

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,011,010,502,967	1,125,566,234,678
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	190,153,629,618	280,771,703,782
1. Tiền	111		13,153,629,618	41,271,703,782
2. Các khoản tương đương tiền	112		177,000,000,000	239,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		302,290,463,650	144,834,103,300
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	15,272,690,000	18,171,640,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2d	(982,226,350)	(1,337,536,700)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	288,000,000,000	128,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	294,759,586,274	489,525,772,588
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		275,750,793,193	447,921,309,199
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30,951,459,705	39,486,651,056
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	14,540,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		5,785,170,717	6,305,649,674
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(17,727,837,341)	(18,727,837,341)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	215,607,015,254	201,296,700,178
1. Hàng tồn kho	141		286,110,132,916	276,550,269,317
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(70,503,117,662)	(75,253,569,139)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8,199,808,171	9,137,954,830
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,329,342,610	3,708,811,372
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.12b	5,870,465,561	5,429,143,458
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		475,194,633,353	321,389,558,184
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74,475,779,985	86,173,734,985
1. Phải thu dài hạn khác	216		74,475,779,985	86,173,734,985
II. Tài sản cố định	220		135,576,193,511	137,149,340,955
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	50,183,652,429	54,936,147,189
- Nguyên giá	222		272,483,398,540	286,034,606,788
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(222,299,746,111)	(231,098,459,599)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	85,392,541,082	82,213,193,766
- Nguyên giá	228		92,948,636,099	88,739,332,499
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7,556,095,017)	(6,526,138,733)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,805,408,615	5,179,231,002
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	1,805,408,615	5,179,231,002
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		262,102,555,571	91,652,555,571
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	207,612,555,571	31,341,555,571
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		3,570,000,000	3,570,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	55,000,000,000	60,821,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2d	(4,080,000,000)	(4,080,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,234,695,671	1,234,695,671
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	1,234,695,671	1,234,695,671
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,486,205,136,320	1,446,955,792,862

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		360,586,160,598	376,568,893,706
I. Nợ ngắn hạn	310		354,802,088,455	307,165,357,290
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	46,952,487,466	59,783,695,399
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81,773,245,732	89,348,269,562
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	9,740,316,207	11,427,207,866
4. Phải trả người lao động	314		21,528,840,365	25,024,414,162
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	31,478,800,733	25,960,499,283
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	11,705,437,345	10,848,099,204
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	45,451,069,934	-
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	34,594,096,102	34,594,096,102
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		71,577,794,571	50,179,075,712
II. Nợ dài hạn	330		5,784,072,143	69,403,536,416
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	5,784,072,143	69,403,536,416
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1,125,618,975,722	1,070,386,899,156
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1,120,645,570,165	1,065,456,715,036
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		343,594,160,000	314,583,420,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		343,594,160,000	314,583,420,000
- 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		(40,860,660,046)	(40,860,660,046)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		251,886,320	38,495,698,114
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		305,420,475,912	222,944,201,960
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		167,845,032,504	185,899,379,533
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ t	421a		22,650,886,722	29,844,219,040
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		145,194,145,782	156,055,160,493
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4,973,405,557	4,930,184,120
I. Nguồn kinh phí	431		4,973,405,557	4,930,184,120
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,486,205,136,320	1,446,955,792,862

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Lê Đức

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



Hồ Quỳnh Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
(Dạng đầy đủ)
Quý 04 năm 2016

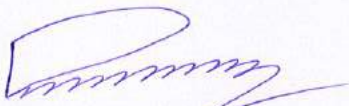
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		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	320,092,795,746	473,407,362,410	1,030,601,314,377	1,119,594,426,288
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	757,644,418	1,809,778,473	2,076,736,349	4,784,504,372
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		319,335,151,328	471,597,583,937	1,028,524,578,028	1,114,809,921,916
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	240,995,891,417	339,137,882,501	765,729,173,863	777,873,432,167
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		78,339,259,911	132,459,701,436	262,795,404,165	336,936,489,749
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	41,966,045,408	31,414,855,373	137,330,538,373	116,718,168,911
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1,868,828,983	19,263,826,590	2,176,518,160	28,868,020,148
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		523,281,350	65,310,969	1,190,182,910	2,825,781,083
8. Chi phí bán hàng	25	V.6a	25,522,066,873	33,016,855,886	92,480,450,312	122,916,884,021
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.6b	31,048,056,532	19,398,071,264	63,916,517,985	51,159,610,323
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		61,866,352,931	92,195,803,069	241,552,456,081	250,710,144,168
11. Thu nhập khác	31	VI.7	352,326,545	11,365,174	474,792,089	6,458,780,253
12. Chi phí khác	32	VI.8	12,840,000	356,825,834	123,779,165	1,152,323,452
13. Lợi nhuận khác	40		339,486,545	(345,460,660)	351,012,924	5,306,456,801
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		62,205,839,476	91,850,342,409	241,903,469,005	256,016,600,969
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	51	V.9	12,860,388,358	18,630,139,657	48,833,799,223	56,437,527,476
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		49,345,451,118	73,220,202,752	193,069,669,782	199,579,073,493

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017
Tổng Giám Đốc

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng




Nguyễn Lê Đức

Lê Thị Kim Chi



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 4 Năm 2016

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			241,903,469,005	256,016,600,969
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		14,471,671,200	19,047,814,345
- Các khoản dự phòng	03		(6,105,761,827)	(685,394,462)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			664,745,465
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19,489,467,097)	(52,630,348,390)
- Chi phí lãi vay	06		1,190,182,910	2,825,781,083
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		231,970,094,191	225,239,199,010
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		97,899,736,042	57,590,791,778
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9,559,863,599)	63,517,884,358
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải	11		(195,285,785,397)	(169,750,623,332)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,379,468,762	(439,180,832)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,190,182,910)	(2,825,781,083)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(56,390,054,868)	(65,196,415,320)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			200,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,379,474,000)	(5,583,901,997)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		67,443,938,221	102,751,972,582
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		(11,697,560,231)	(36,382,580,676)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		384,545,455	6,363,636,364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			401,800,000,000
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(77,040,000,000)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(176,271,000,000)	(45,732,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5,821,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận	27		79,108,350,940	46,266,712,026
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(179,694,663,836)	372,315,767,714

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Quý 4 Năm 2016

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	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	123,726,409,034	170,025,531,979
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(74,324,669,486)	(478,990,405,528)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27,585,100,550)	(54,666,337,057)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	21,816,638,998	(363,631,210,606)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(90,434,086,617)	111,436,529,690
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	280,771,703,782	169,698,006,123
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(183,987,547)	(362,832,031)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	190,153,629,618	280,771,703,782

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Lê Đức

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 04 năm 2016

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 14 ngày 13/07/2015 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.

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 lữ 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. KỲ 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 "trung dương 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 phân 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.

Đối với khoản phạt trả chậm và chênh lệch tỷ giá nợ phải thu của khách hàng Cuba, Công ty chỉ ghi nhận vào thu nhập hoạt động tài chính khi đã nhận được tiền.

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1- Tiền mặt	548,397,748	444,896,131
1.2- Tiền gửi ngân hàng	12,605,231,870	40,826,807,651
1.3- Các khoản tương đương tiền	177,000,000,000	239,500,000,000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	190,153,629,618	280,771,703,782

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.a- Chứng khoán kinh doanh	15,272,690,000	18,171,640,000
2.d- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(982,226,350)	(1,337,536,700)
2.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	288,000,000,000	128,000,000,000
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	302,290,463,650	144,834,103,300

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	275,750,793,193	447,921,309,199
Trả trước cho người bán	30,951,459,705	39,486,651,056
Phải thu nội bộ	0	0
Phải thu về cho vay ngắn hạn	0	14,540,000,000
Phải thu ngắn hạn khác	5,785,170,717	6,305,649,674
Dự phòng phải thu khó đòi	(17,727,837,341)	(18,727,837,341)
Cộng	294,759,586,274	489,525,772,588

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4.1- Giá gốc của hàng tồn kho	286,110,132,916	276,550,269,317
Nguyên liệu, vật liệu	128,559,034,241	139,332,800,387
Công cụ, dụng cụ	61,106,275	169,501,879
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8,987,621,354	6,509,981,538
Thành phẩm	107,018,882,879	89,542,353,698
Hàng hóa	41,483,488,167	40,995,631,815
4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(70,503,117,662)	(75,253,569,139)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	215,607,015,254	201,296,700,178

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

Cộng chi phí trả trước ngắn hạn**Số cuối kỳ**

2,329,342,610

2,329,342,610**Số đầu năm**

3,269,630,540

3,269,630,540**6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

Xem thuyết minh Báo cáo tài chính phần V.12

. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN

Phải thu dài hạn khác

Cộng chi phí trả trước ngắn hạn**Số cuối kỳ**

74,475,779,985

74,475,779,985**Số đầu năm**

86,173,734,985

86,173,734,985

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ, thiết bị quản lý	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	72,757,239,641	182,397,687,702	24,943,111,620	5,936,567,825	286,034,606,788
Số tăng trong kỳ	1,585,237,665	1,309,590,400	5,546,294,545	296,354,546	8,737,477,156
- <i>Mua trong kỳ</i>	1,585,237,665	1,309,590,400	5,546,294,545	296,354,546	8,737,477,156
Số giảm trong kỳ	43,257,000	22,060,428,404	185,000,000	-	22,288,685,404
- Thanh lý, nhượng bán	43,257,000	22,060,428,404	185,000,000	-	22,288,685,404
Số dư cuối kỳ	74,299,220,306	161,646,849,698	30,304,406,165	6,232,922,371	272,483,398,540

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	28,269,213,032	176,297,032,024	21,532,519,606	4,999,694,937	231,098,459,599
Số tăng trong kỳ	3,765,858,655	5,717,436,053	3,365,234,924	593,185,284	13,441,714,916
Số giảm trong kỳ	-	22,060,428,404	180,000,000	-	22,240,428,404
Số dư cuối kỳ	32,035,071,687	159,954,039,673	24,717,754,530	5,592,880,221	222,299,746,111

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	44,488,026,609	6,100,655,678	3,410,592,014	936,872,888	54,936,147,189
Tại ngày cuối kỳ	42,264,148,619	1,692,810,025	5,586,651,635	640,042,150	50,183,652,429

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền phần mềm	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	84,062,957,737	346,697,400	4,329,677,362	88,739,332,499
Số tăng trong kỳ			4,209,303,600	4,209,303,600
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	84,062,957,737	346,697,400	8,538,980,962	92,948,636,099
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	2,455,237,120	346,697,400	3,724,204,213	6,526,138,733
Số tăng trong kỳ	111,323,265	-	918,633,019	1,029,956,284
- Khấu hao trong kỳ/năm	111,323,265	-	918,633,019	1,029,956,284
- Tăng khác				-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,566,560,385	346,697,400	4,642,837,232	7,556,095,017
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	81,607,720,617	-	605,473,149	82,213,193,766
Tại ngày cuối kỳ	81,496,397,352	-	3,896,143,730	85,392,541,082

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phần mềm vi tính	-	3,881,142,000
Công trình nhà xưởng CN Đồng An	-	214,545,455
Công trình XD CB khác chưa hoàn thành	1,805,408,615	1,083,543,547
Cộng	1,805,408,615	5,179,231,002

10. 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	14%	14%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1,234,695,671	1,234,695,671
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1,234,695,671	1,234,695,671

11. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	46,952,487,466	59,783,695,399
Người mua trả tiền trước	81,773,245,732	89,348,269,562
	128,725,733,198	149,131,964,961

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
a) Phải nộp	11,427,207,866	108,625,246,812	110,312,138,471	9,740,316,207
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	108,343,191	24,079,693,176	18,210,329,190	5,977,707,177
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	35,689,235,253	35,689,235,253	-

- Thuế thu nhập doanh nghiệp	11,318,864,675	48,833,799,223	56,390,054,868	3,762,609,030
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		16,880,160	16,880,160	-
- Các loại thuế khác	-	5,639,000	5,639,000	-
b) Phải thu	5,429,143,458	18,204,592,214	18,645,914,317	5,870,465,561
- Thuế xuất, nhập khẩu	4,980,682,838	14,335,547,501	14,400,647,984	5,045,783,321
- Thuế thu nhập cá nhân	431,188,139	3,869,044,713	4,245,266,333	807,409,759
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	17,272,481			17,272,481

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hoa hồng môi giới hàng xuất khẩu Cuba	8,819,254,788	8,819,254,788
- Chi phí quảng cáo khuyến mãi	8,468,177,399	12,927,244,495
- Chi phí sửa chữa lớn	-	-
- Chi phí bảo hộ lao động	4,014,000,000	4,014,000,000
- Chi phí hỗ trợ bảo hành, chi phí chiết khấu		-
- Các khoản trích trước khác	10,177,368,546	200,000,000
Cộng	31,478,800,733	25,960,499,283

14. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Kinh phí công đoàn	2,169,237,986	1,662,200,039
- Bảo hiểm xã hội	112,968,392	950,134,878
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9,649,167,751	8,235,764,287
Cộng	11,705,437,345	10,848,099,204

15. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	45,451,069,934	123,726,409,034	78,275,339,100	-
Cộng	45,451,069,934	123,726,409,034	78,275,339,100	-

16. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	34,594,096,102	34,594,096,102
Cộng	34,594,096,102	34,594,096,102

17. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi chậm trả của Công ty Consumimport	5,784,072,143	69,403,536,416
Cộng	5,784,072,143	69,403,536,416

18. 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	244,246,790,000
Cộng	100	<u>343,594,160,000</u>	100	<u>244,246,790,000</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	314,583,420,000	244,246,790,000
Vốn góp tăng trong năm	29,010,740,000	70,336,630,000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	343,594,160,000	314,583,420,000

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	34,359,416	31,458,342
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,359,416	31,458,342
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34,359,416	31,458,342
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	2,442,400	2,442,400
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2,442,400	2,442,400
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31,917,016	29,015,942
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31,917,016	29,015,942
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

19. Nguồn kinh phí

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	4,930,184,120	4,906,698,211
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	600,000,000	200,000,000
Chi sự nghiệp	556,778,563	176,514,091
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	4,973,405,557	4,930,184,120

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	320,092,795,746	1,119,594,426,288
Các khoản giảm trừ doanh thu:		
- Giảm giá hàng bán	757,644,418	4,784,504,372
- Hàng bán bị trả lại	757,644,418	4,784,504,372
Doanh thu thuần	<u>319,335,151,328</u>	<u>1,114,809,921,916</u>

3 Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hàng bán	240,995,891,417	777,873,432,167
Cộng giá vốn hàng bán	<u>240,995,891,417</u>	<u>777,873,432,167</u>

4 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	3,975,663,775	42,502,408,526
Doanh thu hoạt động tài chính	34,738,650,109	20,748,754,300
Lãi chênh lệch tỷ giá	3,251,731,524	53,467,006,085
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	<u>41,966,045,408</u>	<u>116,718,168,911</u>

5 Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	523,281,350	2,825,781,083
Dự phòng giảm giá đầu tư	124,251,450	(1,253,535,590)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,221,296,183	27,268,274,656
CP tài chính khác	-	27,499,999
Cộng chi phí tài chính	<u>1,868,828,983</u>	<u>28,868,020,148</u>

6 Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên bán hàng	9,563,018,900	25,641,539,233
Chi phí vật liệu	140,767,246	560,744,605
Chi phí khấu hao	672,237,913	1,870,827,909
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,724,664,650	36,351,802,984
Chi phí khác	12,421,378,164	58,491,969,290
Cộng chi phí bán hàng	<u>25,522,066,873</u>	<u>122,916,884,021</u>

Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	15,635,107,120	21,529,785,177
Chi phí đồ dùng văn phòng	920,231,316	7,216,100,922
Chi phí khấu hao	1,062,183,866	5,487,262,976
Thuế phí, lệ phí	8,440,080	-
Chi phí trợ cấp, bảo hiểm	-	-
Chi phí dự phòng, kiểm toán	550,000,000	(2,891,793,238)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,526,606,744	3,143,847,187
Chi phí khác	11,345,487,406	16,674,407,299
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>31,048,056,532</u>	<u>51,159,610,323</u>

Thu nhập khác

	Kỳ này	Năm trước
7 Thanh lý tài sản cố định	340,909,091	6,363,636,364
Thu nhập khác	11,417,454	95,143,889
Cộng thu nhập khác	352,326,545	6,458,780,253
Chi phí khác		
	Kỳ này	Năm trước
8 Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	-
Chi phí khác	12,840,000	1,152,323,452
Cộng chi phí khác	12,840,000	1,152,323,452

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:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	493,025,281
		Bán hàng hóa, dịch vụ	80,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	14,403,861
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa	9,791,383,037
		Mua dịch vụ	336,868,752
		Bán hàng hóa	32,794,733,280

Cho đến ngày 31/12/2016, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu, (phải trả) (VND)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	2,012,599,504
Công ty Cổ phần Phân phối Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	18,785,401,715
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	(27,696,601)
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	2,659,152,458
		Phải thu khác	1,768,419,178

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc




Nguyễn Lê Đức

Lê Thị Kim Chi

