

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,133,442,971,331	1,145,858,974,306
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	128,724,781,701	150,435,862,161
1. Tiền	111		20,624,781,701	19,335,862,161
2. Các khoản tương đương tiền	112		108,100,000,000	131,100,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		65,291,770,227	67,929,815,184
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	11,056,617,621	11,056,617,621
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2d	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	54,235,152,606	56,873,197,563
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	461,159,561,666	466,928,673,587
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		351,546,484,462	349,103,227,224
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		59,475,637,338	72,573,203,068
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		53,241,165,033	48,355,968,462
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3,103,725,167)	(3,103,725,167)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	426,866,950,394	422,159,877,176
1. Hàng tồn kho	141		477,783,316,761	473,076,243,543
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(50,916,366,367)	(50,916,366,367)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		51,399,907,343	38,404,746,198
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10,725,771,776	6,714,044,621
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,232,202,647	17,381,146,369
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	15,441,932,920	14,309,555,208
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		346,932,824,247	356,184,869,030
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,256,218,985	7,181,218,985
1. Phải thu dài hạn khác	216		7,256,218,985	7,181,218,985
II. Tài sản cố định	220		151,634,458,056	119,465,216,956
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	60,937,019,190	29,144,480,760
- Nguyên giá	222		255,236,789,051	228,457,401,789
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(194,299,769,861)	(199,312,921,029)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	90,697,438,866	90,320,736,196
- Nguyên giá	228		102,643,484,907	102,204,388,907
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(11,946,046,041)	(11,883,652,711)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		137,813,424,271	164,408,558,167
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	137,813,424,271	164,408,558,167
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		50,165,598,660	65,050,641,126
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		18,953,598,660	18,762,641,126
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	55,320,000,000	55,320,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2d	(24,108,000,000)	(10,332,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	1,300,000,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		63,124,275	79,233,796
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		37,348,268	53,457,789
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	25,776,007	25,776,007
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,480,375,795,578	1,502,043,843,336

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		529,680,559,752	529,578,019,094
I. Nợ ngắn hạn	310		446,968,693,808	442,721,653,150
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	137,443,877,357	94,228,484,534
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		40,302,716,758	58,240,232,105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	4,699,372,055	2,856,034,662
4. Phải trả người lao động	314		2,915,313,378	18,014,029,704
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	369,085,900	10,577,469,662
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		33,519,110,754	34,946,145,136
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	126,587,793,010	97,554,520,070
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	4,595,367,261	29,790,887,183
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	9,062,053,389	9,062,053,389
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		87,474,003,946	87,451,796,705
II. Nợ dài hạn	330		82,711,865,944	86,856,365,944
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		2,243,858,671	2,243,858,671
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	1,722,507,273	1,722,507,273
3. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		78,745,500,000	82,890,000,000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		950,695,235,826	972,465,824,242
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	945,606,705,360	967,377,293,776
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		343,594,160,000	343,594,160,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		343,594,160,000	343,594,160,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		344,394,675,475	344,394,675,475
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(167,011,563,046)	(167,011,563,046)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		361,304,859,730	361,227,489,820
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58,075,043,001	79,791,924,884
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		55,003,324,136	51,256,876,703
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3,071,718,865	28,535,048,181
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5,249,530,200	5,380,606,643
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		5,088,530,466	5,088,530,466
1. Nguồn kinh phí	431		5,088,530,466	5,088,530,466
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,480,375,795,578	1,502,043,843,336

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Hồ Quỳnh Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý 01 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	191,763,452,846	226,041,019,634	191,763,452,846	226,041,019,634
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	753,026,778	756,734,470	753,026,778	756,734,470
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		191,010,426,068	225,284,285,164	191,010,426,068	225,284,285,164
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	141,461,024,805	182,919,215,995	141,461,024,805	182,919,215,995
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		49,549,401,263	42,365,069,169	49,549,401,263	42,365,069,169
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	6,581,631,538	4,444,686,653	6,581,631,538	4,444,686,653
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	13,943,493,823	264,599,984	13,943,493,823	264,599,984
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		148,547,750	2,414,956,620	148,547,750	2,414,956,620
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			190,957,534	26,501,085	190,957,534	26,501,085
9. Chi phí bán hàng	25	V.6a	24,431,238,680	25,139,848,019	24,431,238,680	25,139,848,019
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.6b	16,606,254,221	10,792,560,380	16,606,254,221	10,792,560,380
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,341,003,611	10,639,248,524	1,341,003,611	10,639,248,524
12. Thu nhập khác	31	VI.7	7,310,405,323	23,077,207	7,310,405,323	23,077,207
13. Chi phí khác	32	VI.8	4,493,027,797	12,615,396	4,493,027,797	12,615,396
14. Lợi nhuận khác	40		2,817,377,526	10,461,811	2,817,377,526	10,461,811
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,158,381,137	10,649,710,335	4,158,381,137	10,649,710,335
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.9	990,714,369	2,061,122,804	990,714,369	2,061,122,804
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,167,666,768	8,588,587,531	3,167,666,768	8,588,587,531
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	70	V.12	3,071,718,865	8,365,629,158	3,071,718,865	8,365,629,158
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông KKS	71		95,947,903	222,958,373	95,947,903	222,958,373

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Bích Ái

Lê Thị Kim Chi

Hồ Quỳnh Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			4,158,381,137	10,649,710,335
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		(4,950,757,838)	3,045,870,755
- Các khoản dự phòng	03		13,776,000,000	(2,156,980,000)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		4,868,882	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,130,336,727)	(4,834,803,024)
- Chi phí lãi vay	06		148,547,750	2,414,956,620
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		10,006,703,204	9,118,754,686
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(114,943,155,716)	74,769,344,219
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,707,073,218)	(14,968,658,898)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		118,939,276,494	(125,778,083,280)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(3,995,617,634)	(286,056,700)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(148,547,750)	(2,414,956,620)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(139,722,389)	(5,772,362,917)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(748,682,142)	(880,989,418)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,263,180,849	(66,213,008,928)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10,423,143,898)	(15,461,892,219)
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		(17,938,044,957)	(134,000,000,000)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22,000,000,000	294,000,000,000
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		9,726,947,468	4,480,303,024
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3,365,758,613	149,018,410,805

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý 1 Năm 2020

Đơn vị tính: VND

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(99,900,000,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4,595,367,261	273,991,770,021
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(33,935,387,183)	(262,704,910,593)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1,828,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(29,340,019,922)	(90,441,640,572)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(21,711,080,460)	(7,636,238,695)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		150,435,862,161	165,710,855,199
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		128,724,781,701	158,074,616,504

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



Hồ Quỳnh Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 01 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bóng đèn Điện Quang là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà Nước – Công ty Bóng đèn Điện Quang theo Quyết định số 127/QĐ-BCN ngày 10 tháng 11 năm 2004 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương).

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300363808 đăng ký lần đầu ngày 03/02/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 12/04/2019 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 121-123-125 Hàm Nghi, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các công ty con sau:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (Triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Mua bán, lắp đặt thiết bị chiếu sáng, thiết bị điện, điện tử. Lắp đặt hệ thống điện ...	1,000	51%
Công ty Cổ phần Phân phối Điện Quang	Sản xuất, mua bán bóng đèn, vật tư, thiết bị điện	8,000	51%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện, hệ thống chiếu sáng ...	3,000	51%
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Mua bán, sản xuất linh kiện điện tử	25,272	100%
Công ty TNHH Một thành viên Công nghệ cao Điện Quang	Mua bán, sản xuất linh kiện điện tử	176,271	100%

Các đơn vị trực thuộc:

- + Xí nghiệp Đèn ống - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Xí nghiệp Ống thủy tinh - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Chi nhánh Đồng An - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Chi nhánh Công ty CP Bóng đèn Điện Quang tại Hà Nội
- + Chi nhánh Công ty CP Bóng đèn Điện Quang tại TP.Cần Thơ
- + Chi nhánh Đà Nẵng - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất, thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là:

- Sản xuất, mua bán các loại bóng đèn, ballast, starte, dây điện, trang thiết bị chiếu sáng: ống thủy tinh và sản phẩm thủy tinh các loại;
- Mua bán nguyên liệu, vật tư, phụ tùng thiết bị chiếu sáng, thiết bị dân dụng và công nghiệp, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh);
- Môi giới thương mại;
- Kinh doanh lẻ hành nội địa và quốc tế;
- Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện, hệ thống điện chiếu sáng trong các công trình công nghiệp và dân dụng;
- Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện trung - hạ thế, hệ thống chiếu sáng công cộng, công nghiệp, dân dụng, hệ thống điện lạnh, phòng cháy chữa cháy và cấp thoát nước, hệ thống điện tự động hóa, hệ thống điện thông tin;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng;
- Đào tạo nghề.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. 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

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Thay đổi chính sách kế toán

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01/01/2015.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 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 tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính 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 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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định 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, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 35 năm
- Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm
- Quyền sử dụng đất	45 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 10 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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 và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Phản ánh tình hình thanh toán về các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp cho người bán vật tư, hàng hóa, người cung cấp dịch vụ, người bán TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính theo hợp đồng kinh tế đã ký kết

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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 lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối Kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. 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 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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 hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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 hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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 năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
1.1- Tiền mặt	448,566,347	286,038,606
1.2- Tiền gửi ngân hàng	20,176,215,354	19,049,823,555
1.3- Các khoản tương đương tiền	108,100,000,000	131,100,000,000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	<u>128,724,781,701</u>	<u>150,435,862,161</u>

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
2.a- Chứng khoán kinh doanh	11,056,617,621	11,056,617,621
2.d- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
2.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	54,235,152,606	56,873,197,563
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<u>65,291,770,227</u>	<u>67,929,815,184</u>

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	351,546,484,462	349,103,227,224
Trả trước cho người bán	59,475,637,338	72,573,203,068
Phải thu nội bộ	-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	53,241,165,033	48,355,968,462
Dự phòng phải thu khó đòi	(3,103,725,167)	(3,103,725,167)
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	<u>461,159,561,666</u>	<u>466,928,673,587</u>

4. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
4.1- Giá gốc của hàng tồn kho	<u>477,783,316,761</u>	<u>473,076,243,543</u>
Hàng mua đang đi trên đường	606,274,517	319,264,980
Nguyên liệu, vật liệu	181,842,929,924	190,679,165,063
Công cụ, dụng cụ	315,656,408	2,124,577,625
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	107,016,813,114	100,783,644,594
Thành phẩm	98,203,235,716	90,146,968,711
Hàng hóa	89,798,407,082	89,022,622,570
4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	<u>(50,916,366,367)</u>	<u>(50,916,366,367)</u>
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	<u>426,866,950,394</u>	<u>422,159,877,176</u>

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	10,725,771,776	6,714,044,621
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	10,725,771,776	6,714,044,621

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Xem thuyết minh Báo cáo tài chính phần V.12

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu dài hạn khác	7,256,218,985	7,181,218,985
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	7,256,218,985	7,181,218,985

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRI HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	228,457,401,789	199,312,921,029	29,144,480,760
2. Số tăng trong năm	76,485,679,589	41,238,491,074	35,247,188,515
3. Số giảm trong năm	49,706,292,327	46,251,642,242	3,454,650,085
4. Số dư cuối kỳ	255,236,789,051	194,299,769,861	60,937,019,190

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRI HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	102,204,388,907	11,883,652,711	90,320,736,196
2. Số tăng trong năm	439,096,000	62,393,330	376,702,670
3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	102,643,484,907	11,946,046,041	90,697,438,866

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phần mềm vi tính	-	-
Công trình nhà xưởng CN Đồng An	137,813,424,271	164,408,558,167
Công trình XD CB khác chưa hoàn thành	137,813,424,271	164,408,558,167
Cộng		

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	14%	14%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	25,776,007	25,776,007
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	25,776,007	25,776,007

12. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	137,443,877,357	94,228,484,534
Người mua trả tiền trước	40,302,716,758	58,240,232,105
	177,746,594,115	152,468,716,639

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

(Mã số 313 - Mã số 153)

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
a) Phải nộp	(11,445,322,673)	21,376,145,363	20,673,383,555	(10,742,560,865)
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2,852,488,653	16,168,533,640	15,408,711,424	3,612,310,869
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	3,291,066,237	3,291,066,237	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(12,097,599)	193,327,254	204,622,034	(23,392,379)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(11,767,931,619)	990,714,369	247,661,409	(11,024,878,659)
- Thuế thu nhập cá nhân	(2,517,782,108)	672,137,197	1,460,955,785	(3,306,600,696)
- Các loại thuế khác	-	60,366,666	60,366,666	-

14 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hoa hồng môi giới hàng xuất khẩu Cuba	-	-
- Chi phí quảng cáo khuyến mãi	-	-
- Chi phí hỗ trợ bảo hành, chi phí chiết khấu	-	9,572,396,329
- Chi phí tư vấn quản lý	-	-
- Chi phí lãi vay phải trả	31,813,173	31,813,173
- Các khoản trích phải trả khác	337,272,727	973,260,160
Cộng	369,085,900	10,577,469,662

1970
JAN 12 1971
SA
19

15. Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	4,294,406,232	3,997,801,037
- Bảo hiểm xã hội	1,307,069,421	468,410,709
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	9,174,549,100
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	120,986,317,357	83,913,759,224
Cộng	126,587,793,010	97,554,520,070

16. Vay và nợ thuê tài chính	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	29,790,887,183	4,595,367,261	29,790,887,183	4,595,367,261
Vay dài hạn	82,890,000,000		4,144,500,000	78,745,500,000
Cộng	112,680,887,183	4,595,367,261	33,935,387,183	83,340,867,261

17. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa, công trình	9,062,053,389	9,062,053,389
Cộng	9,062,053,389	9,062,053,389

18. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	1,722,507,273	1,722,507,273
Cộng	1,722,507,273	1,722,507,273

19. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	%	<u>Số cuối kỳ</u>	%	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của các cổ đông	100	343,594,160,000	100	343,594,160,000
Cộng	100	<u>343,594,160,000</u>	100	<u>343,594,160,000</u>

Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	343,594,160,000	343,594,160,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	343,594,160,000	343,594,160,000

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	34,359,416	34,359,416
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,359,416	34,359,416
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34,359,416	34,359,416
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	6,801,350	6,801,350
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6,801,350	6,801,350
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,558,066	27,558,066
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27,558,066	27,558,066
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

20. Nguồn kinh phí

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	5,088,530,466	5,088,530,466
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		-
Chi sự nghiệp		-
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	5,088,530,466

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

1. Tổng doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	191,763,452,846	830,514,780,559
2 Các khoản giảm trừ doanh thu:	753,026,778	5,604,798,161
- <i>Giảm giá hàng bán</i>		
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>	753,026,778	4,682,415,356
- <i>Chiết khấu thương mại</i>		922,382,805
Doanh thu thuần	<u>191,010,426,068</u>	<u>824,909,982,398</u>

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
3 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán	141,461,024,805	610,778,631,654
Cộng giá vốn hàng bán	<u>141,461,024,805</u>	<u>610,778,631,654</u>
4 Doanh thu hoạt động tài chính		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	3,283,011,857	18,202,239,864
Doanh thu hoạt động tài chính	3,056,925,611	3,607,308,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	241,694,070	453,622,586
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	- 6,581,631,538	<u>22,263,170,450</u>
5 Chi phí tài chính		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	148,547,750	4,935,403,164
Dự phòng giảm giá đầu tư	13,776,000,000	8,175,020,000
Lỗ chênh lệch tỷ giá	18,946,073	210,639,697
CP tài chính khác	-	
Cộng chi phí tài chính	- 13,943,493,823	<u>13,321,062,861</u>
6 Chi phí bán hàng		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên bán hàng	16,893,148,750	65,711,908,109
Chi phí vật liệu	201,169,191	1,718,161,112
Chi phí khấu hao	481,921,938	1,770,513,515
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,745,430,159	20,621,877,385
Chi phí khác	5,109,568,642	31,654,570,377
Cộng chi phí bán hàng	- 24,431,238,680	<u>121,477,030,498</u>
7 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	8,000,562,825	37,044,388,757
Chi phí đồ dùng văn phòng	375,467,871	2,080,205,518
Chi phí khấu hao	877,650,146	4,028,891,239
Thuế phí, lệ phí	54,866,666	-
Chi phí dự phòng, kiểm toán	-	(411,993,109)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	927,563,794	5,182,367,656
Chi phí khác	6,370,142,919	15,843,516,876
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	- 16,606,254,221	<u>63,767,376,937</u>
8 Thu nhập khác		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Thanh lý tài sản cố định	2,179,264,504	4,831,563,381
Thu nhập khác	5,131,140,819	188,263,884
Cộng thu nhập khác	<u>7,310,405,323</u>	<u>5,019,827,265</u>

9 Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	985,582,273
Chi phí khác	4,493,027,797	119,716,071
Cộng chi phí khác	4,493,027,797	1,105,298,344
	-	

VII. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch (VND)</u>
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	-
		Bán hàng hóa, dịch vụ	43,616,528
Công ty TNHH Một thành viên Công Nghệ Cao Điện Quang	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	58,491,544,858
		Mua hàng hóa	17,778,869,147
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	-
		Bán hàng hóa, dịch vụ	-
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	8,985,241,453
		Mua hàng hóa	15,462,612,465

Cho đến ngày 31/03/2020, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị khoản phải thu, (phải trả) (VND)</u>
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	30,559,973
Công ty Cổ phần Phân phối Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	17,727,837,341
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	15,168,136
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Phải trả khách hàng	7,466,175,730
Công ty TNHH Một thành viên Công Nghệ Cao Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	48,376,894,293

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc





Le Thị Kim Chi

Hồ Quỳnh Hương