| - Thu nhập bán phế liệu     | -                               | -                               |
| - Tiền phạt thu được        | -                               | -                               |
| - Các khoản khác            | 1.853.565                       | 16.640.113                      |
| <b>Cộng</b>                 | <b>1.853.565</b>                | <b>16.640.113</b>               |

**06. Chi phí khác**

|                                     | Từ 01/01/2024<br>đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| - Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | -                               | -                               |
| - Các khoản bị phạt hành chính      | -                               | -                               |
| - Các khoản xử lý công nợ           | -                               | -                               |
| - Các khoản khác                    | 2.198.663.675                   | 1.857.839.781                   |
| <b>Cộng</b>                         | <b>2.198.663.675</b>            | <b>1.857.839.781</b>            |

**07. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|  | Từ 01/01/2024<br>đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023<br>đến 30/09/2023 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành          | 7.041.265.653                   | 1.997.355.482                   |
| - Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay | -                               | -                               |
| - <b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>  | <b>7.041.265.653</b>            | <b>1.997.355.482</b>            |

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Đồng Nai, ngày 28 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

**Trần Thị Thanh Ngân**

**Vũ Nguyễn Thị Hạnh**

**Tổng Giám đốc**

**Liu Chiến Hưng**