

**Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 năm 2018**



**Công ty Cổ phần Bóng đèn Phích nước Rạng Đông**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 năm 2018**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TOÀN CÔNG TY

tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MỎ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>2 222 123 511 559</b>	<b>2 178 611 229 417</b>
<b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>599 003 767 981</b>	<b>514 474 586 001</b>
1 - Tiền	111	599 003 767 981	514 474 586 001
2 - Các khoản tương đương tiền	112	-	-
<b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>-</b>	<b>259 539 496 466</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	-	259 539 496 466
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>591 323 726 958</b>	<b>667 734 431 097</b>
1 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	431 968 261 155	544 490 371 487
2 - Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	117 643 206 302	69 708 042 793
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	46 858 621 451	58 064 795 652
7 - Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(5 238 781 533)	(5 238 781 533)
8 - Tài sản thiếu chờ xử lý	139	92 419 583	710 002 698
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>1 007 933 914 111</b>	<b>723 439 176 340</b>
1 - Hàng tồn kho	141	1 007 933 914 111	723 439 176 340
2 - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
<b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>23 862 102 509</b>	<b>13 423 539 513</b>
1 - Chi phí trả trước ngắn hạn	151	593 002 272	232 595 000
2 - Thuế GTGT được khấu trừ	152	1 587 573 487	333 110 986
3 - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	21 681 526 750	12 857 833 527
4 - Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154	-	-
5 - Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-

CHỈ TIÊU	M□ SỐ	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>283 171 167 393</b>	<b>202 238 783 081</b>
<b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>605 366 775</b>	<b>605 366 775</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	605 366 775	605 366 775
5 - Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
<b>II - Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>271 705 621 256</b>	<b>199 792 574 786</b>
1 - Tài sản cố định hữu hình	221	230 456 486 943	165 041 930 796
- Nguyên giá	222	797 559 636 758	685 391 147 842
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(567 103 149 815)	(520 349 217 046)
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	41 249 134 313	34 750 643 990
- Nguyên giá	228	46 113 661 239	37 619 976 909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(4 864 526 926)	(2 869 332 919)
<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>9 230 682 855</b>	<b>114 515 896</b>
1 - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9 230 682 855	114 515 896
<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>1 629 496 507</b>	<b>1 726 325 624</b>
1 - Chi phí trả trước dài hạn	261	1 629 496 507	1 726 325 624
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>2 505 294 678 952</b>	<b>2 380 850 012 498</b>

CHỈ TIÊU	M□ SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310 + 330 )</b>	<b>300</b>	<b>1 754 299 012 717</b>	<b>1 642 042 941 283</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>1 753 461 526 323</b>	<b>1 641 205 454 889</b>
1 - Phải trả người bán ngắn hạn	311	124 538 021 088	157 434 686 550
2 - Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5 556 397 792	3 179 290 994
3 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16 393 477 235	48 669 868 215
4 - Phải trả người lao động	314	30 330 315 054	38 823 199 213
5 - Chi phí phải trả ngắn hạn	315	30 348 411 064	125 588 592 597
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	34 193 295 981	26 997 466 255
10 - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	1 395 193 190 640	1 172 853 417 105
11 - Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12 - Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	116 908 417 469	67 658 933 960
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	-	-

CHỈ TIÊU	MỘT SỐ	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>750 995 666 235</b>	<b>738 807 071 215</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>750 995 666 235</b>	<b>738 807 071 215</b>
1 - Vốn góp của chủ sở hữu	411	115 000 000 000	115 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	115 000 000 000	115 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2 - Thặng dư vốn cổ phần	412	175 056 500 000	175 056 500 000
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	232 024 933 430	175 938 467 831
9 - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	124 360 834 556	81 498 017 349
11 - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	104 553 398 249	191 314 086 035
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	-	191 314 086 035
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	104 553 398 249	-
12 - Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	-	-
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</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>2 505 294 678 952</b>	<b>2 380 850 012 498</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.	6 490 005	6 490 005
3- Hàng hóa nhận bán hộ , nhận ký gửi .		
4- Nợ khó đòi đã xử lý .	2 415 255 298	2 415 255 298
5- Ngoại tệ các loại .		
6- Dự toán chi sự nghiệp, dự án		

Người lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Hoàng Trung

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ****TỔNG HỢP TOÀN CÔNG TY**

Quý III - năm 2018

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		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	765 311 855 254	705 497 649 973	2 262 912 570 402	2 117 335 125 903
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6 995 003 906	572 551 969	12 017 749 820	4 052 967 214
3- Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=1-2)	10	758 316 851 348	704 925 098 004	2250 894 820 582	2113 282 158 689
4- Giá vốn hàng bán	11	517 862 336 570	506 132 059 359	1610 719 147 959	1566 631 470 966
5- Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20	240 454 514 778	198 793 038 645	640 175 672 623	546 650 687 723
6- Doanh thu hoạt động tài chính	21	2 365 993 185	4 599 316 083	6 948 957 876	13 819 294 368
7- Chi phí tài chính	22	23 149 169 813	11 399 462 025	54 092 664 363	34 686 101 911
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	15 113 944 506	11 340 067 096	42 841 690 581	33 797 154 709
8- Chi phí bán hàng	25	127 543 953 538	96 790 921 025	346 710 977 260	279 534 702 763
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28 224 426 860	24 881 466 501	81 200 420 361	73 192 585 478
10- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30={20+(21-22)-(25+26)}	30	63 902 957 753	70 320 505 177	165 120 568 515	173 056 591 939
11- Thu nhập khác	31	3 357 490 252	38 000 000	4 201 726 236	3 715 188 411
12- Chi phí khác	32	211 088 901	113 010 331	211 088 901	306 688 980
13- Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32)	40	3 146 401 351	- 75 010 331	3 990 637 335	3 408 499 431
14- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	67.049 359 104	70 245 494 846	169 111 205 850	176 465 091 370
15- Chi phí thuế TNDN nghiệp hiện hành	51	14 101 694 653	14 466 308 215	35 807 807 600	37 363 235 017
16- Chi phí thuế TNDN nghiệp hoãn lại	52				
17- Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	52 947 664 451	55 779 186 631	133 303 398 250	139 101 856 353
18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4 604.14	4 850.36	11 591.60	12 095.81

Người lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc

Kê toán trưởng



Hoàng Trung

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc


  
 Nguyễn Đoàn Thăng

# BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Ghi chú	30-09-2018	30-09-2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>169 111 205 850</b>	<b>176 465 091 370</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>86 865 980 833</b>	<b>76 179 463 958</b>
- Khấu hao tài sản cố định		48 749 126 776	41 493 362 047
- Các khoản dự phòng		-	-
- (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		-	-
- (Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư		(4 883 865 247)	-
- Chi phí lãi vay		43 000 719 304	34 686 101 911
<b>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>255 977 186 683</b>	<b>252 644 555 328</b>
(Tăng)/ giảm các khoản phải thu		76 410 704 139	(197 652 295 239)
(Tăng)/ giảm hàng tồn kho		(284 494 737 771)	38 494 437 999
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(153 841 443 657)	(126 802 099 556)
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước		(263 578 155)	635 170 227
Tiền lãi vay đã trả		(43 000 719 304)	(33 797 154 709)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(41 299 549 558)	(35 575 707 112)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		2 891 502 770	2 394 155 979
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(4 213 925 270)	(29 143 187 304)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(191 834 560 123)</b>	<b>(128 802 124 387)</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		(149 214 485 774)	(24 298 981 935)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	3 715 188 411
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(13 160 829 800)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		259 539 496 466	-
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		6 948 957 876	13 819 294 368
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>117 273 968 568</b>	<b>(19 925 328 956)</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		2 164 430 342 885	1 990 916 667 313
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1 942 090 569 350)	(1 634 826 157 325)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(63 250 000 000)	(51 750 000 000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>159 089 773 535</b>	<b>304 340 509 988</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>84 529 181 980</b>	<b>155 613 056 645</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>514 474 586 001</b>	<b>478 303 724 201</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>599 003 767 981</b>	<b>633 916 780 846</b>

Lập biểu

Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng

Hoàng Trung





# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho thời điểm kết thúc vào ngày 30/09/2018

## 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: 115.000.000.000 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.

Quý 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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<b>30-09-2018</b>	<b>01-01-2018</b>
Tiền mặt tại quỹ	2 708 216 831	6 809 759 889
Tiền gửi ngân hàng	596 295 551 150	507 664 826 112
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>599 003 767 981</b>	<b>514 474 586 001</b>

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

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<b>30-09-2018</b>	<b>01-01-2018</b>
Tiền gửi có kỳ hạn	-	259 539 496 466

### 3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<b>30-09-2018</b>	<b>01-01-2018</b>
1. Phải thu khách hàng	431 968 261 155	544 490 371 487
2. Trả trước cho người bán	117 643 206 302	69 708 042 793
3. Phải thu nội bộ	-	-
4. Phải thu khác	46 858 621 451	58 064 795 652
5. Dự phòng phải thu khó đòi	(5 238 781 533)	(5 238 781 533)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	92 419 583	710 002 698
<b>Cộng</b>	<b>591 323 726 958</b>	<b>667 734 431 097</b>

### 4. Hàng tồn kho

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
<b>Giá gốc của hàng tồn kho</b>	<b>30-09-2018</b>	<b>01-01-2018</b>
Hàng mua đang đi đường	-	18 919 134 148
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	511 899 992 384	432 666 301 930
Công cụ, dụng cụ trong kho	1 195 351 479	991 407 587
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	125 683 183 443	96 860 859 511
Thành phẩm tồn kho	369 155 386 805	174 001 473 164
Hàng hoá tồn kho	-	-
Hàng gửi bán	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1 007 933 914 111</b>	<b>723 439 176 340</b>

**5. Các khoản thuế phải thu***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Thuế GTGT được khấu trừ	1 587 573 487	333 110 986
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	21 681 526 750	12 857 833 527
<b>Cộng</b>	<b>23 269 100 237</b>	<b>13 190 944 513</b>

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

	30-09-2018	01-01-2018
Số dư đầu năm		1 726 325 624
Tăng trong kỳ		1 218 242 082
Kết chuyển vào chi phí sản xuất trong năm		1 315 071 199
Giảm khác		
<b>Số dư cuối kỳ</b>		<b>1 629 496 507</b>

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Chi phí lắp đặt lò phích mới	8 918 162 638	
Chế tạo máy xỏ hộp nguồn tube nhựa ngành LR- Led	196 013 000	
Chi phí vận chuyển, bốc dỡ MMTB	116 507 217	
Chi phí XDCBDD khác		114 515 896
<b>Cộng</b>	<b>9 230 682 855</b>	<b>114 515 896</b>

**9. Các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Vay ngắn hạn	1 395 193 190 640	1 172 853 417 105
Vay dài hạn hạn đến hạn trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1 395 193 190 640</b>	<b>1 172 853 417 105</b>

**10. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Phải trả người bán ngắn hạn	124 538 021 088	157 434 686 550
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	5 556 397 792	3 179 290 994
<b>Cộng</b>	<b>130 094 418 880</b>	<b>160 613 977 544</b>

**11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
11.1. Thuế phải nộp nhà nước	16 393 477 235	48 669 868 215
11.2. Các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>16 393 477 235</b>	<b>48 669 868 215</b>

**12. Chi phí phải trả ngắn hạn***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Chi phí phải trả ngắn hạn	30 348 411 064	125 588 592 597
<b>Cộng</b>	<b>30 348 411 064</b>	<b>125 588 592 597</b>

**13. Phải trả ngắn hạn khác***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Kinh phí công đoàn	5 406 841 172	5 159 560 937
Bảo hiểm xã hội	1 236 671 421	1 064 811 712
Các khoản phải trả phải nộp khác	27 549 783 388	20 773 093 606
<b>Cộng</b>	<b>34 193 295 981</b>	<b>26 997 466 255</b>

**14. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn***Đơn vị tính: VND*

	30-09-2018	01-01-2018
Vay Ngân hàng	516 977 094	516 977 094
Vay các đối tượng khác	320 509 300	320 509 300
<b>Cộng</b>	<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	Quỹ ĐTPT	Quỹ KTPL	LN sau thuế chưa phân phối
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>115 000 000 000</b>	<b>175 938 467 831</b>	<b>67 658 933 960</b>	<b>191 314 086 035</b>
- Tăng vốn trong kỳ	0	0	0	
- Lợi nhuận tăng trong kỳ		56 086 465 599	53 579 301 509	169 111 205 850
- Giảm vốn trong kỳ			4 329 818 000	192 621 893 636
- Chia cổ tức trong kỳ				63 250 000 000
<b>Số dư cuối kỳ 30-09-2018</b>	<b>115 000 000 000</b>	<b>232 024 933 430</b>	<b>116 908 417 469</b>	<b>104 553 398 249</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	-	115 000 000 000	175 056 500 000	-
- Vốn cổ phần thường	-	115 000 000 000	175 056 500 000	
- Vốn cổ phần ưu đãi				
<b>Năm trước(*)</b>				
- Tổng số	-	115 000 000 000	175 056 500 000	-
- Vốn cổ phần thường	-	115 000 000 000	175 056 500 000	
- Vốn cổ phần ưu đãi				

(\*) Công ty thực hiện tăng vốn vào cuối tháng 11 năm 2007

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

Đơn vị tính: VND

	30-09-2018	01-01-2018
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	115 000 000 000	115 000 000 000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	115 000 000 000	115 000 000 000

#### 15.4 Cổ phiếu

	Đơn vị tính: VND	
	30-09-2018	01-01-2018
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	11 500 000	11 500 000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	11 500 000	11 500 000
+ Cổ phiếu thường	11 500 000	11 500 000
+ 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	11 500 000	11 500 000
+ Cổ phiếu thường	11 500 000	11 500 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu (VND/cổ phần)	10 000	10 000

#### 16. Doanh thu

	Đơn vị tính: VND
	30-09-2018
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	
Tổng doanh thu	2 262 912 570 402
+ Doanh thu bán hàng	2 262 912 570 402
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	12 017 749 820
Doanh thu thuần	<b>2 250 894 820 582</b>
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	-
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-
<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>6 948 957 876</b>
Lãi tiền gửi	4 883 865 247
Chênh lệch tỷ giá	2 065 092 629
<b>Cộng</b>	<b>2 257 843 778 458</b>

#### 17. Chi phí tài chính

	Đơn vị tính: VND
Chi phí lãi vay	42 841 690 581
Chênh lệch tỷ giá	11 250 973 782
<b>Cộng</b>	<b>54 092 664 363</b>

#### 18. Thu nhập khác

	Đơn vị tính: VND
	30-09-2018
Thu phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng	540 722 807
Hoàn thuế	761 812 649
Thu khác	2 688 101 879
<b>Cộng</b>	<b>3 990 637 335</b>

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

	Đơn vị tính: VND
	30-09-2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1 425 469 464 671
Chi phí nhân công	365 762 694 223
Chi phí khấu hao TSCĐ	45 652 786 120
Chi phí dịch vụ mua ngoài	84 241 106 994
Chi phí khác bằng tiền	333 033 076 415
<b>Cộng</b>	<b>2 254 159 128 423</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	
	<u>30-09-2018</u>	<u>01-01-2018</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	169 111 205 850	191 314 086 035
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	179 039 037 998	-
Thuế TNDN phải nộp	35 807 807 600	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	<u>133 303 398 250</u>	<u>191 314 086 035</u>

## 21. Lợi nhuận chưa phân phối

Đơn vị tính: VND

- Số dư 01/01/2018	<u>191 314 086 035</u>
- Lợi nhuận phát sinh trong kỳ	133 303 398 250
- Lợi nhuận phân phối trong kỳ	220 064 086 036
+ Trích quỹ khác	4 286 281 721
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	53 578 521 509
+ Tăng quỹ đầu tư phát triển	56 086 465 600
+ Phân phối cổ tức	63 250 000 000
+ Tăng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	42 862 817 208
- Số dư 30/09/2018	<u>104 553 398 249</u>

## 22. Giao dịch với các Bên liên quan

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

Thù lao của HĐQT Tháng 1 đến tháng 9 : 99.000.000 đồng

Lập biểu



Nguyễn Thị Ngọc

Kế toán trưởng



Hoàng Trung

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Đoàn Thăng



## Tình hình tăng giảm tài sản cố định và hao mòn tài sản cố định

TT	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I	Nguyên giá TSCĐ						
1	Số đầu năm	189 260 309 419	464 438 230 590	17 309 824 468	7 525 322 147	6 857 461 218	685 391 147 842
2	Tăng trong kỳ	2 692 816 312	86 000 779 667	3 090 391 954	20 790 479 031	-	112 574 466 964
	- Do xây dựng cơ bản hoàn thành	2 692 816 312	86 000 779 667	3 090 391 954	20 790 479 031	-	112 574 466 964
	- Do mua sắm	-	208 359 000	197 619 048	-	-	405 978 048
3	Giảm trong kỳ	-	208 359 000	197 619 048	-	-	405 978 048
	- Do thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
	- Do quyết toán	-	-	-	-	-	-
	- Do chuyển sang CC,DC	-	-	-	-	-	-
4	Số cuối kỳ (30-09-2018)	191 953 125 731	550 230 651 257	20 202 597 374	28 315 801 178	6 857 461 218	797 559 636 758
II	Hao mòn TSCĐ						
1	Số đầu năm	148 008 453 048	348 468 844 839	13 502 198 537	3 903 683 227	6 466 037 395	520 349 217 046
2	Tăng trong kỳ	10 095 400 605	34 078 406 512	823 435 600	1 858 754 145	95 554 955	46 951 551 817
	- Do trích khấu hao	10 095 400 605	34 078 406 512	823 435 600	1 858 754 145	95 554 955	46 951 551 817
3	Giảm trong kỳ	-	-	197 619 048	-	-	197 619 048
	- Do thanh lý, nhượng bán	-	-	197 619 048	-	-	197 619 048
	- Điều chỉnh hao mòn LK	-	-	-	-	-	-
	- Do chuyển sang CC,DC	-	-	-	-	-	-
4	Số cuối kỳ (30-09-2018)	158 103 853 653	382 547 251 351	14 128 015 089	5 762 437 372	6 561 592 350	567 103 149 815
III	Giá trị còn lại						
1	Số đầu năm	41 251 856 371	115 969 385 751	3 807 625 931	3 621 638 920	391 423 823	165 041 930 796
2	Số cuối kỳ (30-09-2018)	33 849 272 078	167 683 399 906	6 074 582 285	22 553 363 806	295 868 868	230 456 486 943

