

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI
KCN Biên Hòa 1, Đường số 1, P. An Bình, TP. Biên Hòa, T. Đồng Nai
(Mã CK : VTH)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3

NĂM 2018

MUC LUC

| | Trang |
|--|-------|
| - Bảng cân đối kế toán | 1-3 |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 4 |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 5 |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | 6-19 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI**I- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QU Ý 3 NĂM 2018 :**

Đơn vị tính : Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | | | |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 72.821.617.108 | 78.464.449.856 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 4.540.742.556 | 5.694.216.718 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 4.540.742.556 | 5.694.216.718 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | | |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 26.071.015.738 | 16.719.421.290 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | V.2 | 26.025.712.828 | 16.092.544.290 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | V.3 | 14.250.000 | 491.477.000 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | V.4 | 31.052.910 | 135.400.000 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 41.681.777.527 | 54.871.163.080 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.5 | 41.681.777.527 | 54.871.163.080 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 528.081.287 | 1.179.648.768 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 528.081.287 | 1.179.648.768 |
| 3. Các khoản thuế phải thu | 153 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260) | 200 | | 29.937.005.949 | 31.975.579.324 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Phải thu nội bộ dài hạn | 212 | | | |
| 3. Phải thu dài hạn khác | 218 | | | |
| 4. Dự phòng phải thu khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | V.7 | 28.467.396.663 | 25.551.409.096 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

| | | | | |
|---|------------|-----|------------------------|------------------------|
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 28.467.396.663 | 25.551.409.096 |
| - Nguyên giá | 222 | | 74.888.757.935 | 68.276.590.147 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (46.421.361.272) | (42.725.181.051) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 647.240.740 | 4.901.801.682 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 647.240.740 | 4.901.801.682 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 254 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 822.368.546 | 1.522.368.546 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.6 | 822.368.546 | 1.522.368.546 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 102.758.623.057 | 110.440.029.180 |

| | | | | |
|---|--------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| NGUỒN VỐN | Thuyết minh | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+320) | 300 | | 24.560.928.401 | 25.078.776.098 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 24.560.928.401 | 25.078.776.098 |
| 1. Phải trả người bán | 311 | V.8 | 11.248.803.148 | 6.272.912.137 |
| 2. Người mua trả tiền trước | 312 | V.9 | 622.089.665 | 176.684.842 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.10 | (243.549.583) | 399.139.137 |
| 4. Phải trả công nhân viên người lao động | 314 | V.11 | 825.033.545 | 764.218.725 |
| 5. Chi phí phải trả | 315 | | | |
| 6. Phải trả nội bộ | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, ngắn hạn khác | 319 | V.12 | 564.793.137 | 610.147.727 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

| | | | | |
|--|------------|------|------------------------|------------------------|
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.13 | 11.174.232.741 | 16.645.433.513 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | V.14 | 369.525.748 | 210.240.017 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch trái phiếu chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | | |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 3. Phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ dài hạn | 338 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420) | 400 | | 78.197.694.656 | 85.361.253.082 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.15 | 78.197.694.656 | 85.361.253.082 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông cơ quyền biểu quyết | 411a | | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 11.500.000.000 | 11.500.000.000 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu ngân quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 14.325.376.088 | 13.370.111.504 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 3.202.354.589 | 3.202.354.589 |
| 11. Lợi nhuận chưa phân phối | 421 | | (830.036.021) | 7.288.786.989 |
| a. LNST chứa phân phối đến kỳ trước | 421a | | 3.069.310.739 | 2.512.464.071 |
| b. LNST chứa phân phối kỳ này | 421b | | (3.899.346.760) | 4.776.322.918 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430= 300+400) | 440 | | 102.758.623.057 | 110.440.029.180 |

Handwritten signature

Nguyễn Thị Anh Đào
Lập biểu

Handwritten signature

Nguyễn Thái Sơn
Kế toán trưởng



Handwritten signature

Nguyễn Trung Trường
Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

II- BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 3 - NĂM 2018 :

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.1 | 55.295.275.667 | 151.316.778.073 | 298.137.032.600 | 367.440.097.463 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 2 | VI.1 | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | VI.1 | 55.295.275.667 | 151.316.778.073 | 298.137.032.600 | 367.440.097.463 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 56.367.178.070 | 147.200.145.195 | 295.059.249.273 | 356.151.075.053 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | (1.071.902.403) | 4.116.632.878 | 3.077.783.327 | 11.289.022.408 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 2.114.998 | 6.083.975 | 15.606.260 | 69.737.124 |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính | 22 | VI.4 | 196.036.937 | 226.404.984 | 744.756.920 | 366.860.333 |
| - Trong đó lãi vay | 23 | | 196.036.937 | 226.404.984 | 744.756.920 | 366.860.333 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.5 | 166.317.795 | 465.266.548 | 772.125.677 | 856.756.972 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 1.545.925.961 | 1.620.793.963 | 5.493.853.750 | 5.330.758.763 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | (2.978.068.098) | 1.810.251.358 | (3.917.346.760) | 4.804.383.463 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.7 | | | 18.000.000 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | | | |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | | | 18.000.000 | |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (2.978.068.098) | 1.810.251.358 | (3.899.346.760) | 4.804.383.463 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | 362.050.272 | | 960.876.693 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51) | 60 | VI.8 | (2.978.068.098) | 1.448.201.086 | (3.899.346.760) | 3.843.506.769 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | 290 | | 690 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Ưu
Nguyễn Thị Anh Đào
Lập biểu

TR
Nguyễn Thái Sơn
Kế toán trưởng



Ưu
Nguyễn Trung Trường
Tổng Giám Đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

III- BÁO CÁO LUÂN CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ 3 NĂM 2018 :

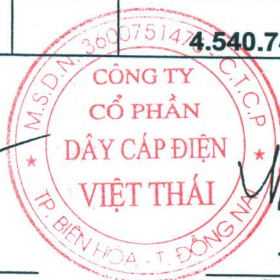
| Chỉ tiêu | Mã | Thuyết minh | Lũy Kế Năm Nay | Lũy Kế Năm Trước |
|---|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 165.086.750.319 | 317.561.363.579 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (135.331.931.943) | (304.288.447.803) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (6.552.155.506) | (6.207.697.311) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (744.756.920) | (366.860.333) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (572.140.920) | (1.000.999.680) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 1.615.663.775 | 2.032.353.067 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (18.520.675.788) | (24.275.793.773) |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD | | | 4.980.753.017 | (16.546.082.254) |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng, TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (66.800.000) | (259.100.000) |
| 2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua ốc công cụ nợ của đơn vị | 23 | | | |
| 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 | | 8.699.528 | 10.735.296 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | 30 | | (58.100.472) | (248.364.704) |
| LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 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 DN | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 115.958.031.112 | 152.845.597.998 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (121.429.231.884) | (137.124.252.157) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (604.925.935) | (570.500.000) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | 40 | | (6.076.126.707) | 15.150.845.841 |
| LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ | 50 | | (1.153.474.162) | (1.643.601.117) |
| - TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ | 60 | | 5.694.216.718 | 5.223.381.816 |
| - Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| - TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ | 70 | | 4.540.742.556 | 3.579.780.699 |

Nguyễn Thị Anh Đào

Nguyễn Thị Anh Đào
Lập biểu

Nguyễn Thái Sơn

Nguyễn Thái Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Trung Trường

Nguyễn Trung Trường
Tổng Giám Đốc

IV- BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH QUÝ 3 – NĂM 2018 :

- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Tiền thân của Công ty Cổ phần Dây cáp điện Việt Thái là Việt Thái Dạ Kim Công ty - được thành lập từ tháng 5 năm 1973 do ông Mã Việt Tu làm Chủ tịch Hội đồng Quản trị kiêm Tổng Giám Đốc Công ty.
- Năm 1996, Công ty Dây và Cáp điện Việt Nam (CADIVI) tách một phần Xí nghiệp Việt Thái thành lập công ty liên doanh dây đồng CFT và phần còn lại sát nhập với nhà máy Đá mài.
- Tháng 7 năm 2004, Bộ Công Nghiệp quyết định chuyển Xí nghiệp Việt Thái thành công ty cổ phần nhưng Nhà nước không nắm cổ phần chi phối.
- Công ty Cổ phần Việt Thái chính thức được thành lập với vốn điều lệ là 12 tỷ đồng với Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 47030000274 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp ngày 15/09/2005.
- Tháng 6 năm 2007: Công ty phát hành thêm cổ phiếu tăng vốn điều lệ lên thành 50 tỷ và Công ty trở thành công ty đại chúng.
- Tháng 5 năm 2008, Công ty Cổ phần Việt Thái đổi tên thành Công ty Cổ phần Dây Cáp điện Việt Thái.
- Hiện nay, Công ty cổ phần Dây cáp điện Việt Thái đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp ngày 04/07/2016 với Mã số doanh nghiệp : 3600751476

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất kinh doanh các mặt hàng đồng, nhôm, dây và cáp điện.
 - Đại lý bán hàng và dịch vụ thương mại.
 - Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị và phụ tùng.
- ❖ Các sản phẩm, dịch vụ chính:
- Dây cáp điện.
 - Dây nhôm 9,5 mm.

Công ty có trụ sở chính tại Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, đường số 1, Phường An Bình, Thành Phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Theo Quyết định số 538/QĐ-SGDHN của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 02 tháng 10 năm 2014, cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo các nội dung sau:

- Loại cổ phiếu: cổ phiếu phổ thông;
- Mã chứng khoán: VTH;
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng;
- Số lượng cổ phiếu: 5.000.000 cổ phiếu;
- Tổng giá trị cổ phiếu niêm yết theo mệnh giá: 50.000.000.000 đồng.

Ngày 29 tháng 10 năm 2014, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch.
Đến ngày 30 tháng 09 năm 2018, tổng số công nhân viên của Công ty là 68 người.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

- Hình thức sở hữu vốn**
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Thái (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh**
Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại.
- Ngành nghề kinh doanh**
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là Sản xuất, kinh doanh các mặt hàng: đồng, thau, nhôm, dây và cáp điện, vật tư và thiết bị, kinh doanh đại lý bán hàng.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**
Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, do vậy các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.
- Nhân viên** Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 68 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 71 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Ngày 22 tháng 12 năm 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 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các Thông tư khác hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền mặt | 6.378.125 | 84.950.150 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 4.534.364.431 | 5.609.266.568 |
| Cộng | <u>4.540.742.556</u> | <u>5.694.216.718</u> |

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam | | 685.545.234 |
| Tổng công ty Điện lực Miền Nam | 7.718.176.249 | 2.982.857.130 |
| Công ty TNHH một thành viên điện lực Đồng Nai | 4.318.937.860 | 463.318.180 |
| Công ty TNHH phát triển Mạnh Khang | 4.576.507.430 | 3.293.936.519 |
| Công ty TNHH thương mại dịch vụ điện Trúc Huy | 2.028.202.326 | 2.340.802.187 |
| Công ty TNHH MTV thiết bị điện LIOA | | 1.509.104.520 |
| Công ty TNHH Việt Hàn | 3.384.871.623 | |
| Các khách hàng khác | 3.999.017.340 | 4.816.980.520 |
| Cộng | <u>26.025.712.828</u> | <u>16.092.544.290</u> |

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Cty TNHH TMDV Tân Khánh Khải | | 428.164.000 |
| Posco Daewoo Corporation | | |
| Các nhà cung cấp khác | 14.200.000 | 63.313.000 |
| Cộng | <u>14.250.000</u> | <u>491.477.000</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI**4. Phải thu ngắn hạn khác**

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--------------------------|-------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| <i>Phải thu các khác</i> | | | | |
| Tạm ứng | 15.652.910 | - | 120.000.000 | - |
| Cầm cố, Ký quỹ, Ký cược | 15.400.000 | - | 15.400.000 | - |
| Cộng | 31.052.910 | - | 135.400.000 | - |

5. Hàng tồn kho

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 18.881.417.039 | - | 25.189.468.604 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 41.991.148 | - | 30.171.637 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 1.992.743.100 | - | 5.500.924.600 | - |
| Thành phẩm | 19.223.983.417 | - | 23.739.034.826 | - |
| Hàng hóa | 1.541.642.823 | - | 411.563.413 | - |
| Cộng | 41.681.777.527 | - | 54.871.163.080 | - |

6. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn là chi phí công cụ dụng cụ còn phải phân bổ.

7. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 12.608.028.182 | 50.341.561.125 | 4.051.224.070 | 1.275.776.770 | 68.276.590.147 |
| Mua sắm mới | 1.494.340.744 | 5.165.210.361 | | 79.660.000 | 6.739.211.105 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 127.043.317 | - | - | 127.043.317 |
| Số cuối năm | 14.102.368.926 | 55.379.728.169 | 4.051.224.070 | 1.355.436.770 | 74.888.757.935 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 1.284.087.267 | 11.049.156.148 | 1.084.200.662 | 972.996.770 | 14.390.440.847 |
| Chờ thanh lý | - | - | - | - | - |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 9.301.383.328 | 29.362.508.730 | 2.977.106.898 | 1.084.182.095 | 42.725.181.051 |
| Khấu hao trong năm | 445.824.396 | 2.984.748.906 | 335.284.236 | 57.366.000 | 3.823.223.538 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 127.043.317 | - | - | 127.043.317 |
| Số cuối năm | 9.747.207.724 | 32.220.214.319 | 3.312.391.134 | 1.141.548.095 | 46.421.361.272 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 3.306.644.854 | 20.979.052.395 | 1.074.117.172 | 191.594.675 | 25.551.409.096 |
| Số cuối năm | 4.355.161.202 | 23.159.513.850 | 738.832.936 | 213.888.675 | 28.467.396.663 |
| <i>Trong đó:</i> | | | | | |
| Tạm thời chưa sử dụng | - | - | - | - | - |
| Đang chờ thanh lý | - | - | - | - | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

8. Phải trả người bán ngắn hạn

1. Phải trả người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Công ty TNHH MTV thiết bị điện LIOA | | 2.412.164.887 |
| Công ty TNHH Hà Minh Phát | | 3.000.049.250 |
| Công ty Posco Daewoo Corporation | 10.619.108.763 | |
| Các nhà cung cấp khác | 629.694.385 | 860.698.010 |
| Cộng | <u>11.248.803.148</u> | <u>6.272.912.137</u> |

2. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <i>Trả trước của các khách hàng khác</i> | | |
| Công ty TNHH một thành viên thương mại sản xuất Liên Đạt | | 31.680 |
| Công ty TNHH dây cáp điện Đệ Nhất | 161.700.000 | 161.700.000 |
| Công ty TNHH Kim loại Việt Phong | 319.204.500 | |
| Công ty CP Xây dựng Gia Thy | 141.185.165 | |
| Các khách hàng khác | | 14.953.162 |
| Cộng | <u>622.089.665</u> | <u>176.684.842</u> |

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | <u>Số đầu năm</u> | <u>Số phải nộp trong năm</u> | <u>Số đã thực nộp trong năm</u> | <u>Số cuối năm</u> |
|----------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | (1.179.648.768) | 2.099.997.641 | 1.448.430.160 | (528.081.278) |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | 9.377.764.354 | (9.377.764.354) | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 279.704.037 | | (572.140.920) | (292.436.883) |
| Thuế thu nhập cá nhân | 119.435.100 | 155.278.300 | (225.826.100) | 48.887.300 |
| Các loại thuế khác | - | 3.000.000 | (3.000.000) | - |
| Cộng | <u>399.139.137</u> | <u>158.278.300</u> | <u>(228.826.100)</u> | <u>48.887.300</u> |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thu nhập từ các hoạt động khác nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (3.899.346.760) | 6.016.903.648 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|----------------------|
| kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng | | 186.000.000 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | | - |
| Thu nhập chịu thuế | | 6.202.903.648 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông | | 1.240.580.730 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông | | |
| Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp | | 1.240.580.730 |

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Theo Luật số 32/2013/QH13 về sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII kỳ họp thứ 5 thông qua ngày 19 tháng 6 năm 2013, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 22% xuống còn 20% từ ngày 01 tháng 01 năm 2016.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

11. Phải trả người lao động

Tiền lương phải trả cho công nhân viên.

12. Phải trả ngắn hạn khác

1. Phải trả ngắn hạn khác

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| Bảo hiểm xã hội | 7.493.137 | 82.747.727 |
| Cổ tức phải trả | 557.300.000 | 527.400.000 |
| Cộng | 564.793.137 | 610.147.727 |

2. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ quá hạn chưa thanh toán.

13. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Khoản vay không có tài sản đảm bảo Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Đồng Nai để bổ sung vốn lưu động với lãi suất 5,5%/năm, thời hạn vay 2 tháng.

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 16.645.433.513 | 3.999.902.168 |
| Số tiền vay phát sinh | 115.958.031.112 | 209.987.405.415 |
| Số tiền vay đã trả | (121.429.231.884) | (197.341.874.070) |
| Số cuối kỳ | 11.174.232.741 | 16.645.433.513 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

14. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | Số đầu năm | Tăng do trích lập từ lợi nhuận | Kết chuyển quỹ | Chi quỹ trong năm | Số cuối năm |
|-----------------|--------------------|--------------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Quỹ khen thưởng | 155.402.923 | 429.869.062 | - | (466.662.715) | 118.609.270 |
| Quỹ phúc lợi | 54.837.094 | 334.342.604 | - | (138.263.220) | 250.916.478 |
| Cộng | 210.240.017 | 764.211.666 | - | (604.925.935) | 369.525.748 |

15. Vốn chủ sở hữu

1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | Số cuối năm (VND) | Số đầu năm (VND) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công ty cổ phần dây cáp điện Tân Cường Thành | 5.847.600.000 | 5.847.600.000 |
| Các tổ chức và cá nhân khác | 44.152.400.000 | 44.152.400.000 |
| Cộng | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |

3. Cổ phiếu

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| - Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

4. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2017 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 ngày 20 tháng 4 năm 2018 như sau:

| | VND |
|---|-----|
| • Chia cổ tức 2017 (5% vốn điều lệ) | : |
| • Trích quỹ đầu tư phát triển | : |
| • Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | : |
| • Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thưởng Ban quản lý điều hành | : |

16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1. Tổng doanh thu

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Doanh thu bán thành phẩm | 264.521.851.856 | 293.905.226.420 |
| Doanh thu gia công | 3.498.428.500 | 7.975.109.000 |
| Doanh thu bán nguyên vật liệu, hàng hóa | 30.116.752.244 | 143.027.372.892 |
| Cộng | <u>298.137.032.600</u> | <u>444.907.708.312</u> |

2. Giá vốn hàng bán

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Giá vốn của thành phẩm tiêu thụ | 262.185.825.519 | 189.600.861.077 |
| Giá vốn gia công | 3.215.276.126 | 8.698.412.518 |
| Giá vốn của nguyên vật liệu, hàng hóa đã tiêu thụ | 29.658.147.628 | 18.146.248.249 |
| Cộng | <u>295.059.249.273</u> | <u>216.445.521.844</u> |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn | 15.606.260 | 74.764.657 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| Cộng | <u>15.606.260</u> | <u>74.764.657</u> |

4. Chi phí tài chính

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Lãi ký quỹ | - | - |
| Chi phí lãi vay | 744.756.920 | 650.956.165 |
| Lãi trả chậm | - | - |
| Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | - |
| Cộng | <u>744.756.920</u> | <u>650.964.457</u> |

5. Chi phí bán hàng

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | - | - |
| Chi phí vận chuyển | 481.589.911 | 686.222.890 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 84.841.636 | 87.124.909 |
| Chi phí khác | 205.694.130 | 606.905.908 |
| Cộng | <u>772.125.677</u> | <u>1.380.253.707</u> |

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 3.817.524.010 | 4.858.796.300 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 99.815.462 | 122.964.762 |

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 107.142.873 | 120.691.170 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 138.333.111 | 175.888.148 |
| Thuế, phí và lệ phí | 632.993.620 | 164.444.981 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 494.041.884 | 504.401.546 |
| Các chi phí khác | 204.002.790 | 816.022.759 |
| Cộng | <u>5.493.853.750</u> | <u>6.763.209.666</u> |

7. Thu nhập khác

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|--------------------------|------------------|
| Lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định | 18.000.000 | |
| Thu nhập khác | - | |
| Cộng | <u>18.000.000</u> | |

8. Lãi trên cổ phiếu

1. Lãi cơ bản / lãi suy giảm trên cổ phiếu

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---|----------------|-------------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | 4.776.322.918 |
| Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | (733.788.968) | (210.240.017) |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản / suy giảm trên cổ phiếu | | 4.566.082.901 |
| Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Lãi cơ bản / lãi suy giảm trên cổ phiếu | | <u>913</u> |

2. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc áp dụng quy định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước giảm từ VND xuống còn VND.

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 262.051.478.303 | 306.112.744.655 |
| Chi phí nhân công | 2.513.479.190 | 3.349.500.500 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.684.890.427 | 3.871.911.239 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 45.818.055 | 58.511.571 |
| Chi phí khác | 616.435.951 | 633.966.048 |
| Cộng | <u>268.912.101.926</u> | <u>314.026.634.013</u> |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành, quản lý (Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Tiền lương | 668.168.000 | 938.016.000 |
| Thù lao cho hội đồng quản trị | 151.500.000 | 222.000.000 |
| Cộng | <u>819.668.000</u> | <u>1.160.016.000</u> |

2. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <u>Bên liên quan khác</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|--|-----------------------|
| Công ty cổ phần dây cáp điện Tân Cường Thành | Cổ đông góp 11,7% vốn |

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác không phải là công ty con và công ty liên doanh, liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|----------------|------------------|
| <i>Công ty cổ phần dây cáp điện Tân Cường Thành</i> | | |
| Trả cổ tức | | 292.380.000 |

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.2 và Mục V.8a.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực kinh doanh dây và cáp điện.

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

3. Số liệu so sánh

Áp dụng chế độ kế toán mới

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh theo qui định của Chế độ kế toán doanh nghiệp mới này.

4. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

1. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng và tiền gửi ngân hàng.

Phải thu khách hàng

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành qui chế bán hàng với các qui định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ qui chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị hoạt động trong các lĩnh vực và các khu vực địa lý khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều tròng hạn và không bị giảm giá trị.

2. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

| | <u>Từ 01 năm trở xuống</u> | <u>Trên 01 năm đến 05 năm</u> | <u>Trên 05 năm</u> | <u>Cộng</u> |
|-------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Số cuối năm | | | | |
| Phải trả người bán | 11.248.803.148 | - | - | 11.248.803.148 |
| Các khoản phải trả khác | 564.793.137 | - | - | 564.793.137 |
| Cộng | 11.813.596.285 | - | - | 11.813.596.285 |
| Số đầu năm | | | | |
| Phải trả người bán | 6.272.912.137 | - | - | 6.272.912.137 |
| Các khoản phải trả khác | 610.147.727 | - | - | 610.147.727 |
| Cộng | 6.883.059.864 | - | - | 6.883.059.864 |

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

3. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty chỉ có rủi ro về giá nguyên vật liệu.

Rủi ro về giá nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá nguyên vật liệu.

4. Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2018.

5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

| | Giá trị ghi sổ | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Số cuối năm | Số đầu năm | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 4.540.742.556 | 5.964.216.718 | 4.540.742.556 | 5.964.216.718 |
| Phải thu khách hàng | 26.025.712.828 | 16.092.544.290 | 26.025.712.828 | 16.092.544.290 |
| Các khoản phải thu khác | 31.052.910 | 135.400.000 | 31.052.910 | 135.400.000 |
| Cộng | 30.597.508.294 | 22.192.161.008 | 30.597.508.294 | 22.192.161.008 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Vay và nợ | 11.174.232.741 | 16.645.433.513 | 11.174.232.741 | 16.645.433.513 |
| Phải trả người bán | 11.248.803.148 | 6.272.912.137 | 11.248.803.148 | 6.272.912.137 |
| Các khoản phải trả khác | 564.793.137 | 610.147.727 | 564.793.137 | 610.147.727 |
| Cộng | 22.987.829.026 | 23.528.493.377 | 22.987.829.026 | 23.528.493.377 |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.

6. Các Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Đồng Nai, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Nguyễn Thị Anh Đào
Người lập biểu

Nguyễn Thái Sơn
Kế toán trưởng



Nguyễn Trung Trường
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

CÔNG TY CỔ PHẦN DÂY CÁP ĐIỆN VIỆT THÁI

Địa chỉ: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, đường số 1, phường An Bình, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Số đầu năm trước | 50.000.000.000 | 11.500.000.000 | 12.134.599.127 | 3.202.354.589 | 7.112.835.112 | 83.949.788.828 |
| Lợi nhuận trong năm trước | - | - | - | - | 4.776.322.918 | 4.776.322.918 |
| Trích lập các quỹ | - | - | 1.235.512.377 | - | (2.100.371.041) | (864.858.664) |
| Chia cổ tức, lợi nhuận | - | - | - | - | (2.500.000.000) | (2.500.000.000) |
| Số dư cuối năm trước | <u>50.000.000.000</u> | <u>11.500.000.000</u> | <u>13.370.111.504</u> | <u>3.202.354.589</u> | <u>7.288.786.989</u> | <u>85.361.253.082</u> |
| Số dư đầu năm nay | 50.000.000.000 | 11.500.000.000 | 13.370.111.504 | 3.202.354.589 | 7.288.786.989 | 85.361.253.082 |
| Lợi nhuận trong kỳ này | - | - | - | - | (3.899.346.760) | (3.899.346.760) |
| Trích lập các quỹ | - | - | 955.264.584 | - | (1.719.476.250) | (764.211.666) |
| Chia cổ tức, lợi nhuận | - | - | - | - | (2.500.000.000) | (2.500.000.000) |
| Số dư cuối năm nay/kỳ này | <u>50.000.000.000</u> | <u>11.500.000.000</u> | <u>14.325.376.088</u> | <u>3.202.354.589</u> | <u>(830.036.021)</u> | <u>78.197.694.656</u> |


Nguyễn Thị Anh Đào
Người lập biểu


Nguyễn Thái Sơn
Kế toán trưởng



Đồng Nai, ngày 18 tháng 10 năm 2018


Nguyễn Trung Trường
Tổng Giám đốc