

CÔNG TY CP BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3-2018

Nơi nhận:

NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A . TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1,286,403,741,582 | 1,330,753,311,421 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 172,008,593,910 | 281,093,465,505 |
| 1. Tiền | 111 | | 24,170,061,576 | 20,177,752,510 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 147,838,532,334 | 260,915,712,995 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 311,785,820,326 | 316,421,255,837 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | V.2a | 11,056,617,621 | 14,852,690,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | V.2d | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.2b | 300,729,202,705 | 301,568,565,837 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.3 | 440,909,230,390 | 411,119,646,774 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 367,312,157,819 | 354,196,204,186 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 69,075,380,421 | 53,739,077,830 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 7,751,248,940 | 6,413,921,548 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (3,229,556,790) | (3,229,556,790) |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.4 | 333,659,767,735 | 309,189,621,257 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 397,417,497,546 | 376,252,709,226 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (63,757,729,811) | (67,063,087,969) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 28,040,329,221 | 12,929,322,048 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 8,461,328,289 | 2,287,808,026 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 8,394,622,070 | 2,253,462,087 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.12 | 11,167,445,592 | 8,388,051,935 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 16,933,270 | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 317,530,307,508 | 280,613,127,961 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 7,024,918,985 | 24,902,963,985 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 7,024,918,985 | 24,902,963,985 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 147,083,188,957 | 155,212,731,642 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.7 | 52,227,682,564 | 59,147,781,894 |
| - Nguyên giá | 222 | | 316,963,176,656 | 314,759,122,140 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (264,735,494,092) | (255,611,340,246) |



| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.8 | 94,855,506,393 | 96,064,949,748 |
| - Nguyên giá | 228 | | 105,287,468,907 | 105,287,468,907 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (10,431,962,514) | (9,222,519,159) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 80,218,481,891 | 13,465,068,391 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.9 | 80,218,481,891 | 13,465,068,391 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 81,841,924,548 | 85,702,926,390 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.2c | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 25,641,924,548 | 28,659,145,907 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.2c | 56,200,000,000 | 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 | | | 2,043,780,483 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1,361,793,127 | 1,329,437,553 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 101,321,449 | 68,965,875 |
| 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 | | 1,603,934,049,090 | 1,611,366,439,382 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 537,545,993,838 | 472,270,170,127 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 464,490,713,528 | 465,618,833,103 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.11 | 79,530,154,114 | 79,974,593,730 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 42,457,615,449 | 29,844,728,509 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.12a | 5,452,472,101 | 1,809,332,051 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 10,516,419,332 | 22,720,777,325 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.13 | 17,143,964,101 | 36,794,208,212 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 8,198,564,814 | 16,456,065,195 |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.14 | 63,368,371,013 | 17,186,178,489 |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 109,568,726,473 | 131,106,596,717 |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.16 | 39,211,814,161 | 39,211,814,161 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 89,042,611,970 | 90,514,538,714 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 73,055,280,310 | 6,651,337,024 |
| 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 | | 69,088,914,366 | 2,684,971,080 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 1,066,388,055,252 | 1,139,096,269,255 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | 1,061,299,524,786 | 1,134,007,738,789 |
| 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 | | (67,111,563,046) | (65,785,600,046) |
| 4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 361,091,445,293 | 361,058,112,063 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 73,688,794,755 | 145,299,102,179 |
| -LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 51,242,624,000 | 36,024,275,855 |
| -LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 22,446,170,755 | 109,274,826,324 |
| 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 5,642,012,309 | 5,447,289,118 |
| 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 | | 1,603,934,049,090 | 1,611,366,439,382 |



TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng

Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc



Hồ Quỳnh Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý 03 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 03 | | 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 | 289,568,264,233 | 260,672,640,311 | 756,802,054,083 | 679,535,254,415 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 850,320,114 | 1,007,737,200 | 2,082,512,702 | 1,500,357,224 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 288,717,944,119 | 259,664,903,111 | 754,719,541,381 | 678,034,897,191 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 231,086,462,550 | 205,033,223,054 | 585,041,190,090 | 518,210,421,329 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 57,631,481,569 | 54,631,680,057 | 169,678,351,291 | 159,824,475,862 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 9,998,289,430 | 10,163,062,775 | 41,946,742,438 | 38,239,142,115 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 1,304,164,149 | 26,720,642 | 3,730,271,966 | 314,500,735 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1,254,528,696 | 14,414,675 | 3,637,593,174 | 261,638,772 |
| 8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | | | (57,538,329) | 906,217,152 | (3,017,221,359) | 4,636,967,853 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | V.6a | 26,211,419,692 | 23,300,733,457 | 73,358,463,336 | 68,499,977,503 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | V.6b | 11,526,614,993 | 12,807,201,401 | 38,719,659,185 | 42,716,182,399 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 28,530,033,836 | 29,566,304,484 | 92,799,477,883 | 91,169,925,193 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | 98,726,222 | 90,054,310 | 200,326,817 | 208,570,829 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VI.8 | 60,997,046 | 131,802,058 | 125,941,111 | 175,478,451 |
| 14. Lợi nhuận khác | 40 | | 37,729,176 | (41,747,748) | 74,385,706 | 33,092,378 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 28,567,763,012 | 29,524,556,736 | 92,873,863,589 | 91,203,017,571 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | V.9 | 6,121,592,257 | 5,547,904,545 | 18,244,046,929 | 16,816,435,385 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 22,446,170,755 | 23,976,652,191 | 74,629,816,660 | 74,386,582,186 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ | 70 | V.12 | 22,316,365,033 | 23,786,905,022 | 74,389,732,203 | 73,876,907,735 |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông KKS | 71 | | 129,805,722 | 189,747,169 | 240,084,457 | 509,674,451 |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2018



Hồ Quỳnh Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2018

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 | | | 92,873,863,589 | 91,203,017,571 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 10,333,597,201 | 12,376,417,028 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (3,305,358,158) | (6,319,464,942) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (41,037,407,645) | (41,289,118,876) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 3,637,593,174 | 261,638,772 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 62,502,288,161 | 56,232,489,553 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | (25,194,257,870) | (41,860,395,314) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (21,164,788,320) | (18,424,748,713) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (7,067,606,498) | 63,081,611,776 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (6,214,875,837) | (550,244,264) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | 11,050,281,000 | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (3,637,593,174) | (261,638,772) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | 16,900,670,170 | (24,860,905,379) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | 1,493,717,977 | (6,003,911,734) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 28,667,835,609 | 27,352,257,153 |
| 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 | | (68,957,468,016) | (1,126,403,567) |
| 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 | | (126,000,000,000) | (20,000,000,000) |
| 4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 128,500,000,000 | (56,500,000,000) |
| 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 | | 28,563,499,846 | 17,928,750,179 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 5 | | (37,893,968,170) | (59,697,653,388) |



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý 3 Năm 2018

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 | 1,574,037,000 | | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 224,706,410,350 | 65,912,137,935 | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (182,740,337,308) | (49,080,803,684) | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (143,398,849,076) | (80,456,927,491) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (99,858,739,034) | (63,625,593,240) | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (109,084,871,595) | (95,970,989,475) | |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 281,093,465,505 | 322,533,297,938 | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 172,008,593,910 | 226,562,308,463 | |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2018

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 03 năm 2018

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:

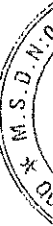
| Tên công ty | Ngành hoạt động | Vốn điều lệ (Triệu đồng) | Tỷ lệ sở hữu |
|--|---|-------------------------------------|-------------------------|
| Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang | Mua bán, lắp đặt thiết bị chiếu sáng, thiết bị điện, điện tử. Lắp đặt hệ thống điện ... | 1,000 | 51% |
| 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 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. 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 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.

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 | 974,917,529 | 835,870,781 |
| 1.2- Tiền gửi ngân hàng | 23,195,144,047 | 19,341,881,729 |
| 1.3- Các khoản tương đương tiền | 147,838,532,334 | 260,915,712,995 |
| Cộng tiền và các khoản tương đương tiền | 172,008,593,910 | 281,093,465,505 |

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| 2.a- Chứng khoán kinh doanh | 11,056,617,621 | 14,852,690,000 |
| 2.d- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | - | - |
| 2.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 300,729,202,705 | 301,568,565,837 |
| Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 311,785,820,326 | 316,421,255,837 |

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải thu khách hàng | 367,312,157,819 | 354,196,204,186 |
| Trả trước cho người bán | 69,075,380,421 | 53,739,077,830 |
| Phải thu nội bộ | - | - |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | - | - |
| Phải thu ngắn hạn khác | 7,751,248,940 | 6,413,921,548 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | (3,229,556,790) | (3,229,556,790) |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | - | - |
| Cộng | 440,909,230,390 | 411,119,646,774 |

4. HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 4.1- Giá gốc của hàng tồn kho | 397,417,497,546 | 376,252,709,226 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 186,035,133,390 | 190,776,524,787 |
| Công cụ, dụng cụ | 368,016,966 | 284,004,466 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 58,189,760,416 | 54,558,898,458 |
| Thành phẩm | 109,254,161,149 | 84,725,665,411 |
| Hàng hóa | 43,570,425,625 | 45,907,616,104 |
| 4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (63,757,729,811) | (67,063,087,969) |
| Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho | 333,659,767,735 | 309,189,621,257 |

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

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

8,461,328,289

8,461,328,289**Số đầu năm**

2,287,808,026

2,287,808,026**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

Phải thu dài hạn khác

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

7,024,918,985

7,024,918,985**Số đầu năm**

24,902,963,985

24,902,963,985

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | <u>NGUYÊN GIÁ</u> | <u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u> | <u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u> |
|----------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Số dư đầu năm | 314,759,122,140 | 255,611,340,246 | 59,147,781,894 |
| 2. Số tăng trong năm | 2,204,054,516 | 9,124,153,846 | (6,920,099,330) |
| 3. Số giảm trong năm | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 316,963,176,656 | 264,735,494,092 | 52,227,682,564 |

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | <u>NGUYÊN GIÁ</u> | <u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u> | <u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u> |
|----------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Số dư đầu năm | 105,287,468,907 | 9,222,519,159 | 96,064,949,748 |
| 2. Số tăng trong năm | - | 1,209,443,355 | (1,209,443,355) |
| 3. Số giảm trong năm | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 105,287,468,907 | 10,431,962,514 | 94,855,506,393 |

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 | 80,218,481,891 | 13,465,068,391 |
| Công trình XD CB khác chưa hoàn thành | | |
| Cộng | 80,218,481,891 | 13,465,068,391 |

| 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 | 1,260,471,678 | 1,260,471,678 |
| Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 1,260,471,678 | 1,260,471,678 |

12. Phải trả người bán

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán | 79,530,154,114 | 79,974,593,730 |
| Người mua trả tiền trước | 42,457,615,449 | 29,844,728,509 |
| | 121,987,769,563 | 109,819,322,239 |

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 | (6,576,719,884) | 133,436,181,430 | 132,574,435,037 | (5,714,973,491) |
| - Thuế giá trị gia tăng đầu ra | 1,784,738,310 | 84,296,540,599 | 81,282,101,762 | 4,799,177,147 |
| - Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 20,831,008,881 | 20,831,008,881 | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | (5,532,229,011) | 3,434,233,087 | 3,046,956,018 | (5,144,951,942) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | (874,087,446) | 18,268,593,941 | 20,387,782,546 | (2,993,276,051) |
| - Thuế thu nhập cá nhân | (1,941,869,256) | 6,558,804,922 | 6,725,595,830 | (2,108,660,164) |
| - Các loại thuế khác | (13,272,481) | 47,000,000 | 300,990,000 | (267,262,481) |

14 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 | - | 12,648,578,850 |
| - Chi phí hỗ trợ bảo hành, chi phí chiết khấu | - | 3,441,757,711 |
| - Các khoản trích phải trả khác | 8,324,709,313 | 11,884,616,863 |
| Cộng | 17,143,964,101 | 36,794,208,212 |

| 15. Phải trả ngắn hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | 3,698,330,659 | 3,290,888,853 |
| - Bảo hiểm xã hội | 509,860,185 | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | - | 7,457,268,050 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 59,160,180,169 | 6,438,021,586 |
| Cộng | 63,368,371,013 | 17,186,178,489 |

| 16. Vay và nợ thuê tài chính | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn | 131,106,596,717 | 161,202,467,064 | 182,740,337,308 | 109,568,726,473 |
| Vay dài hạn | 2,684,971,080 | 66,403,943,286 | - | 69,088,914,366 |
| Cộng | 133,791,567,797 | 227,606,410,350 | 182,740,337,308 | 178,657,640,839 |

| 17. 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 | 39,211,814,161 |
| Cộng | 39,211,814,161 | 39,211,814,161 |

| 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 | 3,099,150 | 3,065,730 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 3,099,150 | 3,065,730 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 31,260,266 | 31,293,686 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 31,260,266 | 31,293,686 |
| + <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 | 4,973,405,557 |
| Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | 200,000,000 |
| Chi sự nghiệp | | 84,875,091 |
| 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 | 289,568,264,233 | 1,059,003,865,611 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu: | 850,320,114 | 2,540,894,972 |
| - <i>Giảm giá hàng bán</i> | | |
| - <i>Hàng bán bị trả lại</i> | 850,320,114 | 2,540,894,972 |
| - <i>Chiết khấu thương mại</i> | | |
| Doanh thu thuần | <u>288,717,944,119</u> | <u>1,056,462,970,639</u> |

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 3 Giá vốn hàng bán | | |
| Giá vốn hàng bán | 231,086,462,550 | 804,249,516,852 |
| Cộng giá vốn hàng bán | <u><u>231,086,462,550</u></u> | <u><u>804,249,516,852</u></u> |
| 4 Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
| Lãi tiền gửi | 7,273,131,983 | 41,725,343,690 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 2,000,000,000 | 4,357,907,300 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 725,157,447 | 9,908,544,379 |
| Cộng doanh thu hoạt động tài chính | <u><u>9,998,289,430</u></u> | <u><u>55,991,795,369</u></u> |
| 5 Chi phí tài chính | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
| Chi phí lãi vay | 1,254,528,696 | 969,301,474 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư | - | (441,330,250) |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 49,635,453 | 339,635,447 |
| CP tài chính khác | | |
| Cộng chi phí tài chính | <u><u>1,304,164,149</u></u> | <u><u>867,606,671</u></u> |
| 6 Chi phí bán hàng | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 10,214,808,250 | 34,596,334,766 |
| Chi phí vật liệu | 230,552,110 | - |
| Chi phí khấu hao | 642,047,868 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6,814,723,693 | - |
| Chi phí khác | 8,309,287,771 | 78,247,704,638 |
| Cộng chi phí bán hàng | <u><u>26,211,419,692</u></u> | <u><u>112,844,039,404</u></u> |
| 7 Chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
| Chi phí nhân viên quản lý | 7,393,730,494 | 31,361,342,478 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 3,523,312,648 | 966,277,691 |
| Chi phí khấu hao | 1,339,699,728 | 57,450,000 |
| Thuế phí, lệ phí | | - |
| Chi phí trợ cấp, bảo hiểm | - | - |
| Chi phí dự phòng, kiểm toán | | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,332,626,324 | |
| Chi phí khác | (2,062,754,201) | 31,268,488,175 |
| Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp | <u><u>11,526,614,993</u></u> | <u><u>63,653,558,344</u></u> |
| 8 Thu nhập khác | | |
| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
| Thanh lý tài sản cố định | - | 230,909,091 |
| Thu nhập khác | 98,726,222 | 123,396,332 |
| Cộng thu nhập khác | <u><u>98,726,222</u></u> | <u><u>354,305,423</u></u> |
| 9 Chi phí khác | | |

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|-------------------|--------------------|
| Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý | - | - |
| Chi phí khác | 60,997,046 | 255,034,167 |
| Cộng chi phí khác | 60,997,046 | 255,034,167 |
| | - | |

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 | 368,484,563 |
| 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 | 13,877,038,832 |
| | | Mua hàng hóa | 17,252,391,076 |

Cho đến ngày 30/09/2018, 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 | 241,448,346 |
| 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 | 878,294,244 |
| Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang | Công ty con | Phải trả khách hàng | 1,439,037,060 |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng

Lê Thị Kim Chi

Tổng Giám Đốc

Hồ Quỳnh Hưng

