

CÔNG TY CP BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4-2017

Nơi nhận:

NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.324.801.987.156	1.254.672.991.439
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	280.634.903.110	322.533.297.938
1. Tiền	111		20.134.903.110	23.782.206.507
2. Các khoản tương đương tiền	112		260.500.000.000	298.751.091.431
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		318.880.749.315	328.140.204.750
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	14.852.690.000	15.272.690.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2d	-	(441.330.250)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	304.028.059.315	313.308.845.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	400.519.036.507	309.431.587.376
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		352.431.596.800	274.556.805.329
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		53.739.077.830	31.694.390.323
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		6.396.740.142	6.409.948.514
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12.048.378.265)	(3.229.556.790)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	309.221.838.492	285.388.371.056
1. Hàng tồn kho	141		376.284.926.461	356.137.079.388
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(67.063.087.969)	(70.748.708.332)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15.545.459.732	9.179.530.319
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.287.808.026	2.329.342.610
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.304.259.247	983.268.157
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	10.936.509.611	5.866.919.552
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		16.882.848	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		278.028.157.918	334.704.173.979
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		24.902.963.985	86.412.499.985
1. Phải thu dài hạn khác	216		24.902.963.985	86.412.499.985
II. Tài sản cố định	220		155.212.731.642	165.288.441.776
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	59.147.781.894	67.669.703.970
- Nguyên giá	222		314.124.294.975	313.060.233.631
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(254.976.513.081)	(245.390.529.661)



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	96.064.949.748	97.618.737.806
- Nguyên giá	228		105.287.468.907	105.244.468.907
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.222.519.159)	(7.625.731.101)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		13.465.068.391	8.215.654.574
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	13.465.068.391	8.215.654.574
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		83.117.956.347	73.391.656.539
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		28.117.956.347	15.878.236.290
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	55.000.000.000	55.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2d	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			2.513.420.249
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.329.437.553	1.395.921.105
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		68.965.875	135.449.427
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	1.260.471.678	1.260.471.678
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.602.830.145.074	1.589.377.165.418



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		471.332.439.268	434.970.825.285
I. Nợ ngắn hạn	310		464.681.102.244	430.932.459.341
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	78.250.493.684	68.222.034.871
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		29.844.728.509	87.292.272.904
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	2.595.999.753	12.238.865.147
4. Phải trả người lao động	314		22.720.777.325	23.205.166.030
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	36.794.208.212	34.314.832.067
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		16.456.065.195	33.692.870.868
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	17.185.879.974	12.863.083.837
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	131.106.596.717	48.288.069.934
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	39.211.814.161	39.212.298.601
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		90.514.538.714	71.602.965.082
II. Nợ dài hạn	330		6.651.337.024	4.038.365.944
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		2.684.971.080	72.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.131.497.705.806	1.154.406.340.133
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	1.126.409.175.340	1.149.432.934.576
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		(65.785.600.046)	(40.860.660.046)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	251.886.320
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		361.091.445.293	305.769.631.715
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		137.700.538.730	191.579.867.464
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22.847.632.343	31.742.592.446
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		114.852.906.387	159.837.275.018
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		5.413.955.888	4.703.373.648
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		5.088.530.466	4.973.405.557
1. Nguồn kinh phí	431		5.088.530.466	4.973.405.557
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.602.830.145.074	1.589.377.165.418



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng

Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Kim Vinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý 04 năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		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	379.842.997.270	344.060.455.325	1.059.459.142.073	1.038.664.591.946
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.040.537.748	757.644.418	2.540.894.972	3.597.480.027
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		378.802.459.522	343.302.810.907	1.056.918.247.101	1.035.067.111.919
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	287.533.943.245	261.381.348.834	805.539.915.594	759.600.622.507
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		91.268.516.277	81.921.462.073	251.378.331.507	275.466.489.412
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	17.979.463.961	44.890.314.312	56.218.616.786	144.328.986.402
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	552.329.356	1.920.748.131	866.830.091	1.725.961.865
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		707.662.702	538.440.637	969.301.474	1.237.280.430
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			7.602.752.204	3.828.702.473	12.239.720.057	4.378.000.298
9. Chi phí bán hàng	25	V.6a	44.344.061.901	25.679.707.180	112.844.039.404	99.272.539.306
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.6b	28.664.090.483	32.151.617.724	71.635.697.924	69.513.253.614
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		43.290.250.702	70.888.405.823	134.490.100.931	253.661.721.327
12. Thu nhập khác	31	VI.7	145.734.594	875.066.622	354.305.423	1.026.532.169
13. Chi phí khác	32	VI.8	79.555.716	19.318.074	255.034.167	230.016.638
14. Lợi nhuận khác	40		66.178.878	855.748.548	99.271.256	796.515.531
15. Lợi nhuận trước thuế	50		43.356.429.580	71.744.154.371	134.589.372.187	254.458.236.858
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.9	6.444.745.085	13.637.684.465	23.261.180.471	50.673.001.372
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					317.275.662
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		36.911.684.495	58.106.469.906	111.328.191.716	204.102.511.148
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	70	V.12	36.415.593.220	57.369.169.483	110.307.762.875	203.246.500.643
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông KKS	71		496.091.275	737.300.423	1.020.428.841	856.010.505

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc





Nguyễn Thị Bích Ái

Lê Thị Kim Chi

Nguyễn Thị K. M. 1

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 4 Năm 2017

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			134.589.372.187	254.458.236.858
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		18.384.761.589	22.082.842.026
- Các khoản dự phòng	03		4.691.386.422	(2.876.444.908)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	(321.542.337)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(50.466.239.267)	(30.126.305.302)
- Chi phí lãi vay	06		969.301.474	1.237.280.430
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		108.168.582.405	244.454.066.767
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(76.702.330.397)	127.923.014.846
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(20.716.212.988)	(20.658.497.779)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(33.343.018.676)	(58.515.861.975)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		117.018.136	1.409.995.142
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		1.695.000.000	2.898.950.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(969.301.474)	(1.237.280.430)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(27.200.488.457)	(57.800.598.557)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		200.000.000	600.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(14.448.192.674)	(1.945.953.230)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(63.198.944.125)	237.127.834.784
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		(13.789.374.363)	(34.955.676.210)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		230.909.091	38.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(739.000.000.000)	(186.177.896.014)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		752.000.000.000	14.540.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(4.378.000.298)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	8.234.197.313
7. Tiền thu từ cho vay, cho thuê và lợi nhuận được chia	27		53.680.696.090	27.674.471.625
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		53.122.230.818	(175.024.267.220)
		5		



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

Quý 4 Năm 2017

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	(8.400.000.000)	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(24.924.940.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	141.732.301.547	128.303.628.708
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(56.300.803.684)	(80.213.558.774)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(83.928.239.384)	(75.641.201.175)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(31.821.681.521)	(27.551.131.241)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(41.898.394.828)	34.552.436.323
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	322.533.297.938	287.796.874.068
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		183.987.547
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	280.634.903.110	322.533.297.938



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Bích Ái

Lê Thị Kim Chi

Nguyễn Thị Kim Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 04 năm 2017

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.

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

103
CỔ
P
DU

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1- Tiền mặt	793.021.381	766.059.330
1.2- Tiền gửi ngân hàng	19.341.881.729	23.016.147.177
1.3- Các khoản tương đương tiền	260.500.000.000	298.751.091.431
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	280.634.903.110	322.533.297.938

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.a- Chứng khoán kinh doanh	14.852.690.000	15.272.690.000
2.d- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	(441.330.250)
2.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	304.028.059.315	313.308.845.000
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	318.880.749.315	328.140.204.750

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	352.431.596.800	274.556.805.329
Trả trước cho người bán	53.739.077.830	31.694.390.323
Phải thu nội bộ	-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	6.396.740.142	6.409.948.514
Dự phòng phải thu khó đòi	(12.048.378.265)	(3.229.556.790)
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	400.519.036.507	309.431.587.376

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4.1- Giá gốc của hàng tồn kho	376.284.926.461	356.137.079.388
Nguyên liệu, vật liệu	189.888.485.344	142.705.434.059
Công cụ, dụng cụ	282.412.712	230.462.498
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	55.235.156.221	62.499.190.869
Thành phẩm	84.725.665.410	107.018.882.879
Hàng hóa	46.153.206.774	43.683.109.083
4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(67.063.087.969)	(70.748.708.332)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	309.221.838.492	285.388.371.056

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

Cộng chi phí trả trước ngắn hạnSố cuối kỳ

2.287.808.026

2.287.808.026Số đầu năm

2.329.342.610

2.329.342.610**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 hạnSố cuối kỳ

24.902.963.985

24.902.963.985Số đầu năm

86.412.499.985

86.412.499.985

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. 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	313.060.233.631	245.390.529.661	67.669.703.970
2. Số tăng trong năm	1.064.061.344	9.585.983.420	(8.521.922.076)
3. Số giảm trong năm			-
4. Số dư cuối kỳ	314.124.294.975	254.976.513.081	59.147.781.894

8 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	105.244.468.907	7.625.731.101	97.618.737.806
2. Số tăng trong năm	43.000.000	1.596.788.058	(1.553.788.058)
3. Số giảm trong năm		-	
4. Số dư cuối kỳ	105.287.468.907	9.222.519.159	96.064.949.748

9 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	13.465.068.391	8.215.654.574
Công trình XD CB khác chưa hoàn thành	<u>13.465.068.391</u>	<u>8.215.654.574</u>
Cộng		

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 thu nhập hoãn lại	14%	14%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.260.471.678	1.260.471.678
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.260.471.678	1.260.471.678

11. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	78.250.493.684	68.222.034.871
Người mua trả tiền trước	29.844.728.509	87.292.272.904
	108.095.222.193	155.514.307.775

12. 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	6.371.945.595	119.688.942.897	134.401.398.350	(8.340.509.858)
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	7.619.110.803	55.853.305.831	61.687.678.324	1.784.738.310
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	28.001.432.879	28.001.432.879	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(5.045.783.321)	8.044.457.485	8.530.903.175	(5.532.229.011)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.619.754.344	23.261.180.471	30.518.812.235	(2.637.877.420)
- Thuế thu nhập cá nhân	(803.863.750)	4.432.787.328	5.580.271.809	(1.951.348.231)
- Các loại thuế khác	(17.272.481)	95.778.903	82.299.928	(3.793.506)

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	-	-
- Chi phí hỗ trợ bảo hành, chi phí chiết khấu	-	-
- Các khoản trích phải trả khác	27.974.953.424	25.495.577.279
Cộng	36.794.208.212	34.314.832.067

14. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		

- Kinh phí công đoàn	3.290.888.896	2.617.447.502
- Bảo hiểm xã hội	1.312.000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.893.679.078	10.245.636.335

Cộng

17.185.879.974

12.863.083.837

15. Vay và nợ thuê tài chính	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	48.288.069.934	139.827.330.467	54.323.832.604	131.106.596.717
Vay dài hạn	72.000.000	2.684.971.080	72.000.000	2.684.971.080
Cộng	48.360.069.934	142.512.301.547	54.395.832.604	133.791.567.797

16. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa, công trình

39.211.814.161

39.212.298.601

Cộng

39.211.814.161

39.212.298.601

17. 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

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	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	314.583.420.000
Vốn góp tăng trong năm	-	29.010.740.000
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	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	31.917.016
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31.917.016	31.917.016
+ <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	4.973.405.557	4.930.184.120
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	200.000.000	600.000.000
Chi sự nghiệp	84.875.091	556.778.563
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	5.088.530.466	4.973.405.557

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	379.842.997.270	1.038.664.591.946
2. Các khoản giảm trừ doanh thu:	1.040.537.748	3.597.480.027
- <i>Giảm giá hàng bán</i>		
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>	1.040.537.748	3.597.480.027
- <i>Chiết khấu thương mại</i>		
Doanh thu thuần	<u>378.802.459.522</u>	<u>1.035.067.111.919</u>

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
3 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán	287.533.943.245	759.600.622.507
Cộng giá vốn hàng bán	<u>287.533.943.245</u>	<u>759.600.622.507</u>
4 Doanh thu hoạt động tài chính		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	7.267.171.706	24.624.650.125
Doanh thu hoạt động tài chính	2.063.634.546	80.961.859.551
Lãi chênh lệch tỷ giá	8.648.657.709	38.742.476.726
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	<u>17.979.463.961</u>	<u>144.328.986.402</u>
5 Chi phí tài chính		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	707.662.702	1.237.280.430
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	(896.206.450)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	106.489.154	1.360.937.885
CP tài chính khác	(261.822.500)	23.950.000
Cộng chi phí tài chính	<u>552.329.356</u>	<u>1.725.961.865</u>
6 Chi phí bán hàng		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên bán hàng	9.676.581.766	26.677.587.892
Chi phí vật liệu	35.418.708	-
Chi phí khấu hao	654.765.730	2.862.882.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.539.065.073	-
Chi phí khác	27.438.230.624	69.732.069.332
Cộng chi phí bán hàng	<u>44.344.061.901</u>	<u>99.272.539.306</u>
Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	7.623.724.222	32.262.087.282
Chi phí đồ dùng văn phòng	288.367.597	3.851.880.369
Chi phí khấu hao	1.348.977.358	3.881.183.334
Thuế phí, lệ phí	8.440.080	-
Chi phí trợ cấp, bảo hiểm	-	-
Chi phí dự phòng, kiểm toán	270.000.000	(1.008.206.762)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.312.301.887	27.946.599.512
Chi phí khác	13.812.279.339	2.579.709.879
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>28.664.090.483</u>	<u>69.513.253.614</u>
Thu nhập khác		
	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
7 Thanh lý tài sản cố định	-	38.636.364
Thu nhập khác	145.734.594	987.895.805
Cộng thu nhập khác	<u>145.734.594</u>	<u>1.026.532.169</u>

20
 TỶ
 AN
 ĐEN
 JAN
 0 CH

Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
8 Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	-
Chi phí khác	79.555.716	230.016.638
Cộng chi phí khác	79.555.716	230.016.638

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	-
		Bán hàng hóa, dịch vụ	1.281.040.466
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	-
		Bán hàng hóa, dịch vụ	3.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Bán hàng hóa	28.717.923.497
		Bán dịch vụ	310.651.855
		Mua hàng hóa	37.168.774.969

Cho đến ngày 31/12/2017, 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	626.948.459
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	29.242.033
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	3.767.130.089

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Kim Vinh