

Số: 6.797/2024/CBTT-RAL

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDK TP HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Tên tổ chức: Công ty CP Bóng đèn Phích nước Rạng Đông

Mã chứng khoán: RAL

Địa chỉ trụ sở chính: Số 87-89 phố Hạ Đình, Phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Điện thoại: 024 3 8584310 - 024 3 8584165

Fax: 024 38585038

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Đoàn Kết

Địa chỉ: Số 87-89 phố Hạ Đình, Phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 024 3 8584310 - 024 3 8584165

Fax: 024 38585038

Loại thông tin công bố  24 giờ  72 giờ  bất thường  theo yêu cầu  định kỳ:

**Nội dung thông tin công bố:**

- Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 3 năm 2024.
- Báo cáo giải trình kết quả sản xuất kinh doanh Quý 3 năm 2024 so với cùng kỳ năm 2023.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2024 tại đường dẫn [www.rangdong.com.vn](http://www.rangdong.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người được ủy quyền công bố thông tin  
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Đoàn Kết*

Số: 6.794/2024/BC-RAL

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

## BÁO CÁO GIẢI TRÌNH

V/v chênh lệch kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh

- Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 của Công ty CP Bóng đèn Phích nước Rạng Đông, kết quả như sau:

| TT | Chỉ tiêu  | Quý 3 Năm 2024    | Quý 3 Năm 2023    | Chênh lệch      | Tỷ lệ  |
|----|---|-------------------|-------------------|-----------------|--------|
| 1  | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1.328.853.149.734 | 1.281.157.507.155 | 47.695.642.579  | 3,7%   |
| 2  | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp        | 76.613.973.787    | 96.886.835.951    | -20.272.862.164 | -20,9% |

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3 năm 2024 so cùng kỳ Quý 3 năm 2023 giảm 20,9% do nguyên nhân sau:

- Tình hình thế giới tiếp tục diễn biến phức tạp, khó lường, nhiều khó khăn, thách thức, yếu tố rủi ro, bất định; thiên tai, biến đổi khí hậu tiếp tục tác động nặng nề... làm tốc độ phục hồi kinh tế, tăng trưởng kinh tế, thương mại, đầu tư toàn cầu tiếp tục xu hướng chậm lại. Đặc biệt Bảo số 3 Yagi đã gây thiệt hại nghiêm trọng, nặng nề về người, tài sản, cây trồng, vật nuôi, các hạ tầng kinh tế - xã hội; ảnh hưởng rất lớn đến đời sống vật chất và tinh thần của nhân dân, hoạt động sản xuất kinh doanh, nhất là sản xuất nông nghiệp, dịch vụ, du lịch. Thiệt hại về tài sản của nhân dân và nhà nước ước tính trên 81 nghìn tỷ đồng. Tăng trưởng GDP ngành Công nghiệp chế biến, chế tạo 9 tháng tăng 9,7% so cùng kỳ, hàng tồn kho ngành tăng 9 tháng 8,5% so cùng kỳ. Trong bối cảnh đó, Công ty đã tăng chi phí hỗ trợ cho khách hàng đồng hành và chia sẻ khó khăn với khách hàng vượt qua giai đoạn khó khăn ảnh hưởng sau bão.
- Công ty phát triển Hệ sinh thái các sản phẩm dịch vụ 4.0 có hàm lượng tri thức cao, chuyển từ kinh doanh sản phẩm sang kinh doanh sản phẩm và dịch vụ, thực hiện trải nghiệm khách hàng, nên tăng chi phí hỗ trợ tiêu thụ cho khách hàng.
- Mặt khác, Doanh thu Xuất khẩu của Công ty năm 2024 tăng trưởng mạnh so năm 2023, thực hiện 9 tháng năm 2024 tăng trưởng 65,2% so cùng kỳ, trong bối cảnh giá cước vận tải biển chưa có xu hướng hạ nhiệt, tỷ giá đồng USD có xu hướng giảm trong 2 tháng qua làm cho Công ty ghi nhận khoản lỗ chênh lệch tỷ giá lớn.

Đại diện tổ chức  
(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đoàn Thăng

Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Quý 3 năm 2024



Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 3 năm 2024

Đơn vị : CTY CP Bóng đèn Phích nước Rạng Đông  
Địa chỉ : 87-89 Hạ đình-Thanh xuân-Hà Nội

Mẫu số B 01 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP TOÀN CÔNG TY

tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A- Tài sản ngắn hạn</b>                           | <b>100</b> | <b>8 197 818 447 529</b> | <b>7 310 900 417 572</b> |
| <b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>1 268 034 462 775</b> | <b>802 447 024 719</b>   |
| 1 - Tiền   | 111        | 1 268 034 462 775        | 802 447 024 719          |
| 2 - Các khoản tương đương tiền                       | 112        | -                        | -                        |
| <b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1 - Chứng khoán kinh doanh                           | 121        | -                        | -                        |
| 2 - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)     | 122        | -                        | -                        |
| 3 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | -                        | -                        |
| <b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> | <b>5 091 558 982 759</b> | <b>5 220 475 256 851</b> |
| 1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | 4 956 698 429 080        | 5 049 507 710 660        |
| 2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        | 86 481 481 417           | 217 487 351 569          |
| 3 - Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        | -                        | -                        |
| 4 - Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        | -                        | -                        |
| 5 - Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        | -                        | -                        |
| 6 - Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        | 185 306 100 940          | 113 290 954 453          |
| 7 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        | (136 927 028 678)        | (159 810 759 831)        |
| 8 - Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        | -                        | -                        |
| <b>IV - Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> | <b>1 740 761 780 951</b> | <b>1 267 254 847 717</b> |
| 1 - Hàng tồn kho                                     | 141        | 1 740 761 780 951        | 1 267 254 847 717        |
| 2 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        | -                        | -                        |
| <b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> | <b>97 463 221 045</b>    | <b>20 723 288 285</b>    |
| 1 - Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | 5 101 834 299            | 2 695 769 181            |
| 2 - Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        | 89 387 086 367           | 17 074 689 475           |
| 3 - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        | 2 974 300 379            | 952 829 629              |
| 4 - Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ       | 154        | -                        | -                        |
| 5 - Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        | -                        | -                        |

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B- Tài sản dài hạn</b>                        | <b>200</b> | <b>460 490 754 394</b>   | <b>440 787 822 256</b>   |
| <b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> | <b>1 392 138 914</b>     | <b>1 337 344 600</b>     |
| 1 - Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        | -                        | -                        |
| 2 - Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        | -                        | -                        |
| 3 - Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc           | 213        | -                        | -                        |
| 4 - Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        | -                        | -                        |
| 5 - Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        | -                        | -                        |
| 6 - Phải thu dài hạn khác                        | 216        | 1 392 138 914            | 1 337 344 600            |
| 5 - Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        | -                        | -                        |
| <b>II - Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> | <b>318 265 163 756</b>   | <b>309 650 476 155</b>   |
| 1 - Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | 233 109 965 526          | 223 633 159 057          |
| - Nguyên giá                                     | 222        | 1 103 791 358 323        | 1 029 818 491 852        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 223        | (870 681 392 797)        | (806 185 332 795)        |
| 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        | 85 155 198 230           | 86 017 317 098           |
| - Nguyên giá                                     | 228        | 141 812 588 264          | 133 488 458 138          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 229        | (56 657 390 034)         | (47 471 141 040)         |
| <b>III - Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| - Nguyên giá                                     | 231        | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                     | 232        | -                        | -                        |
| <b>IV - Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | <b>136 520 509 414</b>   | <b>124 841 353 993</b>   |
| 1 - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        | -                        | -                        |
| 2 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | 136 520 509 414          | 124 841 353 993          |
| <b>V - Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1 - Đầu tư vào công ty con                       | 251        | -                        | -                        |
| 2 - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        | -                        | -                        |
| 3 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        | -                        | -                        |
| 4 - Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        | -                        | -                        |
| 5 - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        | -                        | -                        |
| <b>VI - Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> | <b>4 312 942 310</b>     | <b>4 958 647 508</b>     |
| 1 - Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | 4 312 942 310            | 4 958 647 508            |
| 2 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        | -                        | -                        |
| 3 - Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        | -                        | -                        |
| 3 - Tài sản dài hạn khác                         | 268        | -                        | -                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>           | <b>270</b> | <b>8 658 309 201 923</b> | <b>7 751 688 239 828</b> |

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A - Nợ phải trả ( 300 = 310 + 330 )</b>           | <b>300</b> | <b>5 539 295 478 775</b> | <b>4 777 415 780 068</b> |
| <b>I - Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> | <b>5 538 457 992 381</b> | <b>4 776 578 293 674</b> |
| 1 - Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 1 026 608 759 215        | 899 213 070 821          |
| 2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | 27 007 295 084           | 19 272 039 354           |
| 3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | 10 779 321 936           | 27 781 200 893           |
| 4 - Phải trả người lao động                          | 314        | 57 719 501 582           | 56 738 777 374           |
| 5 - Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | 223 634 819 329          | 335 392 388 829          |
| 6 - Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        | -                        | -                        |
| 7 - Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        | -                        | -                        |
| 8 - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        | -                        | -                        |
| 9 - Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | 95 004 941 554           | 103 218 555 840          |
| 10 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | 3 749 809 202 652        | 3 102 786 916 832        |
| 11 - Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        | -                        | -                        |
| 12 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | 347 894 151 029          | 232 175 343 731          |
| 13 - Quỹ bình ổn giá                                 | 323        | -                        | -                        |
| 14 - Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        | -                        | -                        |
| <b>II - Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> | <b>837 486 394</b>       | <b>837 486 394</b>       |
| 1 - Phải trả người bán dài hạn                       | 331        | -                        | -                        |
| 2 - Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        | -                        | -                        |
| 3 - Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        | -                        | -                        |
| 4 - Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        | -                        | -                        |
| 5 - Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        | -                        | -                        |
| 6 - Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        | -                        | -                        |
| 7 - Phải trả dài hạn khác                            | 337        | -                        | -                        |
| 8 - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | 837 486 394              | 837 486 394              |
| 9 - Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        | -                        | -                        |
| 10 - Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        | -                        | -                        |
| 11 - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        | -                        | -                        |
| 12 - Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        | -                        | -                        |
| 13 - Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343        | -                        | -                        |
| <b>B - vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>400</b> | <b>3 119 013 723 148</b> | <b>2 974 272 459 760</b> |
| <b>I - Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>3 119 013 723 148</b> | <b>2 974 272 459 760</b> |
| 1 - Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        | 235 474 190 000          | 235 474 190 000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết             | 411a       | 235 474 190 000          | 235 474 190 000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                    | 411b       | -                        | -                        |

| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| 2 - Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        | 1 077 593 300 829        | 1 077 593 300 829        |
| 3 - Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu           | 413        | -                        | -                        |
| 4 - Vốn khác của chủ sở hữu                    | 414        | -                        | -                        |
| 5 - Cổ phiếu 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        | 866 531 700 215          | 674 604 842 722          |
| 9 - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp            | 419        | -                        | -                        |
| 10 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu             | 420        | 589 736 819 098          | 461 197 065 233          |
| 11 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối         | 421        | 349 677 713 006          | 525 403 060 976          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       | -                        | 525 403 060 976          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       | 349 677 713 006          |                          |
| 12 - Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản          | 422        | -                        | -                        |
| <b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>         | <b>430</b> | -                        | -                        |
| 2 - Nguồn kinh phí                             | 431        | -                        | -                        |
| 3 - Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ          | 432        | -                        | -                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn ( 440 = 300 + 400 )</b> | <b>440</b> | <b>8 658 309 201 923</b> | <b>7 751 688 239 828</b> |

#### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu   | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| 1- Tài sản thuê ngoài .                              |            |            |
| 2- Vật tư , hàng hóa nhận giữ hộ , nhận gia công hộ. |            |            |
| 3- Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi .              |            |            |
| 4- Nợ khó đòi đã xử lý .                             |            |            |
| 5- Ngoại tệ các loại .                               |            |            |
| 6- Dự toán chi sự nghiệp, dự án                      |            |            |

Người lập biểu



**Vũ Thị Ngọc**

Kế toán trưởng



**Hoàng Trung**

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



**Nguyễn Đoàn Thăng**



## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

## TỔNG HỢP TOÀN CÔNG TY

Quý III - năm 2024

Đơn vị tính : đồng

| Chỉ tiêu   | Mã số | Quý III           |                   | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
|  |       | Năm nay           | Năm trước         | Năm nay                            | Năm trước         |
| 1- Doanh thu bán hàng và CCDV  | 01    | 1 345 756 590 289 | 1 281 997 119 866 | 6 312 854 953 233                  | 4 946 416 054 983 |
| 2- Các khoản giảm trừ  | 02    | 16 903 440 555    | 839 612 711       | 33 777 152 406                     | 4 870 596 374     |
| 3- Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV<br>(10=1-2)                     | 10    | 1 328 853 149 734 | 1 281 157 507 155 | 6 279 077 800 827                  | 4 941 545 458 609 |
| 4- Giá vốn hàng bán  | 11    | 944 459 248 246   | 966 524 539 020   | 4 886 198 976 507                  | 3 613 860 394 237 |
| 5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV<br>(20=10-11)                     | 20    | 384 393 901 488   | 314 632 968 135   | 1392 878 824 320                   | 1327 685 064 372  |
| 6- Doanh thu hoạt động tài chính                                       | 21    | 2 323 086 663     | 3 325 296 441     | 13 123 405 301                     | 10 132 556 999    |
| 7- Chi phí tài chính   | 22    | 40 581 861 375    | 24 174 859 739    | 80 759 335 676                     | 86 875 023 799    |
| Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    | 20 834 220 303    | 23 274 624 847    | 58 424 130 588                     | 81 857 514 878    |
| 8- Chi phí bán hàng  | 25    | 242 173 237 709   | 161 883 458 591   | 805 192 295 107                    | 725 605 700 919   |
| 9- Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    | 17 385 314 542    | 29 487 637 279    | 82 291 857 879                     | 114 313 556 335   |
| 10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh<br>30={20+(21-22)-(25+26)} | 30    | 86 576 574 525    | 102 412 308 967   | 437 758 740 959                    | 411 023 340 318   |
| 11- Thu nhập khác  | 31    |                   | 171 788 724       | 154 291 981                        | 181 355 481       |
| 12- Chi phí khác   | 32    | 4 470 834 542     | 162 348 615       | 4 473 834 542                      | 163 123 983       |
| 13- Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32)                                     | 40    | (4 470 834 542)   | 9 440 109         | (4 319 542 561)                    | 18 231 498        |
| 14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế<br>(50=30+40)                    | 50    | 82 105 739 983    | 102 421 749 076   | 433 439 198 398                    | 411 041 571 816   |
| 15- Chi phí thuế TNDN nghiệp hiện hành                                 | 51    | 5 491 766 196     | 5 534 913 125     | 24 892 937 892                     | 21 290 968 698    |
| 16- Chi phí thuế TNDN nghiệp hoãn lại                                  | 52    |                   |                   |                                    |                   |
| 17- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp<br>(60=50-51-52)          | 60    | 76 613 973 787    | 96 886 835 951    | 408 546 260 506                    | 389 750 603 118   |
| 18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 70    | 3 254             | 4 115             | 17 350                             | 16 552            |

Người lập biểu

Vũ Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Hoàng Trung

Lập, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Ghi chú | 30-09-2024               | 30-09-2023               |
|--|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |         |                          |                          |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   |         |                          |                          |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |         |                          |                          |
| - Khấu hao tài sản cố định   |         | 77 075 498 064           | 71 669 932 491           |
| - Các khoản dự phòng   |         | (22 883 731 153)         | (7 177 832 324)          |
| - (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                                      |         | 7 715 405 317            | (1 427 649 837)          |
| - (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư  |         | (833 799 974)            | (4 557 923 998)          |
| - Chi phí lãi vay  |         | 58 424 130 588           | 81 857 514 878           |
| <b>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>               |         |                          |                          |
| (Tăng)/ giảm các khoản phải thu  |         | 77 411 343 289           | (225 413 323 947)        |
| (Tăng)/ giảm hàng tồn kho  |         | (473 506 933 234)        | (489 636 389 881)        |
| Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)        |         | 18 726 547 916           | (242 484 217 270)        |
| (Tăng)/ giảm chi phí trả trước   |         | (1 760 359 920)          | (170 318 891)            |
| Tiền lãi vay đã trả  |         | (81 482 339 532)         | (84 350 634 374)         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  |         | (28 442 399 676)         | (71 323 315 406)         |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  |         | 512 809 638              | 4 954 000                |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  |         | (44 492 891 898)         | (2 006 066 815)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       |         | <b>19 902 477 823</b>    | <b>(563 973 699 558)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |         |                          |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          |         | (96 723 635 888)         | (102 993 240 220)        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       |         | -                        | 53 861 115               |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    |         | -                        | -                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            |         | -                        | -                        |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |         | -                        | -                        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |         | -                        | -                        |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     |         | 13 123 405 301           | 4 557 923 998            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   |         | <b>(83 600 230 587)</b>  | <b>(98 381 455 107)</b>  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |         |                          |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             |         | -                        | -                        |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành |         | -                        | -                        |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  |         | 3 336 794 214 728        | 2 995 085 133 672        |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   |         | (2 689 771 928 908)      | (2 092 276 895 458)      |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  |         | -                        | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   |         | (117 737 095 000)        | (116 237 095 000)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  |         | <b>529 285 190 820</b>   | <b>786 571 143 214</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  |         | <b>465 587 438 056</b>   | <b>124 215 988 549</b>   |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   |         | <b>802 447 024 719</b>   | <b>795 984 374 181</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                    |         | -                        | -                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  |         | <b>1 268 034 462 775</b> | <b>920 200 362 730</b>   |

Lập biểu



Vũ Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Hoàng Trung



Lập ngày 29 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc

Nguyễn Đoàn Thăng

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

cho thời điểm kết thúc vào ngày 30/09/2024

## I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 21/2004/QĐ- BCN ngày 30 tháng 3 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Công ty Bóng đèn Phích nước Rạng Đông thành Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông

Vốn điều lệ của Công ty: 235.474.190.000 VND

### 1.2 Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất kinh doanh các sản phẩm bóng đèn, vật tư thiết bị điện, dụng cụ chiếu sáng, sản phẩm thủy tinh và các loại phích nước;
- Dịch vụ khoa học kỹ thuật, chuyển giao công nghệ;
- Xuất nhập khẩu trực tiếp;
- Tư vấn và thiết kế chiếu sáng trong dân dụng, công nghiệp (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Sửa chữa, lắp đặt thiết bị chiếu sáng trong dân dụng, công nghiệp;
- Dịch vụ quảng cáo thương mại;
- Dịch vụ vận chuyển hàng hoá.

## II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

### 2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

### 2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

## III. Chế độ kế toán áp dụng

### 3.1. 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, 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.

### 3.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chứng từ

## IV. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam.

## **V. Các chính sách kế toán chủ yếu áp dụng**

### **1. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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 năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

### **2. Hàng tồn kho**

#### **2.1. Nguyên tắc đánh giá 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 gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm. Các chi phí sản xuất chung được phân bổ theo sản lượng.

#### **2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:**

Giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, thành phẩm cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền từng tháng.

Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá theo phương pháp chi phí nguyên vật liệu trực tiếp.

#### **2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:**

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

#### **2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

#### **3.1 Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

### **3.2. Lập dự phòng nợ phải thu khó đòi**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

## **4. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

### **4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### **4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

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:

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| - Nhà xưởng                 | 20 - 25 năm |
| - Nhà làm việc              | 10 năm      |
| - Máy móc, thiết bị         | 6 năm       |
| - Phương tiện vận tải       | 6 năm       |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 5 - 6 năm   |

## **5. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí sau đây phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Lợi thế thương mại
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

## **6. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
  - Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.  
Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

## **7. Chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này 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.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và đã được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

## 8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khoản chi phí đi vay liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cơ bản đủ điều kiện được vốn hoá.

## 9. Phương pháp xác định doanh thu

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Khi xuất Hoá đơn tài chính;
- 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 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:

## 10. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

## 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

Đơn vị tính: VND

|                    | 30-09-2024               | 01-01-2024             |
|--------------------|--------------------------|------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ   | 1 923 590 834            | 2 863 149 553          |
| Tiền gửi ngân hàng | 1 255 040 871 941        | 797 583 875 166        |
| Tiền đang chuyển   | 11 070 000 000           | 2 000 000 000          |
| <b>Cộng</b>        | <b>1 268 034 462 775</b> | <b>802 447 024 719</b> |

### 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

|                    | 30-09-2024 | 01-01-2024 |
|--------------------|------------|------------|
| Tiền gửi có kỳ hạn | -          | -          |

### 3. Các khoản phải thu ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

|                              | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Phải thu khách hàng       | 4 956 698 429 080        | 5 049 507 710 659        |
| 2. Trả trước cho người bán   | 86 481 481 417           | 217 487 351 569          |
| 3. Phải thu nội bộ           | -                        | -                        |
| 4. Phải thu khác             | 185 306 100 940          | 113 290 954 453          |
| 5. Dự phòng phải thu khó đòi | (136 927 028 678)        | (159 810 759 831)        |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý   | -                        | -                        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>5 091 558 982 759</b> | <b>5 220 475 256 851</b> |

| 4. Hàng tồn kho   | Đơn vị tính: VND         |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| <b>Giá gốc của hàng tồn kho</b>                           |                          |                          |
| Hàng mua đang đi đường                                    | -                        | -                        |
| Nguyên liệu, vật liệu tồn kho                             | 417 195 532 135          | 329 208 314 885          |
| Công cụ, dụng cụ trong kho                                | 488 203 213              | 292 685 546              |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang                       | 124 736 790 892          | 67 734 902 321           |
| Thành phẩm tồn kho  | 1 198 341 254 712        | 870 018 944 966          |
| Hàng hoá tồn kho  | -                        | -                        |
| Hàng gửi bán  | -                        | -                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>1 740 761 780 951</b> | <b>1 267 254 847 717</b> |
| <b>5. Các khoản thuế phải thu</b>                         | Đơn vị tính: VND         |                          |
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| Thuế GTGT được khấu trừ                                   | 89 387 086 367           | 17 074 689 475           |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                  | 2 974 300 379            | 952 829 629              |
| <b>Cộng</b>   | <b>92 361 386 746</b>    | <b>18 027 519 104</b>    |
| <b>6. Tài sản cố định (chi tiết theo phụ lục)</b>         |                          |                          |
| <b>7. Chi phí trả trước dài hạn</b>                       | Đơn vị tính: VND         |                          |
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| Số dư đầu năm   |                          | 4 958 647 508            |
| Tăng trong kỳ   |                          | 2 747 483 870            |
| Kết chuyển vào chi phí sản xuất trong năm                 |                          | 3 393 189 068            |
| Giảm khác   |                          |                          |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>                                      |                          | <b>4 312 942 310</b>     |
| <b>8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>                 | Đơn vị tính: VND         |                          |
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| Chi phí vận chuyển máy các loại                           | -                        | 68 027 572               |
| Chế tạo máy   | 1 294 023 566            | 734 241 283              |
| Dự án Hòa Lạc   | 127 846 485 848          | 124 039 085 138          |
| Chi phí XD CBDD khác                                      | 7 380 000 000            |                          |
| <b>Cộng</b>   | <b>136 520 509 414</b>   | <b>124 841 353 993</b>   |
| <b>9. Các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>     | Đơn vị tính: VND         |                          |
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| Vay ngắn hạn  | 3 749 809 202 652        | 3 102 786 916 832        |
| Vay dài hạn hạn đến hạn trả                               | -                        | -                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>3 749 809 202 652</b> | <b>3 102 786 916 832</b> |
| <b>10. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b> | Đơn vị tính: VND         |                          |
|   | 30-09-2024               | 01-01-2024               |
| Phải trả người bán ngắn hạn                               | 1 026 608 759 215        | 899 213 070 821          |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn                         | 27 007 295 084           | 19 272 039 354           |
| <b>Cộng</b>   | <b>1 053 616 054 299</b> | <b>918 485 110 175</b>   |

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Đơn vị tính: VND

**11.1. Thuế phải nộp nhà nước**

| 30-09-2024     | 01-01-2024     |
|----------------|----------------|
| 10 779 321 936 | 27 781 200 893 |

**11.2. Các khoản phải nộp khác**

|   |   |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

**Cộng**

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>10 779 321 936</b> | <b>27 781 200 893</b> |
|-----------------------|-----------------------|

**12. Chi phí phải trả ngắn hạn**

Đơn vị tính: VND

Chi phí phải trả ngắn hạn

| 30-09-2024      | 01-01-2024      |
|-----------------|-----------------|
| 223 634 819 330 | 335 392 388 829 |

**Cộng**

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| <b>223 634 819 330</b> | <b>335 392 388 829</b> |
|------------------------|------------------------|

**13. Phải trả ngắn hạn khác**

Đơn vị tính: VND

Kinh phí công đoàn

| 30-09-2024    | 01-01-2024    |
|---------------|---------------|
| 7 955 870 104 | 7 230 271 501 |

Bảo hiểm xã hội

|               |               |
|---------------|---------------|
| 1 019 225 797 | 1 609 506 439 |
|---------------|---------------|

Các khoản phải trả phải nộp khác

|                |                |
|----------------|----------------|
| 86 029 845 653 | 94 378 777 900 |
|----------------|----------------|

**Cộng**

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>95 004 941 554</b> | <b>103 218 555 840</b> |
|-----------------------|------------------------|

**14. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

Đơn vị tính: VND

Vay Ngân hàng

| 30-09-2024  | 01-01-2024  |
|-------------|-------------|
| 516 977 094 | 516 977 094 |

Vay các đối tượng khác

|             |             |
|-------------|-------------|
| 320 509 300 | 320 509 300 |
|-------------|-------------|

**Cộng**

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| <b>837 486 394</b> | <b>837 486 394</b> |
|--------------------|--------------------|

**15. Vốn chủ sở hữu****15.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

|                                 | Vốn góp                | Thặng dư<br>vốn Cổ phần  | Quỹ ĐTP                | Quỹ KTPL               | LN sau thuế<br>chưa phân phối |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| <b>Số dư đầu năm nay</b>        | <b>235 474 190 000</b> | <b>1 077 593 300 829</b> | <b>674 604 842 722</b> | <b>232 175 343 731</b> | <b>525 403 060 976</b>        |
| - Tăng vốn trong kỳ             |                        |                          | 191 926 857 493        | 146 067 902 119        |                               |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ       |                        |                          |                        |                        | 433 439 198 398               |
| - Giảm vốn trong kỳ             |                        |                          |                        | 30 349 094 821         | 491 427 451 370               |
| - Chia cổ tức trong kỳ          |                        |                          |                        |                        | 117 737 095 000               |
| <b>Số dư cuối kỳ 30-09-2024</b> | <b>235 474 190 000</b> | <b>1 077 593 300 829</b> | <b>866 531 700 215</b> | <b>347 894 151 029</b> | <b>349 677 713 006</b>        |



**15.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

|                      | Vốn đầu tư của Nhà nước | Vốn góp (cổ đông, thành viên,...) | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ |
|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Năm nay(*)</b>    |                         |                                   |                      |                   |
| - Tổng số            | -                       | 235 474 190 000                   | 1 077 593 300 829    | -                 |
| - Vốn cổ phần thường | -                       | 235 474 190 000                   | 1 077 593 300 829    |                   |
| - Vốn cổ phần ưu đãi |                         |                                   |                      |                   |
| <b>Năm trước</b>     |                         |                                   |                      |                   |
| - Tổng số            |                         | 235 474 190 000                   | 1 077 593 300 829    | -                 |
| - Vốn cổ phần thường |                         | 235 474 190 000                   | 1 077 593 300 829    |                   |
| - Vốn cổ phần ưu đãi |                         |                                   |                      |                   |

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

Đơn vị tính: VND

|                             | <u>30-09-2024</u> | <u>01-01-2024</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                   |                   |
| + Vốn góp đầu kỳ            | 235 474 190 000   | 235 474 190 000   |
| + Vốn góp tăng trong kỳ     |                   | -                 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ     | -                 | -                 |
| + Vốn góp cuối kỳ           | 235 474 190 000   | 235 474 190 000   |

**15.4 Cổ phiếu**

Đơn vị tính: VND

|   | <u>30-09-2024</u> | <u>01-01-2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành                 | 23 547 419        | 23 547 419        |
| - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 23 547 419        | 23 547 419        |
| + Cổ phiếu thường                                       | 23 547 419        | 23 547 419        |
| + Cổ phiếu ưu đãi                                       |                   |                   |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại                        | -                 | -                 |
| + Cổ phiếu thường                                       | -                 | -                 |
| + Cổ phiếu ưu đãi                                       | -                 | -                 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                       | 23 547 419        | 23 547 419        |
| + Cổ phiếu thường                                       | 23 547 419        | 23 547 419        |
| + Cổ phiếu ưu đãi                                       |                   |                   |
| Mệnh giá cổ phiếu (VND/cổ phần)                         | 10 000            | 10 000            |

**16. Doanh thu**

Đơn vị tính: VND

**30-09-2024****Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                                      |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Tổng doanh thu                       | 6 312 854 953 233        |
| + Doanh thu bán hàng                 | 6 312 854 953 233        |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ         | -                        |
| Các khoản giảm trừ doanh thu         | 33 777 152 406           |
| Doanh thu thuần                      | <b>6 279 077 800 827</b> |
| + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá  | -                        |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ   | -                        |
| <b>Doanh thu hoạt động tài chính</b> | <b>13 123 405 301</b>    |
| Lãi tiền gửi                         | 833 799 974              |
| Chênh lệch tỷ giá                    | 12 289 605 327           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>6 292 201 206 128</b> |

**17. Chi phí tài chính**

Đơn vị tính: VND

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay   | 58 424 130 588        |
| Chênh lệch tỷ giá | 22 335 205 088        |
| <b>Cộng</b>       | <b>80 759 335 676</b> |

**18. Thu nhập khác**

Đơn vị tính: VND

**30-09-2024**

|             |                    |
|-------------|--------------------|
| Khác        | 154 291 981        |
| <b>Cộng</b> | <b>154 291 981</b> |

**19. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Đơn vị tính: VND

**30-09-2024**

|                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 3 257 772 518 151        |
| Chi phí nhân công             | 520 285 674 578          |
| Chi phí khấu hao TSCĐ         | 73 682 308 994           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài     | 874 958 622 665          |
| Chi phí khác bằng tiền        | 462 208 240 745          |
| <b>Cộng</b>                   | <b>5 188 907 365 133</b> |

**20. Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ**

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Đơn vị tính: VND

**30-09-2024****01-01-2024**

|  |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  | 433 439 198 398        | 525 403 060 976        |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | -                      | -                      |
| - Các khoản điều chỉnh tăng  | -                      | -                      |
| - Các khoản điều chỉnh giảm  | -                      | -                      |
| Tổng thu nhập được miễn thuế   | -                      | -                      |
| Tổng thu nhập chịu thuế  | 437 913 032 940        | -                      |
| Thuế TNDN phải nộp   | 24 892 937 892         | -                      |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN  | <b>408 546 260 506</b> | <b>525 403 060 976</b> |

**21. Lợi nhuận chưa phân phối**

Đơn vị tính: VND

|  |                        |
|--|------------------------|
| - Số dư 01/01/2024                         | <b>525 403 060 976</b> |
| - Lợi nhuận phát sinh trong kỳ             | 408 546 260 506        |
| - Dùng lợi nhuận sau thuế nộp thuế đất,... |                        |
| - Lợi nhuận phân phối trong kỳ             | 584 271 608 477        |
| + Trích quỹ khác                           | -                      |
| + Trích quỹ khen thưởng phúc lợi           | 146 067 902 119        |
| + Tặng quỹ đầu tư phát triển               | 191 926 857 493        |
| + Phân phối cổ tức                         | 117 737 095 000        |
| + Tặng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu       | 128 539 753 865        |
| - Số dư 30/09/2024                         | <b>349 677 713 006</b> |

**22. Giao dịch với các Bên liên quan**

Trong kỳ có giao dịch với các Bên liên quan như sau :

| <b>Thu nhập của HĐQT và BKS</b> | <b>Chức danh</b>                    | <b>9 tháng đầu 2024</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| - Ông Trần Trung Tường          | Chủ tịch HĐQT/Phó Tổng Giám đốc     | 819 718 337             |
| - Ông Nguyễn Đoàn Kết           | Phó Chủ tịch HĐQT/Phó Tổng Giám đốc | 922 303 578             |
| - Ông Nguyễn Đoàn Thăng         | Thành viên HĐQT/Tổng Giám đốc       | 1 069 612 772           |
| - Ông Nguyễn Hoàng Kiên         | Thành viên HĐQT                     | 832 050 118             |
| - Ông Trần Văn Thái             | Thành viên HĐQT độc lập             | 90 000 000              |
| - Ông Quách Thành Chương        | Trưởng ban kiểm soát                | 532 313 867             |
| - Bà Tôn Nữ Thanh Thiện         | Thành viên Ban kiểm soát            | 446 726 404             |
| - Ông Lê Đình Hưng              | Thành viên Ban kiểm soát            | 72 000 000              |

Lập biểu



Vũ Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Hoàng Trung

Lập ngày 29 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng

## TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÀ HAO MÒN TÀI SẢN CÓ ĐỊNH

| TT  | Chi tiêu                        | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị      | Phương tiện vận tải   | TSCĐ dùng trong quản lý | TSCĐ khác            | Tổng cộng                |
|-----|---------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| I   | <b>Nguyên giá TSCĐ</b>          |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
| 1   | Số đầu năm                      | 204 178 619 530        | 752 880 999 505        | 37 518 252 764        | 31 921 276 105          | 3 319 343 948        | 1 029 818 491 852        |
| 2   | Tăng trong kỳ                   | 15 443 826 057         | 58 192 917 519         | 134 259 259           | 201 863 636             | -                    | 73 972 866 471           |
|     | - Do xây dựng cơ bản hoàn thành | 15 443 826 057         |                        |                       |                         |                      | 15 443 826 057           |
|     | - Do mua sắm                    |                        | 58 192 917 519         | 134 259 259           | 201 863 636             | -                    | 58 529 040 414           |
| 3   | Giảm trong kỳ                   | -                      | -                      | -                     | -                       | -                    | -                        |
|     | - Do thanh lý, nhượng bán       |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
|     | - Do quyết toán                 |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
|     | - Do chuyển sang CC,DC          |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
| 4   | <b>Số cuối kỳ (30-09-2024)</b>  | <b>219 622 445 587</b> | <b>811 073 917 024</b> | <b>37 652 512 023</b> | <b>32 123 139 741</b>   | <b>3 319 343 948</b> | <b>1 103 791 358 323</b> |
| II  | <b>Hao mòn TSCĐ</b>             |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
| 1   | Số đầu năm                      | 183 757 081 197        | 557 022 851 016        | 31 607 782 875        | 30 646 513 390          | 3 151 104 317        | 806 185 332 795          |
| 2   | Tăng trong kỳ                   | 4 947 474 172          | 56 652 234 098         | 2 287 143 398         | 576 155 256             | 33 053 078           | 64 496 060 002           |
|     | - Do trích khấu hao             | 4 947 474 172          | 56 652 234 098         | 2 287 143 398         | 576 155 256             | 33 053 078           | 64 496 060 002           |
| 3   | Giảm trong kỳ                   | -                      | -                      | -                     | -                       | -                    | -                        |
|     | - Do thanh lý, nhượng bán       |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
|     | - Điều chỉnh hao mòn LK         |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
|     | - Do chuyển sang CC,DC          |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
| 4   | <b>Số cuối kỳ (30-09-2024)</b>  | <b>188 704 555 369</b> | <b>613 675 085 114</b> | <b>33 894 926 273</b> | <b>31 222 668 646</b>   | <b>3 184 157 395</b> | <b>870 681 392 797</b>   |
| III | <b>Giá trị còn lại</b>          |                        |                        |                       |                         |                      |                          |
| 1   | Số đầu năm                      | 20 421 538 333         | 195 858 148 489        | 5 910 469 889         | 1 274 762 715           | 168 239 631          | 223 633 159 057          |
| 2   | Số cuối kỳ (30-09-2024)         | 30 917 890 218         | 197 398 831 910        | 3 757 585 750         | 900 471 095             | 135 186 553          | 233 109 965 526          |