



INOX THIÊN QUANG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Kinh doanh - sản xuất thép không gỉ và que hàn

Văn phòng tại Hà Nội: Số 409 - C30 Đường Tam Trinh
Quận Hoàng Mai - Hà Nội
Tel: +84 (4) 3634 3330 - Fax: +84 (4) 3665 8158

Nhà máy: Xã Trung Trắc - Huyện Văn Lâm
Tỉnh Hưng Yên
Tel: +84 (321) 3997 195 - Fax: +84 (321) 3980 908

Văn phòng tại HCM: số 27 - Phan Văn Hèn - Khu phố 5
Phường Tân Thới Nhất - Quận 12 - Tp.HCM
Tel: +84 (8) 3592 0146 - Fax: +84 (8) 3592 0145

ÁO CÀO BẢO CẢO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2016

Ngày 15 tháng 10 năm 2016 Ngày 15 tháng 10 năm 2016

CÔNG TY: CÔNG TY CỔ PHẦN TĐ THIÊN QUANG

Địa chỉ: An Lạc, Trưng Trắc, Văn Lâm, Hưng Yên

Tel: 0321 3997185

Báo cáo tài chính

Quý 3 năm tài chính 2016

Mẫu số

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		344,857,277,432	392,622,144,617
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,909,655,112	24,002,049,512
1. Tiền	111		2,488,403,267	4,791,016,384
2. Các khoản tương đương tiền	112		9,421,251,845	19,211,033,128
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10,000,000,000	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		10,000,000,000	10,000,409,200
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		116,408,225,070	134,318,488,932
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		109,202,756,309	119,286,075,557
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,086,137,995	984,729,907
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		6,000,000,000	13,500,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		119,330,766	547,683,468
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		203,236,438,969	218,221,765,251
1. Hàng tồn kho	141		203,236,438,969	218,221,765,251
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,302,958,281	6,079,431,722
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		790,410,342	732,502,598
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,315,645,704	5,346,929,124
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		196,902,235	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64,419,399,791	66,567,694,128
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		60,996,849,018	63,639,116,398
1. Tài sản cố định hữu hình	221		60,122,238,468	62,740,433,998
- Nguyên giá	222		86,449,117,952	82,808,087,843
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26,326,879,484)	(20,067,653,845)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-



- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		874,610,550	898,682,400
- Nguyên giá	228		1,155,461,800	1,155,461,800
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(280,851,250)	(256,779,400)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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		3,422,550,773	2,928,577,730
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,422,550,773	2,928,577,730
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		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		409,276,677,223	459,189,838,745
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		162,460,555,982	200,411,428,744
I. Nợ ngắn hạn	310		159,838,055,982	197,430,178,744
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		47,914,279,928	61,107,593,859
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,615,101,135	5,456,208,091
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		913,156,174	2,921,361,627
4. Phải trả người lao động	314		563,077,714	1,223,546,506
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			160,083,150
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		367,790,040	153,929,400
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		103,023,451,485	126,335,671,580
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		441,199,506	71,784,531
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,622,500,000	2,981,250,000
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		2,622,500,000	2,981,250,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-

09002
CÔNG
CỐ P
TẬP Đ
HIỆN C
LÀM-T

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		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		246,816,121,241	258,778,410,001
I. Vốn chủ sở hữu	410		246,816,121,241	258,778,410,001
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		238,433,050,000	238,433,050,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		238,433,050,000	238,433,050,000
- 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		2,079,738,493	1,205,323,611
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,814,156,493	939,741,611
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,489,176,255	18,200,294,779
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,655,397,633	7,554,477,083
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		833,778,622	10,645,817,696
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		409,276,677,223	459,189,838,745

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hoài Thương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hoài Thương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Quảng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG
 Địa chỉ: Trưng Trắc - Văn Lâm - Hưng Yên
 Tel: 0321 3997185 Fax: 0321 3980908

Báo cáo tài chính
Quý III năm tài chính 2016

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Quý này năm nay	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	93,322,151,364	266,697,345,115	111,726,020,102	404,439,298,779
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		82,885,455		18,181,818
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	93,322,151,364	266,614,459,660	111,726,020,102	404,421,116,961
4. Giá vốn hàng bán	11	91,021,363,996	249,611,312,780	104,784,545,111	370,224,357,653
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	2,300,787,368	17,003,146,880	6,941,474,991	34,196,759,308
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	107,463,185	1,018,475,780	266,656,555	1,011,678,651
7. Chi phí tài chính	22	1,950,221,530	6,570,391,883	3,054,828,308	7,214,503,820
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1,865,415,160	6,195,200,347	2,331,231,459	5,937,618,648
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24				
9. Chi phí bán hàng	25	1,504,520,539	3,368,159,182	837,438,235	2,827,859,525
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2,453,380,169	6,698,177,846	1,973,484,345	5,055,730,269
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30	(3,499,871,685)	1,384,893,749	1,342,380,658	20,110,344,345
11. Thu nhập khác	31	292,029,563	518,976,553	7,517	373,668,106
12. Chi phí khác	32	3,011,041	3,264,506	143,023	379,013
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	289,018,522	515,712,047	(135,506)	373,289,093
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45	-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	(3,210,853,163)	1,900,605,796	1,342,245,152	20,483,633,438
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,060,876,174	295,293,933	4,521,590,665
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	(3,210,853,163)	839,729,622	1,046,951,219	15,962,042,773
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62	-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	(135)	35	68	1,029
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	(203)	(994)	-	-

HY ngày 15 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Thị Hoài Thương

Phan Thị Hoài Thương



TỔNG GIÁM ĐỐC
 Nguyễn Văn Quảng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)


Quý 3 năm 2016


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		302,466,101,821	403,929,351,161
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(261,203,376,007)	(419,521,219,057)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8,288,126,646)	(4,806,382,496)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(6,355,283,497)	(5,937,618,648)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(2,981,016,562)	(7,266,054,465)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		434,038,350	34,004,497,138
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4,847,698,451)	(24,312,047,108)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		19,224,639,008	(23,909,473,475)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4,239,190,749)	(38,136,947,096)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(15,000,000,000)	(44,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22,500,000,000	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		1,014,779,936	601,178,821
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4,275,589,187	(70,535,768,275)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			83,373,070,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		230,923,439,016	332,227,306,802
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(254,594,409,111)	(303,096,487,276)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11,921,652,500)	(15,505,998,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(35,592,622,595)	96,997,891,526
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(12,092,394,400)	2,552,649,776
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		24,002,049,512	2,667,047,768
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	11,909,655,112	5,219,697,544

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2016
 Giám đốc
(Ký, đóng dấu, họ tên)


Phan Thị Hoa Thương


Phan Thị Hoa Thương

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Quảng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Tập đoàn Thiên Quang (sau đây gọi tắt là "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0503000223 ngày 16/05/2007, thay đổi Đăng ký kinh doanh lần thứ 7 số 0900233261 ngày 25/08/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hưng Yên

Vốn điều lệ của Công ty là: 238.433.050.000 đồng

(Bằng chữ: Hai trăm ba mươi tám tỷ bốn trăm ba mươi ba triệu không trăm năm mươi nghìn đồng ./.)

Công ty có trụ sở tại: Xã Trung Trắc - Huyện Văn Lâm - Tỉnh Hưng Yên

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, bán buôn bán lẻ hàng Inox, nhựa, xốp

3. 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 xe 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 qui);
- 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;
- Bán buôn 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 hoá ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- 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 hoá;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải;
- Dịch vụ hỗ trợ xuất nhập khẩu;
- Cho thuê nhà xưởng, văn phòng, kho bãi;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu

Chi tiết: Dịch vụ hỗ trợ xuất khẩu

- Sản xuất sản phẩm từ plastic
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng
- Sản xuất thiết bị 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

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

1. 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 (tăng bổ sung, sửa đổi kèm theo).

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 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập

3. Hình thức kế toán

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

1.1. Nguyên tắc xác định 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

1.2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- + 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 năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.
- + Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

- * Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

2.2. **Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

2.3. **Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

2.4. **Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

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

3 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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

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.

4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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:

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20 năm
Máy móc thiết bị	3 - 12 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

5.1 **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** của Công ty bao gồm: các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.

5.2 **Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày

6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu..

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

U.N
V.A

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ

7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- * Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- * Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

8 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

8.1 Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí

7.2 Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

9 Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

10.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ 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.

10.2 Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

10.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 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.

10.4 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trắc - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Kết thúc ngày 30/09/2016

4. Phải thu khác:	Số cuối quý	Số đầu năm
Đối tượng khác		428,845,087
Ngân hàng TMCP Công thương VN CN Hưng Yên	118,833,333	118,833,333
Cty CP chứng khoán QG Hoàng Gia	497,433	5,048
Cộng	119,330,766	547,683,468
5. Hàng tồn kho	Số cuối quý	Số đầu năm
Giá gốc hàng tồn kho	203,236,438,969	218,221,765,251
- Nguyên liệu, vật liệu	37,073,435,807	35,821,133,861
- Thành phẩm	69,146,378,793	57,895,495,411
- Hàng hoá	97,016,624,369	124,505,135,979
Cộng	203,236,438,969	218,221,765,251
7. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	107,830,993.00	723,938,892.00

11/09/2016

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trác - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

Thuyết minh Báo cáo tài chính

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định					
Số dư đầu quý	38,150,472,291	35,118,163,051	12,091,822,501	-	85,360,457,843
- Mua trong quý					-
- XDCB hoàn thành	1,088,660,109				1,088,660,109
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	39,239,132,400	35,118,163,051	12,091,822,501	-	86,449,117,952
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	7,758,057,998	11,701,286,152	4,761,522,545	-	24,220,866,695
- Khấu hao trong quý	534,802,228	1,146,129,525	425,081,036		2,106,012,789
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối quý	8,292,860,226	12,847,415,677	5,186,603,581	-	26,326,879,484
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu quý	30,392,414,293	23,416,876,899	7,330,299,856		61,139,591,048
- Tại ngày cuối quý	30,946,272,174	22,270,747,374	6,905,218,920		60,122,238,468

6. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: 0

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Cộng
Nguyên giá			
1. Số dư đầu quý	1,123,353,000	32,108,800	1,155,461,800
2. Số tăng trong quý	-	-	-
- Mua trong quý	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong quý	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối quý	1,123,353,000	32,108,800	1,155,461,800
Giá trị hao mòn lũy kế			-
1. Số dư đầu quý	240,718,500	32,108,800	272,827,300
2. Số tăng trong quý	8,023,950		8,023,950
- Khấu hao trong quý	8,023,950	-	8,023,950
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong quý	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối quý	248,742,450	32,108,800	280,851,250
Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu quý	882,634,500	-	882,634,500
2. Tại ngày cuối quý	874,610,550	-	874,610,550

8. Chi phí XDCB dở dang

- Tổng số chi phí XDCB dở dang
Sửa chữa lớn TSCĐ

	Số cuối quý	Số đầu năm
Cộng	-	-

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư: 0

10. Đầu tư dài hạn khác: 0

33 / G. H. 102 QU. 1.1

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trắc - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

Thuyết minh Báo cáo tài chính

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
11. Vay và nợ ngắn hạn		
a. Vay ngắn hạn	102,523,451,485	125,835,671,580
Vay ngắn hạn - Vietcombank (VNĐ)	45,181,638,592	69,836,955,750
Vay ngắn hạn - Vietcombank (USD)		
Vay ngắn hạn - Viettinbank (VNĐ)	57,341,812,893	55,998,715,830
Vay ngắn hạn - Viettinbank (USD)		-
Vay đối tượng khác	-	-
b. Nợ dài hạn đến hạn trả	500,000,000	500,000,000
Cộng	103,023,451,485	126,335,671,580
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu phải nộp	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	913,156,174	2,833,296,562
Thuế thu nhập cá nhân		10,327,657
Các loại thuế khác		77,737,408
Cộng	913,156,174	2,921,361,627
13. Vay và nợ dài hạn	Số cuối quý	Số đầu năm
a. Vay dài hạn	2,622,500,000	2,981,250,000
Vay dài hạn ngân hàng		
Ngân hàng Vietcombank	2,622,500,000	2,981,250,000
b. Nợ dài hạn	-	-
Cộng	2,622,500,000	2,981,250,000

THIÊN QUANG

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trác - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

14.. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu
A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác thuộc vốn CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu quý trước	238,433,050,000	1,205,323,611	939,741,611	18,326,454,223	258,904,569,445
- Tăng vốn trong Quý trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong quý trước	-	874,414,882	874,414,882	3,918,472,341	3,918,472,341
- Tăng khác	-	-	-	11,921,652,500	11,921,652,500
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	2,623,244,646	2,623,244,646
- Giảm khác	-	-	-	7,700,029,418	7,700,029,418
2. Số dư cuối quý trước	238,433,050,000	2,079,738,493	1,814,156,493	7,700,029,418	250,026,974,403
3. Số dư đầu quý này	238,433,050,000	2,079,738,493	1,814,156,493	7,700,029,418	250,026,974,403
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	3,210,853,163	3,210,853,163
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối quý này	238,433,050,000	2,079,738,493	1,814,156,493	4,489,176,255	246,816,121,240

B. CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CHỦ SỞ HỮU

	Vốn đã góp tại ngày 30/09/2016	
	VND	%
Ông Nguyễn Văn Quảng	17,878,650,000	7
Bà Nguyễn Thị Hằng	295,800,000	-
Bà Nguyễn Diệu Linh	295,800,000	-
Các cổ đông khác	219,962,800,000	93
Cộng	238,433,050,000	100

Ông Nguyễn Văn Quảng
Bà Nguyễn Thị Hằng
Bà Nguyễn Diệu Linh
Các cổ đông khác
Cộng

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trắc - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

Thuyết minh Báo cáo tài chính**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả KD (ĐVT: VND)**

	Quý III-2016	Quý III-2015
15. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	93,322,151,364	111,726,020,102
Doanh thu bán hàng hóa	50,826,220,825	67,628,448,562
Doanh Thu bán thành phẩm	42,495,930,539	44,097,571,540
16. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Giảm giá hàng bán		
17. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	93,322,151,364	111,726,020,102
18. Giá vốn hàng bán	Quý III-2016	Quý III-2015
Giá vốn hàng bán TM	49,966,341,653	65,466,174,258
Giá vốn hàng bán thành phẩm	41,055,022,343	39,318,370,853
Cộng	91,021,363,996	104,784,545,111
19. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III-2016	Quý III-2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	94,077,457	158,825,248
Lãi nhượng bán chứng khoán		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13,385,728	107,831,307
Doanh thu hoạt động TC khác		
Cộng	107,463,185	266,656,555
20. Chi phí hoạt động tài chính	Quý III-2016	Quý III-2015
Chi phí lãi vay	1,865,415,160	2,331,231,459
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	84,806,370	723,596,849
Lỗ khi bán chứng khoán		
Cộng	1,950,221,530	3,054,828,308
21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý III-2016	Quý III-2015
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	295,293,933
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	295,293,933
22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: 0		

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN THIÊN QUANG

Trung Trắc - Văn Lâm - Hưng Yên

Điện thoại: 0321 997 185 - Fax: 0321 980 908

Thuyết minh Báo cáo tài chính

VII. Những thông tin khác

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phan Thị Hoài Thương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Phan Thị Hoài Thương

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2016

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Quảng

