

CÔNG TY CP BÓNG ĐÈN PHÍCH NƯỚC
RẠNG ĐÔNG
RANG DONG LIGHT SOURCE & VACUUM
FLASK JOINT STOCK COMPANY

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
THE SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM
Independence - Freedom – Happiness

Số: 4.3.0.../2025/CBTT-RAL
No: 4.3.0.../2025/CBTT-RAL

Hà Nội, ngày 25 Tháng 01 năm 2025
Ha Noi, 25 January 2025

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TPHCM
INFORMATION DISCLOSURE ON THE ELECTRONIC INFORMATION
PORTAL OF THE STATE SECURITIES COMMISSION AND THE HO
CHI MINH CITY STOCK EXCHANGE**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM
To: - State Securities Commission
- Ho Chi Minh City Stock Exchange

Tên tổ chức/ Organization name : Công ty CP Bóng đèn Phích nước Rạng Đông/ Rang Dong
Light Source & Vacuum Flask Joint Stock Company

Mã chứng khoán/ Stock code: RAL

Địa chỉ trụ sở chính/ Address of headoffice: Số 87-89 phố Hạ Đình, Phường Thanh Xuân Trung,
Quận Thanh Xuân, Hà Nội./ 87-89 Ha Dinh Street - Thanh Xuan Trung Ward - Thanh Xuan
District - Hanoi City.

Điện thoại/ Telephone: 024 3 8584310 - 024 3 8584165

Fax: 024 38585038

Người thực hiện công bố thông tin/ The person who made the disclosure: Nguyễn Đoàn Kết

Địa chỉ/ Address: Số 87-89 phố Hạ Đình, Phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà
Nội./ 87-89 Ha Dinh Street - Thanh Xuan Trung Ward - Thanh Xuan District - Hanoi City.

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng)/ Phone (mobile, work, home): 024 3 8584310

Fax: 024 38585038

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

Types of information disclosed 24 hours 72 hours irregular on request
periodically:

Nội dung thông tin công bố/ Information disclosure content:

- Báo cáo tài chính Q4/2024/ Financial report Q4/2024.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 25/01/2025 tại đường dẫn www.rangdong.com.vn /This information was published on the company's website on 25/01/2025 at the link 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./ We hereby commit that the information published above is true and take full legal responsibility for the content of the published information.

Người được ủy quyền công bố thông tin
Authorized person to disclose information

(Ký tên, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)
(Sign, state full name, position, seal)



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đoàn Kết



Công ty Cổ phần Bóng đèn phích nước Rạng Đông

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2024

Công ty Cổ phần Bóng đèn phích nước Rạng Đông

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 4 năm 2024

Đơn vị : CTY CP Bông 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 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

| Chỉ tiêu | mã số | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| A- Tài sản ngắn hạn | 100 | 7 814 698 866 636 | 7 310 900 417 572 |
| I - Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |
| 1 - Tiền | 111 | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |
| 2 - Các khoản tương đương tiền | 112 | - | - |
| II - Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | - | - |
| 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 | - | - |
| III - Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 4 336 521 906 423 | 5 220 475 256 851 |
| 1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 4 295 914 750 720 | 5 049 507 710 660 |
| 2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 59 837 446 033 | 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 | 117 647 981 387 | 113 290 954 453 |
| 7 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | (136 878 271 716) | (159 810 759 831) |
| 8 - Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | - | - |
| IV - Hàng tồn kho | 140 | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |
| 1 - Hàng tồn kho | 141 | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |
| 2 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | - | - |
| V - Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 132 696 726 640 | 20 723 288 285 |
| 1 - Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 4 279 417 252 | 2 695 769 181 |
| 2 - Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 125 208 477 327 | 17 074 689 475 |
| 3 - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 3 208 832 061 | 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- Tài sản dài hạn | 200 | 466 763 323 933 | 440 787 822 256 |
| I - Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 1 392 138 914 | 1 337 344 600 |
| 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 | - | - |
| II - Tài sản cố định | 220 | 315 690 951 523 | 309 650 476 155 |
| 1 - Tài sản cố định hữu hình | 221 | 231 899 880 145 | 223 633 159 057 |
| - Nguyên giá | 222 | 1 120 801 452 254 | 1 029 818 491 852 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | (888 901 572 109) | (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 | 83 791 071 378 | 86 017 317 098 |
| - Nguyên giá | 228 | 143 768 788 394 | 133 488 458 138 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | (59 977 717 016) | (47 471 141 040) |
| 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 | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |
| 1 - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | - | - |
| 2 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |
| V - Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | - | - |
| 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 | - | - |
| VI - Tài sản dài hạn khác | 260 | 4 081 112 186 | 4 958 647 508 |
| 1 - Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 4 081 112 186 | 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 | - | - |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | 8 281 462 190 569 | 7 751 688 239 828 |

| Chỉ tiêu | mã số | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| A - Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | 4 979 704 098 553 | 4 777 415 780 068 |
| I - Nợ ngắn hạn | 310 | 4 978 866 612 159 | 4 776 578 293 674 |
| 1 - Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 671 375 698 957 | 899 213 070 821 |
| 2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 37 160 864 177 | 19 272 039 354 |
| 3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |
| 4 - Phải trả người lao động | 314 | 126 985 716 100 | 56 738 777 374 |
| 5 - Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 119 596 571 806 | 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 | 102 171 163 046 | 103 218 555 840 |
| 10 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |
| 11 - Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | - | - |
| 12 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 346 299 955 058 | 232 175 343 731 |
| 13 - Quỹ bình ổn giá | 323 | - | - |
| 14 - Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | - | - |
| II - Nợ dài hạn | 330 | 837 486 394 | 837 486 394 |
| 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 - vốn chủ sở hữu | 400 | 3 301 758 092 016 | 2 974 272 459 760 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | 3 301 758 092 016 | 2 974 272 459 760 |
| 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 | 532 422 081 874 | 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 | 532 422 081 874 | - |
| 12 - Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | - | - |
| II - Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| 2 - Nguồn kinh phí | 431 | - | - |
| 3 - Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | 8 281 462 190 569 | 7 751 688 239 828 |

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 25 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Bóng đèn
phích nước Rạng Đông

Mẫu số B 02 - DN

Địa chỉ: 87,89 Hạ đình- Thanh xuân - Hà nội

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

TỔNG HỢP TOÀN CÔNG TY

Quý IV - năm 2024

Đơn vị tính : đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Quý IV | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1- Doanh thu bán hàng và CCDV | 01 | 2 101 057 144 129 | 3 383 849 055 769 | 8 413 912 097 362 | 8 330 265 110 752 |
| 2- Các khoản giảm trừ | 02 | 23 536 496 067 | 9 072 474 735 | 57 313 648 473 | 13 943 071 109 |
| 3- Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=1-2) | 10 | 2 077 520 648 062 | 3 374 776 581 034 | 8 356 598 448 889 | 8 316 322 039 643 |
| 4- Giá vốn hàng bán | 11 | 1 560 190 963 738 | 2 697 193 807 671 | 6 446 389 940 245 | 6 311 054 201 908 |
| 5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11) | 20 | 517 329 684 324 | 677 582 773 363 | 1910 208 508 644 | 2005 267 837 735 |
| 6- Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 12 463 120 167 | 4 011 339 843 | 25 586 525 468 | 14 143 896 842 |
| 7- Chi phí tài chính | 22 | 33 776 148 861 | 29 346 741 681 | 114 535 484 537 | 116 221 765 480 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | 23 380 131 492 | 25 958 890 852 | 81 804 262 080 | 107 816 405 730 |
| 8- Chi phí bán hàng | 25 | 262 353 199 540 | 400 370 389 688 | 1067 545 494 647 | 1125 976 090 607 |
| 9- Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 36 914 380 199 | 44 691 880 678 | 119 206 238 078 | 159 005 437 013 |
| 10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30={20+(21-22)-(25+26)} | 30 | 196 749 075 891 | 207 185 101 159 | 634 507 816 850 | 618 208 441 477 |
| 11- Thu nhập khác | 31 | 364 955 835 | | 519 247 816 | 181 355 481 |
| 12- Chi phí khác | 32 | 370 356 113 | | 4 844 190 655 | 163 123 983 |
| 13- Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | (5 400 278) | | (4 324 942 839) | 18 231 498 |
| 14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | 196 743 675 613 | 207 185 101 159 | 630 182 874 011 | 618 226 672 975 |
| 15- Chi phí thuế TNDN nghiệp hiện hành | 51 | 13 999 306 741 | 12 664 095 800 | 38 892 244 633 | 33 955 064 498 |
| 16- Chi phí thuế TNDN nghiệp hoãn lại | 52 | | | | |
| 17- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | 182 744 368 872 | 194 521 005 359 | 591 290 629 378 | 584 271 608 477 |
| 18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 7 761 | 8 261 | 25 111 | 25 124 |

Người lập biểu

Vũ Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Hoàng Trung

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Từ 01/01/2024 đến 31/12/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Ghi chú | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|--|---------|--------------------------|--------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | | |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | | 98 882 985 221 | 101 488 766 568 |
| - Các khoản dự phòng | | (22 932 488 115) | (7 632 839 263) |
| | | (1 004 424 485) | 2 097 905 362 |
| - (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư | | (1 141 056 638) | (6 765 391 310) |
| - Chi phí lãi vay | | 81 804 262 080 | 107 816 405 730 |
| 3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 785 792 152 074 | 815 231 520 062 |
| (Tăng)/ giảm các khoản phải thu | | 796 441 253 945 | (735 700 168 534) |
| | | (505 255 189 936) | (305 350 958 738) |
| Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | | (333 695 886 707) | (165 907 114 131) |
| (Tăng)/ giảm chi phí trả trước | | (706 112 749) | (1 441 503 526) |
| Tiền lãi vay đã trả | | (114 998 854 901) | (107 172 150 186) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (37 557 033 692) | (72 150 893 888) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | 1 351 369 000 | 6 975 457 702 |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | | (46 311 866 070) | (2 785 866 815) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | 545 059 830 964 | (568 301 678 054) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (129 247 921 321) | (128 330 766 149) |
| 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 | | 271 679 141 | - |
| 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 | | 25 586 525 468 | 14 143 896 842 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (103 389 716 712) | (114 133 008 192) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 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 | | 4 561 288 939 727 | 4 198 561 958 075 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | | (4 114 698 787 778) | (3 393 427 526 291) |
| 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) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 328 853 056 949 | 688 897 336 784 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | 770 523 171 201 | 6 462 650 538 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 802 447 024 719 | 795 984 374 181 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc

Lập biểu

Kế toán trưởng



Vũ Thị Ngọc



Hoàng Trung



Nguyễn Đoàn Thăng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho thời điểm kết thúc vào ngày 31/12/2024

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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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 | |
|--------------------|--------------------------|------------------------|
| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Tiền mặt tại quỹ | 20 841 360 060 | 2 863 149 553 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1 552 128 835 860 | 797 583 875 166 |
| Tiền đang chuyển | - | 2 000 000 000 |
| Cộng | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

| | Đơn vị tính: VND | |
|--------------------|------------------|------------|
| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Tiền gửi có kỳ hạn | - | - |

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

| | Đơn vị tính: VND | |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| 1. Phải thu khách hàng | 4 295 914 750 720 | 5 049 507 710 660 |
| 2. Trả trước cho người bán | 59 837 446 033 | 217 487 351 569 |
| 3. Phải thu nội bộ | - | - |
| 4. Phải thu khác | 117 647 981 387 | 113 290 954 453 |
| 5. Dự phòng phải thu khó đòi | (136 878 271 716) | (159 810 759 831) |
| 6. Tài sản thiếu chờ xử lý | - | - |
| Cộng | 4 336 521 906 423 | 5 220 475 256 851 |

Đơn vị tính: VND

4. Hàng tồn kho**Giá gốc của hàng tồn kho**

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hàng mua đang đi đường | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu tồn kho | 466 050 995 041 | 329 208 314 885 |
| Công cụ, dụng cụ trong kho | 727 476 283 | 292 685 546 |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 101 552 383 498 | 67 734 902 321 |
| Thành phẩm tồn kho | 1 204 179 182 832 | 870 018 944 966 |
| Hàng hoá tồn kho | - | - |
| Hàng gửi bán | - | - |
| Cộng | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |

5. Các khoản thuế phải thu

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT được khấu trừ | 125 208 477 327 | 17 074 689 475 |
| Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 3 208 832 061 | 952 829 629 |
| Cộng | 128 417 309 388 | 18 027 519 104 |

6. Tài sản cố định (chi tiết theo phụ lục)**7. Chi phí trả trước dài hạn**

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|---|------------|----------------------|
| Số dư đầu năm | | 4 958 647 508 |
| Tăng trong kỳ | | 3 541 438 802 |
| Kết chuyển vào chi phí sản xuất trong năm | | 4 418 974 124 |
| Giảm khác | | |
| Số dư cuối kỳ | | 4 081 112 186 |

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí vận chuyển máy các loại | 3 500 000 | 68 027 572 |
| Chế tạo máy | 2 394 799 435 | 734 241 283 |
| Dự án Hòa Lạc | 135 820 821 875 | 124 039 085 138 |
| Chi phí XD CBDD khác | 7 380 000 000 | |
| Cộng | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |

9. Các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vay ngắn hạn | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |
| Vay dài hạn hạn đến hạn trả | - | - |
| Cộng | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |

10. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Phải trả người bán ngắn hạn | 671 375 698 957 | 899 213 070 821 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 37 160 864 177 | 19 272 039 354 |
| Cộng | 708 536 563 134 | 918 485 110 175 |

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11.1. Thuế phải nộp nhà nước | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |
| 11.2. Các khoản phải nộp khác | - | - |
| Cộng | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí phải trả ngắn hạn | 119 596 571 806 | 335 392 388 829 |
| Cộng | 119 596 571 806 | 335 392 388 829 |

13. Phải trả ngắn hạn khác

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Kinh phí công đoàn | 7 768 664 348 | 7 230 271 501 |
| Bảo hiểm xã hội | 1 249 880 611 | 1 609 506 439 |
| Các khoản phải trả phải nộp khác | 93 152 618 087 | 94 378 777 900 |
| Cộng | 102 171 163 046 | 103 218 555 840 |

14. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Vay Ngân hàng | 516 977 094 | 516 977 094 |
| Vay các đối tượng khác | 320 509 300 | 320 509 300 |
| Cộng | 837 486 394 | 837 486 394 |

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 vốn Cổ phần | Quỹ ĐTPT | Quỹ KTPL | LN sau thuế chưa phân phối |
|---------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Số dư đầu năm nay | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | 674 604 842 722 | 232 175 343 731 | 525 403 060 976 |
| - Tăng vốn trong kỳ | | | 191 926 857 493 | 146 067 902 120 | |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ | | | | | 630 182 874 011 |
| - Giảm vốn trong kỳ | | | | 31 943 290 793 | 505 426 758 113 |
| - Chia cổ tức trong kỳ | | | | | 117 737 095 000 |
| Số dư cuối kỳ 31-12-2024 | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | 866 531 700 215 | 346 299 955 058 | 532 422 081 874 |

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 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
| Năm nay(*) | | | | |
| - 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 | | | | |
| Năm trước | | | | |
| - 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>31-12-2024</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>31-12-2024</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

31-12-2024**Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Tổng doanh thu | 8 413 912 097 362 |
| + Doanh thu bán hàng | 8 413 912 097 362 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | - |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 57 313 648 473 |
| Doanh thu thuần | 8 356 598 448 889 |
| + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá | - |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | - |
| Doanh thu hoạt động tài chính | 25 586 525 468 |
| Lãi tiền gửi | 1 141 056 638 |
| Chênh lệch tỷ giá | 24 445 468 830 |
| Cộng | 8 382 184 974 357 |

17. Chi phí tài chính

Đơn vị tính: VND

| | |
|-------------------|------------------------|
| Chi phí lãi vay | 81 804 262 080 |
| Chênh lệch tỷ giá | 32 731 222 457 |
| Cộng | 114 535 484 537 |

18. Thu nhập khác

Đơn vị tính: VND

31-12-2024

| | |
|------------------|--------------------|
| Thanh lý tài sản | 271 679 141 |
| Khác | 247 568 675 |
| Cộng | 519 247 816 |

19. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Đơn vị tính: VND

31-12-2024

| | |
|-------------------------------|--------------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 5 034 894 626 588 |
| Chi phí nhân công | 754 021 426 993 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 98 882 985 220 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 995 517 688 205 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1 016 967 825 649 |
| Cộng | 7 900 284 552 655 |

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

31-12-2024**01-01-2024**

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 630 182 874 011 | 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 | 635 375 606 240 | - |

Thuế TNDN phải nộp
Lợi nhuận sau thuế TNDN

38 892 244 633
591 290 629 378 525 403 060 976

21. Lợi nhuận chưa phân phối

Đơn vị tính: VND

| | |
|--|------------------------|
| - Số dư 01-01-2024 | <u>525 403 060 976</u> |
| - Lợi nhuận phát sinh trong kỳ | 591 290 629 378 |
| - 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 31-12-2024 | <u>532 422 081 874</u> |

22. Giao dịch với các Bên liên quan

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

| <u>Thu nhập của HĐQT và BKS</u> | <u>Chức danh</u> | <u>Năm 2024</u> |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| - Ông Trần Trung Tường | Chủ tịch HĐQT/Phó Tổng Giám đốc | 1 113 018 337 |
| - Ông Nguyễn Đoàn Kết | Phó Chủ tịch HĐQT/Phó Tổng Giám đốc | 1 243 503 578 |
| - Ông Nguyễn Đoàn Thăng | Thành viên HĐQT/Tổng Giám đốc | 1 441 852 772 |
| - Ông Nguyễn Hoàng Kiên | Thành viên HĐQT | 1 130 619 118 |
| - Ông Trần Văn Thái | Thành viên HĐQT độc lập | 120 000 000 |
| - Ông Quách Thành Chương | Trưởng ban kiểm soát | 726 923 867 |
| - Bà Tôn Nữ Thanh Thiện | Thành viên Ban kiểm soát | 597 363 904 |
| - Ông Lê Đình Hưng | Thành viên Ban kiểm soát | 96 000 000 |

Lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Hoàng Trung

Lập ngày 25 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng


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

| TT | Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | TSCĐ dùng trong quản lý | Khác | Tổng cộng |
|------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| I | Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| 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 | 78 888 435 994 | 134 259 259 | 201 863 636 | - | 94 668 384 946 |
| | - Do xây dựng cơ bản hoàn thành | 15 443 826 057 | | | | | 15 443 826 057 |
| | - Do mua sắm | | 78 888 435 994 | 134 259 259 | 201 863 636 | - | 79 224 558 889 |
| 3 | Giảm trong kỳ | - | 3 647 924 544 | - | 37 500 000 | - | 3 685 424 544 |
| | - Do thanh lý, nhượng bán | | 3 647 924 544 | | 37 500 000 | | 3 685 424 544 |
| | - Do quyết toán | | | | | | - |
| | - Do chuyển sang CC,DC | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Số cuối kỳ (31-12-2024) | 219 622 445 587 | 828 121 510 955 | 37 652 512 023 | 32 085 639 741 | 3 319 343 948 | 1 120 801 452 254 |
| II | Hao mòn TSCĐ | | | | | | |
| 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 | 6 729 568 073 | 75 975 150 553 | 2 905 095 598 | 722 772 482 | 43 822 539 | 86 376 409 245 |
| | - Do trích khấu hao | 6 729 568 073 | 75 975 150 553 | 2 905 095 598 | 722 772 482 | 43 822 539 | 86 376 409 245 |
| 3 | Giảm trong kỳ | - | 3 622 669 931 | - | 37 500 000 | - | 3 660 169 931 |
| | - Do thanh lý, nhượng bán | | 3 622 669 931 | | 37 500 000 | | 3 660 169 931 |
| | - Điều chỉnh hao mòn LK | - | - | - | - | - | - |
| | - Do chuyển sang CC,DC | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Số cuối kỳ (31-12-2024) | 190 486 649 270 | 629 375 331 638 | 34 512 878 473 | 31 331 785 872 | 3 194 926 856 | 888 901 572 109 |
| III | Giá trị còn lại | | | | | | |
| 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 (31-12-2024) | 29 135 796 317 | 198 746 179 317 | 3 139 633 550 | 753 853 869 | 124 417 092 | 231 899 880 145 |

✓
Rang Dong Light Source and Vacuum Flask Joint Stock Company

COMBINED FINANCIAL STATEMENT

Q4 - 2024



Rang Dong Light Source and Vacuum Flask Joint Stock Company

COMBINED FINANCIAL STATEMENT

Q4 - 2024

COMBINED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

As at 31 December 2024

Unit: VND

| Items | Code | End of period | Start of period |
|--|------------|--------------------------|--------------------------|
| A. CURRENT ASSETS | 100 | 7 814 698 866 636 | 7 310 900 417 572 |
| I. Cash and cash equivalents | 110 | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |
| 1. Cash | 111 | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |
| 2. Cash equivalents | 112 | - | - |
| II. Short-term investments | 120 | - | - |
| 1. Trading securities | 121 | - | - |
| 2. Provision for diminution in value of trading securities | 122 | - | - |
| 3. Held-to-maturity investments | 123 | - | - |
| III. Short-term receivables | 130 | 4 336 521 906 423 | 5 220 475 256 851 |
| 1. Short-term trade receivables | 131 | 4 295 914 750 720 | 5 049 507 710 660 |
| 2. Short-term prepayments to suppliers | 132 | 59 837 446 033 | 217 487 351 569 |
| 3. Short-term intra-company receivables | 133 | - | - |
| 4. Receivables according to the progress of construction | 134 | - | - |
| 5. Short-term loan receivables | 135 | - | - |
| 6. Other short-term receivables | 136 | 117 647 981 387 | 113 290 954 453 |
| 7. Provision for short-term doubtful debts | 137 | (136 878 271 716) | (159 810 759 831) |
| 8. Shortage of assets awaiting resolution | 139 | - | - |
| IV. Inventories | 140 | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |
| 1. Inventories | 141 | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |
| 2. Provision for devaluation of inventories | 149 | - | - |
| V. Other short-term assets | 150 | 132 696 726 640 | 20 723 288 285 |
| 1. Short-term prepaid expenses | 151 | 4 279 417 252 | 2 695 769 181 |
| 2. Deductible VAT | 152 | 125 208 477 327 | 17 074 689 475 |
| 3. Taxes and other receivables from the State budget | 153 | 3 208 832 061 | 952 829 629 |
| 4. Purchase and resale of Government bonds | 154 | - | - |
| 5. Other current assets | 155 | - | - |

| Items | Code | End of period | Start of period |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| B. NON-CURRENT ASSETS | 200 | 466 763 323 933 | 440 787 822 256 |
| I. Long-term receivables | 210 | 1 392 138 914 | 1 337 344 600 |
| 1. Long-term trade receivables | 211 | - | - |
| 2. Long-term prepayments to suppliers | 212 | - | - |
| 3. Working capital provided to sub-units | 213 | - | - |
| 4. Long-term intra-company receivables | 214 | - | - |
| 5. Long-term loan receivables | 215 | - | - |
| 6. Other long-term receivables | 216 | 1 392 138 914 | 1 337 344 600 |
| 5. Provision for long-term doubtful debts | 219 | - | - |
| II. Fixed assets | 220 | 315 690 951 523 | 309 650 476 155 |
| 1. Tangible fixed assets | 221 | 231 899 880 145 | 223 633 159 057 |
| - Historical costs | 222 | 1 120 801 452 254 | 1 029 818 491 852 |
| - Accumulated depreciation | 223 | (888 901 572 109) | (806 185 332 795) |
| 2. Finance lease fixed asset | 224 | - | - |
| - Historical costs | 225 | - | - |
| - Accumulated depreciation | 226 | - | - |
| 3. Intangible fixed assets | 227 | 83 791 071 378 | 86 017 317 098 |
| - Historical costs | 228 | 143 768 788 394 | 133 488 458 138 |
| - Accumulated amortization | 229 | (59 977 717 016) | (47 471 141 040) |
| III. Investment properties | 230 | - | - |
| Historical costs | 231 | - | - |
| Accumulated depreciation | 232 | - | - |
| IV. Long-term assets in progress | 240 | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |
| 1. Long-term work in progress | 241 | - | - |
| 2. Construction in progress | 242 | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |
| V. Long-term investments | 250 | - | - |
| 1. Investments in subsidiaries | 251 | - | - |
| 2. Investments in joint ventures and associates | 252 | - | - |
| 3. Equity investments in other entities | 253 | - | - |
| 4. Provision for devaluation of long-term investments | 254 | - | - |
| 5. Held-to-maturity investments | 255 | - | - |
| VI. Other long-term assets | 260 | 4 081 112 186 | 4 958 647 508 |
| 1. Long-term prepaid expenses | 261 | 4 081 112 186 | 4 958 647 508 |
| 2. Deferred income tax assets | 262 | - | - |
| 3. Long-term equipment, supplies and spare parts | 263 | - | - |
| 4. Other long-term assets | 268 | - | - |
| TOTAL ASSETS (270=100+200) | 270 | 8 281 462 190 569 | 7 751 688 239 828 |
| A. LIABILITIES | 300 | 4 979 704 098 553 | 4 777 415 780 068 |
| I. Current liabilities | 310 | 4 978 866 612 159 | 4 776 578 293 674 |
| 1. Short-term trade payables | 311 | 671 375 698 957 | 899 213 070 821 |

| Items | Code | End of period | Start of period |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. Short-term prepayments from customers | 312 | 37 160 864 177 | 19 272 039 354 |
| 3. Taxes and other payables to State budget | 313 | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |
| 4. Payables to employees | 314 | 126 985 716 100 | 56 738 777 374 |
| 5. Short-term accrued expenses | 315 | 119 596 571 806 | 335 392 388 829 |
| 6. Short-term intra-company payables | 316 | - | - |
| 7. Payables according to the progress of construction | 317 | - | - |
| 8. Short-term unearned revenue | 318 | - | - |
| 9. Other short-term payments | 319 | 102 171 163 046 | 103 218 555 840 |
| 10. Short-term borrowings and finance lease liabilities | 320 | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |
| 11. Provisions for short-term payables | 321 | - | - |
| 12. Bonus and welfare fund | 322 | 346 299 955 058 | 232 175 343 731 |
| 13. Price stabilization fund | 323 | - | - |
| 14. Purchase and resale of Government bonds | 324 | - | - |
| II. Non-current liabilities | 330 | 837 486 394 | 837 486 394 |
| 1. Long-term trade payables | 331 | - | - |
| 2. Long-term prepayments from customers | 332 | - | - |
| 3. Long-term accrued expenses | 333 | - | - |
| 4. Intra-company payables on operating capital | 334 | - | - |
| 5. Long-term intra-company payables | 335 | - | - |
| 6. Long-term unearned revenue | 336 | - | - |
| 7. Other long-term payables | 337 | - | - |
| 8. Long-term borrowings and finance lease liabilities | 338 | 837 486 394 | 837 486 394 |
| 9. Convertible bonds | 339 | - | - |
| 10. Preference shares | 340 | - | - |
| 11. Deferred income tax liabilities | 341 | - | - |
| 12. Provisions for long-term payables | 342 | - | - |
| 13. Science and technology development fund | 343 | - | - |
| B. OWNER'S EQUITY | 400 | 3 301 758 092 016 | 2 974 272 459 760 |
| I. Owner's equity | 410 | 3 301 758 092 016 | 2 974 272 459 760 |
| 1. Contributed capital | 411 | 235 474 190 000 | 235 474 190 000 |
| - Ordinary shares with voting rights | 411a | 235 474 190 000 | 235 474 190 000 |
| - Preference shares | 411b | - | - |
| 2. Share Premium | 412 | 1 077 593 300 829 | 1 077 593 300 829 |
| 3. Conversion options on convertible bonds | 413 | - | - |
| 4. Other capital | 414 | - | - |
| 5. Treasury shares | 415 | - | - |

| Items | Code | End of period | Start of period |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| 6. Differences upon asset revaluation | 416 | - | - |
| 7. Exchange rate differences | 417 | - | - |
| 8. Development and investment funds | 418 | 866 531 700 215 | 674 604 842 722 |
| 9. Enterprise reorganization assistance fund | 419 | - | - |
| 10. Other reserves | 420 | 589 736 819 098 | 461 197 065 233 |
| 11. Retained earnings | 421 | 532 422 081 874 | 525 403 060 976 |
| - Retained earnings accumulated till the end of the pre | 421a | - | 525 403 060 976 |
| - Retained earnings of the current period | 421b | 532 422 081 874 | - |
| 12. Capital expenditure fund | 422 | - | - |
| II. Other capital and funds | 430 | - | - |
| 2. Non-business funds | 431 | - | - |
| 3. Funds that forming fixed assets | 432 | - | - |
| TOTAL CAPITAL | 440 | 8 281 462 190 569 | 7 751 688 239 828 |

OFF STATEMENT OF FINANCIAL POSITION ITEMS

| Items | End of period | Start of period |
|---|---------------|-----------------|
| 1. Operating leased assets | 0 | 0 |
| 2. Materials and goods held under trust or for processing, entrusting | | |
| 3. Consignments goods for sales: | | |
| 4. Doubtful debts written-offs | | |
| 5. Foreign currencies | | |
| 6. Budget for career and project expenses | 0 | 0 |

Preparer



Vu Thi Ngoc

Chief Accountant



Hoang Trung

Creation date on 25 January 2025

General Director



Nguyen Doan Thang

**INTERIM STATEMENT OF INCOME
COMPANY-WIDE CONSOLIDATION**

Q4 - 2024

Unit : VND

| Items | Code | Q4 | | Accumulated from the beginning of the year to the end of this quarter | |
|---|------|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | This year | Last year | This year | Last year |
| 1. Revenue from sales of goods and rendering of services | 01 | 2 101 057 144 129 | 3 383 849 055 769 | 8 413 912 097 362 | 8 330 265 110 752 |
| 2. Revenue deductions | 02 | 23 536 496 067 | 9 072 474 735 | 57 313 648 473 | 13 943 071 109 |
| 3. Net revenue from sales of goods and rendering of services (10=1-2) | 10 | 2 077 520 648 062 | 3 374 776 581 034 | 8 356 598 448 889 | 8 316 322 039 643 |
| 4. Cost of goods sold and services rendered | 11 | 1 560 190 963 738 | 2 697 193 807 671 | 6 446 389 940 245 | 6 311 054 201 908 |
| 5. Gross profit from sales of goods and rendering of services (20=10-11) | 20 | 517 329 684 324 | 677 582 773 363 | 1910 208 508 644 | 2005 267 837 735 |
| 6. Financial income | 21 | 12 463 120 167 | 4 011 339 843 | 25 586 525 468 | 14 143 896 842 |
| 7. Financial expenses | 22 | 33 776 148 861 | 29 346 741 681 | 114 535 484 537 | 116 221 765 480 |
| <i>In which: Interest expenses</i> | 23 | 23 380 131 492 | 25 958 890 852 | 81 804 262 080 | 107 816 405 730 |
| 8. Selling expenses | 25 | 262 353 199 540 | 400 370 389 688 | 1067 545 494 647 | 1125 976 090 607 |
| 9. General and administrative expense | 26 | 36 914 380 199 | 44 691 880 678 | 119 206 238 078 | 159 005 437 013 |
| 10. Net profit from operating activities 30={20+(21-22)-(25+26)} | 30 | 196 749 075 891 | 207 185 101 159 | 634 507 816 850 | 618 208 441 477 |
| 11. Other income | 31 | 364 955 835 | | 519 247 816 | 181 355 481 |
| 12. Other expense | 32 | 370 356 113 | | 4 844 190 655 | 163 123 983 |
| 13. Other profit (40 = 31 - 32) | 40 | (5 400 278) | | (4 324 942 839) | 18 231 498 |
| 14. Total net profit before tax (50=30+40) | 50 | 196 743 675 613 | 207 185 101 159 | 630 182 874 011 | 618 226 672 975 |
| 15. Current corporate income tax expenses | 51 | 13 999 306 741 | 12 664 095 800 | 38 892 244 633 | 33 955 064 498 |
| 16. Deferred corporate income tax expenses | 52 | | | | |
| 17. Profit after corporate income tax (60=50-51-52) | 60 | 182 744 368 872 | 194 521 005 359 | 591 290 629 378 | 584 271 608 477 |
| 18. Basic earnings per share | 70 | 7 761 | 8 261 | 25 111 | 25 124 |

Creation date on 25 January 2025

Preparer

Chief Accountant

General Director





Vu Thi Ngoc

Hoang Trung

Nguyen Doan Thang

COMBINED STATEMENT OF CASH FLOW

From 01 January 2024 to 31 December 2024

(Indirect method)

Unit: VND

| ITEMS | Not e | 12/31/2024 | 12/31/2023 |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| I. CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES | | | |
| <i>1. Profit before tax</i> | | 630 182 874 011 | 411 041 571 816 |
| <i>2. Adjustments for</i> | | 155 609 278 063 | 197 004 847 087 |
| Depreciation of fixed assets | | 98 882 985 221 | 101 488 766 568 |
| Provisions | | (22 932 488 115) | (7 632 839 263) |
| Exchange gains/losses from retranslation of monetary items denominated in foreign currency | | (1 004 424 485) | 2 097 905 362 |
| Gains/losses from investment | | (1 141 056 638) | (6 765 391 310) |
| Interest expenses | | 81 804 262 080 | 107 816 405 730 |
| <i>3. Operating profit before changes in working capital</i> | | 785 792 152 074 | 815 231 520 062 |
| Increase or decrease in receivable | | 796 441 253 945 | (735 700 168 534) |
| Increase or decrease in inventories | | (505 255 189 936) | (305 350 958 738) |
| Increase or decrease in payable (excluding interest payable/corporate income tax payable) | | (333 695 886 707) | (165 907 114 131) |
| Increase or decrease in prepaid expenses | | (706 112 749) | (1 441 503 526) |
| Interest paid | | (114 998 854 901) | (107 172 150 186) |
| Corporate income tax paid | | (37 557 033 692) | (72 150 893 888) |
| Other receipts from operating activities | | 1 351 369 000 | 6 975 457 702 |
| Other payments on operating activities | | (46 311 866 070) | (2 785 866 815) |
| Net cash flows from operating activities | | 545 059 830 964 | (568 301 678 054) |
| II. CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES | | | |
| 1. Purchase or construction of fixed assets and other long-term assets | | (129 247 921 321) | (128 330 766 149) |
| 2. Proceeds from liquidation and sale of fixed assets and other long-term assets | | - | 53 861 115 |
| 3. Loans and purchase of debt instruments from other entities | | 271 679 141 | - |
| 4. Collection of loans and resale of debt instrument of other entities | | - | - |
| 5. Equity investments in other entities | | - | - |
| 6. Proceeds from the recovery of investments in other entities | | - | - |
| 7. Interest and dividend received | | 25 586 525 468 | 14 143 896 842 |
| Net cash flows from investing activities | | (103 389 716 712) | (114 133 008 192) |
| III. CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES | | | |
| 1. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital | | - | - |
| 2. Payments for capital contributions to owners and repurchase of issued shares | | - | - |
| 3. Proceeds from short-term and long-term borrowings | | 4 561 288 939 727 | 4 198 561 958 075 |
| 4. Repayment of principal | | (4 114 698 787 778) | (3 393 427 526 291) |
| 5. Payments of finance lease liabilities | | - | - |
| 6. Dividends or profits paid to owners | | (117 737 095 000) | (116 237 095 000) |
| Net cash flows from financing activities | | 328 853 056 949 | 688 897 336 784 |
| Net cash flows in the period | | 770 523 171 201 | 6 462 650 538 |
| Cash and cash equivalents at beginning of the period | | 802 447 024 719 | 795 984 374 181 |
| Effect of exchange rate fluctuations | | - | - |
| Cash and cash equivalents at end of the period | | 1 572 970 195 920 | 802 447 024 719 |

Preparer



Vu Thi Ngoc

Chief Accountant



Hoang Trung

Creation date on 25 January 2025
General Director



Nguyễn Đoàn Thang

NOTES TO THE COMBINED FINANCIAL STATEMENTS

for the period ending 31/12/2024

1. GENERAL INFORMATION OF THE COMPANY

Form of ownership

Rang Dong Light Source and Vacuum Flask Joint Stock Company is a joint stock company established under Decision No. 21/2004/QĐ-BCN dated March 30, 2004 of the Minister of Industry on converting Rang Dong Light Source and Vacuum Flask Company into Rang Dong Light Source and Vacuum Flask Joint Stock Company.

Company's Charter capital is: 235.474.190.000 VND

1.2 Business activities

- Manufacturing and trading of light bulbs, electrical equipment and supplies, lighting equipment, glass products and thermoses;
- Scientific and technical services, technology transfer;
- Direct import and export;
- Consulting and designing lighting in civil and industrial areas (excluding construction design services);
- Repairing and installing lighting equipment in civil and industrial areas;
- Commercial advertising services;
- Goods transportation services."

II. Accounting period and accounting currency

2.1. Accounting period

Annual accounting period commences from 1 January and ends as at 31 December.

2.2. Accounting currency

The Company maintains its accounting records in Vietnam Dong (VND).

III. Applicable Accounting Policies

3.1. Applicable Accounting Policies

The Company applies Corporate Accounting System issued under the Circular No. 200/2014/TT-BTC dated 22 December 2014 by the Ministry of Finance, applies Vietnamese Accounting Standards and supplementary documents issued by the State. Financial Statements are prepared and presented in accordance with regulations of each standard and supplementary document as well as with current Accounting Standards and Accounting System.

3.2. Applicable accounting book format

The company applies the voucher journal accounting book format.

IV. Declaration on compliance with Vietnamese Accounting Standards and Accounting System

Financial statements are prepared and presented in accordance with Vietnamese accounting standards and regi

V. Main accounting policies applied

1. Principles and methods of converting other currencies

Economic transactions arising in foreign currencies are converted into Vietnamese Dong at the actual exchange rate at the time of the transaction. At the end of the year, foreign currency-denominated monetary items are converted at the average interbank exchange rate announced by the State Bank of Vietnam on the closing date of the accounting year. Actual exchange rate differences arising during the period and exchange rate differences due to revaluation of the balance of monetary items at the end of the year are transferred to financial revenue or expenses in the fiscal year.

2. Inventory

2.1. Inventory evaluation principles:

Inventory is calculated at the original price. If the achievable net value is lower than the original price, the achievable net value must be considered. The original inventory price includes procurement costs, processing costs, and other directly related costs incurred in acquiring inventory at the current location and status.

The original price of external procurement inventory includes the purchase price, non refundable taxes, transportation, loading and unloading, storage costs during the procurement process, and other costs directly related to the procurement inventory.

The original price of inventory produced by the unit includes direct material costs, direct labor costs, fixed general production costs, and variable general production costs incurred during the process of converting materials into finished products. The general production cost is allocated according to the output.

2.2. Method for determining ending inventory value:

The value of materials, tools, and final products is determined by the monthly weighted average method.

The final unfinished product is evaluated using the direct material cost method.

2.3. Inventory accounting method:

The company uses the method of periodic counting to count the inventory.

2.4. Establishing provisions for inventory price reduction:

The provision for inventory devaluation is made at the end of the year as the difference between the original cost of inventory and their net realizable value.

3. Principles of recording trade receivables and other receivables

3.1 Principle of recognition

Customer receivables, seller's advance payment, internal receivables and other receivables at the time of reporting, if:

- With a recovery or payment period of less than 1 year (or within a business production cycle) are classified as Short-term Assets.
- With a recovery or payment period of more than 1 year (or over a business production cycle) are classified as Long-term Assets.

3.2. Establishing provisions for doubtful debts

The provision for doubtful debts represents the estimated loss value of receivables that are likely to be non-collectible by customers for receivables at the time of preparing the Financial Statements.

4. Fixed assets and depreciation of fixed assets

4.1. Principles of recording tangible fixed assets and intangible fixed assets

Fixed assets are initially stated at the historical cost. During the using time, fixed assets are recorded at cost, accumulated depreciation and carrying amount.

4.2. Depreciation method for tangible and intangible fixed assets:

Fixed assets (tangible and intangible) are initially stated at the historical cost. During the using time, fixed assets (tangible and intangible) are recorded at cost, accumulated depreciation and carrying amount. Fixed asset depreciation is calculated using the straight-line method:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| - Factory | 20 - 25 Years |
| - Office | 10 Years |
| - Machinery, equipment | 6 Years |
| - Vehicles, Transportation equipment | 6 Years |
| - Equipment, management tools | 5 - 6 Years |

5. Long-term prepaid expenses

The following costs are incurred during the fiscal year but are recorded as long-term prepaid expenses for gradual allocation to the business results:

- Commercial advantages
- High-value tools and equipment issued for use
- Large one-time repair costs of fixed assets.

6. Recording trade and other payables

Payables to suppliers, internal payables, other payables, loans at the reporting date, if:

- Have a payment term of less than 1 year or within a business production cycle are classified as short-term debt.

- Have a payment term of more than 1 year or over a business production cycle are classified as long-term debt.

Assets awaiting resolution are classified as short-term debt.

Deferred income tax is classified as long-term debt.

7. Payables

The actual cost has not yet been incurred, but it has been pre extracted from the production and operating costs of this period to ensure that, based on the principle of matching sales and costs, the actual cost incurred will not lead to a surge in production and operating costs.

The unemployment relief emergency fund shall be allocated at a ratio of 3% of the wage fund as the basis for social insurance contributions and included in the current period's enterprise management expenses.

8. Borrowing costs

Borrowing costs are recognized as expenses in the period in which they are incurred, except for borrowing costs that are directly attributable to the construction or production of a qualifying asset that are eligible for capitalization.

9. Revenue recognition method

Revenue is determined based on the fair value of amounts received or to be received.

Revenue from sales is only recognized when meeting all of the following conditions:

- When the invoice is issued;
- The company has received or will receive economic benefits from the sale transaction;
- The costs related to the sale transaction can be determined.

Revenue from service provision is recognized when the outcome of the transaction can be reliably measured. In cases where the service provision spans multiple periods, revenue is recognized in the period based on the proportion of work completed as of the balance sheet date for that period. The outcome of the service provision transaction is considered determined when meeting all of the following conditions:

10. Earnings distribution

The profit after corporate income tax, once approved by the Board of Directors, will be allocated to various funds according to the company's charter and current legal regulations, and then distributed to the parties based on their capital contributions.

VI. Additional information for the items of the Statement of Financial position and the Statement of Income

1. CASH

| | <i>Unit: VND</i> | |
|------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | <u>31-12-2024</u> | <u>01-01-2024</u> |
| <i>Cash on hand</i> | 20 841 360 060 | 2 863 149 553 |
| <i>Demand deposits</i> | 1 552 128 835 860 | 797 583 875 166 |
| <i>Cash in transit</i> | - | 2 000 000 000 |
| Total | <u>1 572 970 195 920</u> | <u>802 447 024 719</u> |

2. Financial Short-term Investments

| | <i>Unit: VND</i> | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>31-12-2024</u> | <u>01-01-2024</u> |
| <i>Term deposits</i> | - | - |

3. Short-term receivables

| | <i>Unit: VND</i> | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | <u>31-12-2024</u> | <u>01-01-2024</u> |
| 1. Trade Receivables | 4 295 914 750 720 | 5 049 507 710 660 |
| 2. Prepayments to suppliers | 59 837 446 033 | 217 487 351 569 |
| 3. Intra-company receivables | - | - |
| 4. Other receivables | 117 647 981 387 | 113 290 954 453 |
| 5. Provision for doubtful debts | (136 878 271 716) | (159 810 759 831) |
| 6. Shortage of assets awaiting resolution | - | - |
| Total | <u>4 336 521 906 423</u> | <u>5 220 475 256 851</u> |

| 4. Inventories | <i>Unit: VND</i> | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>The original cost of inventories</u> | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Goods in transit | - | - |
| Raw material | 466 050 995 041 | 329 208 314 885 |
| Tools, supplies | 727 476 283 | 292 685 546 |
| Work in progress | 101 552 383 498 | 67 734 902 321 |
| Finished goods | 1 204 179 182 832 | 870 018 944 966 |
| Goods | - | - |
| Goods on consignment | - | - |
| Total | 1 772 510 037 653 | 1 267 254 847 717 |

| 5. Taxes receivable | <i>Unit: VND</i> | |
|--|------------------------|-----------------------|
| <u>Taxes receivable</u> | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Deductible VAT | 125 208 477 327 | 17 074 689 475 |
| Taxes and other payables to State budget | 3 208 832 061 | 952 829 629 |
| Total | 128 417 309 388 | 18 027 519 104 |

| 6. Fixed assets (details in appendix) | <i>Unit: VND</i> | |
|--|----------------------|----------------------|
| 7. Long-term prepaid expenses | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Beginning balance | 4 958 647 508 | 3 541 438 802 |
| Increase during the period | 3 541 438 802 | 4 418 974 124 |
| Transfer to production costs | 4 418 974 124 | - |
| Other decrease | - | - |
| Ending balance of the period | 4 081 112 186 | 4 081 112 186 |

| 8. Construction in progress | <i>Unit: VND</i> | |
|--|------------------------|------------------------|
| <u>Construction in progress</u> | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Machine transportation cost | 3 500 000 | 68 027 572 |
| Machine manufacturing | 2 394 799 435 | 734 241 283 |
| Hoa Lac Project | 135 820 821 875 | 124 039 085 138 |
| Others Construction in progress | 7 380 000 000 | - |
| Total | 145 599 121 310 | 124 841 353 993 |

| 9. Borrowings and finance lease liabilities | <i>Unit: VND</i> | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Borrowings and finance lease liabilities</u> | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Short-term debts | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |
| Current portion of long-term debts | - | - |
| Total | 3 549 377 068 781 | 3 102 786 916 832 |

| 10. Trade payables and prepayments from customers | <i>Unit: VND</i> | |
|---|------------------------|------------------------|
| <u>Trade payables and prepayments from customers</u> | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
| Short-term trade payables | 671 375 698 957 | 899 213 070 821 |
| Short-term prepayments from customers | 37 160 864 177 | 19 272 039 354 |
| Total | 708 536 563 134 | 918 485 110 175 |

11. Taxes and other payables to State budget*Unit: VND*

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11.1. Taxes payable to State budget | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |
| 11.2. Other payables | - | - |
| Total | 25 899 574 234 | 27 781 200 893 |

12. Short-term accrued expenses*Unit: VND*

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Short-term accrued expenses | 119 596 571 806 | 335 392 388 829 |
| Total | 119 596 571 806 | 335 392 388 829 |

13. Other short-term payments*Unit: VND*

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| Trade union fund | 7 768 664 348 | 7 230 271 501 |
| Social insurance | 1 249 880 611 | 1 609 506 439 |
| Other payables | 93 152 618 087 | 94 378 777 900 |
| Total | 102 171 163 046 | 103 218 555 840 |

14. Long-term borrowings and finance lease liabilities*Unit: VND*

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Borrowing from the bank | 516 977 094 | 516 977 094 |
| Borrowing from other entities | 320 509 300 | 320 509 300 |
| Total | 837 486 394 | 837 486 394 |

15. Owner's equity**15.1 Changes in owner's equity***Unit: VND*

| | Capital contribution | Share premium | Development investment funds | Bonus and welfare fund | Retained earnings |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Beginning balance of current | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | 674 604 842 722 | 232 175 343 731 | 525 403 060 976 |
| - Increase in capital of the period | 0 | 0 | 191 926 857 493 | 146 067 902 120 | 0 |
| - Increase in profit of the period | 0 | 0 | 0 | 0 | 630 182 874 011 |
| - Decrease in capital of the period | 0 | 0 | 0 | 31 943 290 793 | 505 426 758 113 |
| distribution of the period | 0 | 0 | 0 | 0 | 117 737 095 000 |
| Ending balance of the period 31-12-2024 | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | 866 531 700 215 | 346 299 955 058 | 532 422 081 874 |

15.2 Details of Contributed capital

Unit: VND

| | State Investment Capital | Contributed Capital (Shareholders, Members, etc.) | Share premium | Treasury Shares |
|----------------------------|--------------------------|---|-------------------|-----------------|
| Current Year(*) | | | | |
| - Total | - | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | - |
| - Ordinary Shares Capital | - | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | - |
| - Preferred Shares Capital | - | - | - | - |
| Previous Year | | | | |
| - Total | - | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | - |
| - Ordinary Shares Capital | - | 235 474 190 000 | 1 077 593 300 829 | - |
| - Preferred Shares Capital | - | - | - | - |

15.3 Capital transactions with owners and distribution of dividends and profits

Unit: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Owner's contributed capital | | |
| + At the beginning of period | 235 474 190 000 | 235 474 190 000 |
| + Increase in the period | - | - |
| + Decrease in the period | - | - |
| + At the ending of period | 235 474 190 000 | 235 474 190 000 |

15.4 Share

Unit: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| - Quantity of Authorized issuing shares | 23 547 419 | 23 547 419 |
| - Quantity of issued shares and full capital contribution | 23 547 419 | 23 547 419 |
| + Common shares | 23 547 419 | 23 547 419 |
| + Preferred shares | - | - |
| - Quantity of shares repurchased | - | - |
| + Common shares | - | - |
| + Preferred shares | - | - |
| - Quantity of outstanding shares in circulation | 23 547 419 | 23 547 419 |
| + Common shares | 23 547 419 | 23 547 419 |
| + Preferred shares | - | - |
| Par value per share (VND/share) | 10 000 | 10 000 |

16. Revenue

Unit: VND

| | 31-12-2024 |
|--|--------------------------|
| Revenue from sales of goods and rendering of services | |
| Total revenue | 8 413 912 097 362 |
| + Revenue from sale of goods | 8 413 912 097 362 |
| + Revenue from rendering of services | - |
| Revenue deductions | 57 313 648 473 |
| Net revenue | 8 356 598 448 889 |
| + Net revenue from goods exchange | - |
| + Net revenue from service exchange | - |
| Finance income | 25 586 525 468 |
| Interest income | 1 141 056 638 |
| Exchange differences | 24 445 468 830 |
| Total | 8 382 184 974 357 |

17. Financial expenses

Unit: VND

| | |
|----------------------|------------------------|
| Interest expenses | 81 804 262 080 |
| Exchange differences | 32 731 222 457 |
| Total | 114 535 484 537 |

18. Other income

Unit: VND

| | 31-12-2024 |
|-------------------|--------------------|
| Asset liquidation | 271 679 141 |
| Others | 247 568 675 |
| Total | 519 247 816 |

19. Business and production cost by items

Unit: VND

| | 31-12-2024 |
|----------------------------------|--------------------------|
| Raw materials | 5 034 894 626 588 |
| Labour expenses | 754 021 426 993 |
| Depreciation expenses | 98 882 985 220 |
| Expenses of outsourcing services | 995 517 688 205 |
| Other expenses in cash | 1 016 967 825 649 |
| Total | 7 900 284 552 655 |

20. Corporate income tax payable and Profit after corporate income tax for the period

The Company's tax settlements are subject to examination by the tax authorities. Because the application of tax laws and regulations on many types of transactions is susceptible to varying interpretations, amounts reported in the Interim Financial Statements could be changed at a later date upon final determination by the tax authorities.

Unit: VND

| | 31-12-2024 | 01-01-2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Total profit before tax | 630 182 874 011 | 525 403 060 976 |
| Adjustment to increase or decrease accounting profit to determine taxable income | - | - |
| - Increase | - | - |
| - Decrease | - | - |
| Non-taxable income | - | - |
| Total taxable income | 635 375 606 240 | - |

| | | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tax payable | 38 892 244 633 | - |
| Profit after corporate income tax | 591 290 629 378 | 525 403 060 976 |

21. Retained earnings

Unit: VND

| | |
|--|------------------------|
| - Balance as of 01/01/2024 | 525 403 060 976 |
| - Profit generated during the period | 591 290 629 378 |
| - Dùng lợi nhuận sau thuế nộp thuế đất,... | - |
| - Distributed profit during the period | 584 271 608 477 |
| + Distribution of other funds | - |
| + Distribution of the bonus and welfare funds | 146 067 902 119 |
| + Distribution of dividends | 191 926 857 493 |
| + Increase in the development and investment funds | 117 737 095 000 |
| + Increase in other equity funds | 128 539 753 865 |
| - Balance as of 31/12/2024 | 532 422 081 874 |

22. Transactions with related parties

During the period, there were transactions with related parties as follows:

| Board of Management and Board | Relation | All Year 2024 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| - Mr Tran Trung Tuong | Chairman/Vice General Director | 1 113 018 337 |
| - Mr Nguyen Doan Ket | Vice Chairman/Vice General Director | 1 243 503 578 |
| - Mr Nguyen Doanh Thang | Member/General Director | 1 441 852 772 |
| - Mr Nguyen Hoang Kien | Member | 1 130 619 118 |
| - Mr Tran Van Thai | Independent Member | 120 000 000 |
| - Mr Quach Thanh Chuong | Head of Supervisory Board | 726 923 867 |
| - Ms Ton Nu Thanh Thien | Member of Supervisory Board | 597 363 904 |
| - Mr Le Dinh Hung | Member of Supervisory Board | 96 000 000 |

Creation date on 25 January 2025

Preparer



Vu Thi Ngoc

Chief Accountant



Hoang Trung

General Director



Nguyen Doan Thang

CHANGES IN FIXED ASSETS AND ACCUMULATED DEPRECIATION

| Code | ITEMS | Buildings, structures | Machinery, equipment | Transportation equipment | Office equipment | Other fixed assets | Total |
|------|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| I | Historical cost | | | | | | |
| 1 | Beginning balance | 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 | Increase in the period | 15 443 826 057 | 78 888 435 994 | 134 259 259 | 201 863 636 | - | 94 668 384 946 |
| | - Transfer from construction in progre | 15 443 826 057 | - | - | - | - | 15 443 826 057 |
| | - New purchase | - | 78 888 435 994 | 134 259 259 | 201 863 636 | - | 79 224 558 889 |
| 3 | Decrease in the period | - | 3 647 924 544 | - | 37 500 000 | - | 3 685 424 544 |
| | - Disposal | - | 3 647 924 544 | - | 37 500 000 | - | 3 685 424 544 |
| | - Final settlement | - | - | - | - | - | - |
| | - Transfer to supplies | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Ending balance (31-12-2024) | 219 622 445 587 | 828 121 510 955 | 37 652 512 023 | 32 085 639 741 | 3 319 343 948 | 1 120 801 452 254 |
| II | Accumulated depreciation | - | - | - | - | - | - |
| 1 | Beginning balance | 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 | Increase in the period | 6 729 568 073 | 75 975 150 553 | 2 905 095 598 | 722 772 482 | 43 822 539 | 86 376 409 245 |
| | - Depreciation | 6 729 568 073 | 75 975 150 553 | 2 905 095 598 | 722 772 482 | 43 822 539 | 86 376 409 245 |
| 3 | Decrease in the period | - | 3 622 669 931 | - | 37 500 000 | - | 3 660 169 931 |
| | - Disposal | - | 3 622 669 931 | - | 37 500 000 | - | 3 660 169 931 |
| | - Adjustment of accumulated deprecia | - | - | - | - | - | - |
| | - Transfer to supplies | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Ending balance (31-12-2024) | 190 486 649 270 | 629 375 331 638 | 34 512 878 473 | 31 331 785 872 | 3 194 926 856 | 888 901 572 109 |
| III | Net carrying amonut | - | - | - | - | - | - |
| 1 | Beginning balance | 20 421 538 333 | 195 858 148 489 | 5 910 469 889 | 1 274 762 715 | 168 239 631 | 223 633 159 057 |
| 2 | Ending balance (31-12-2024) | 29 135 796 317 | 198 746 179 317 | 3 139 633 550 | 753 853 869 | 124 417 092 | 231 899 880 145 |