

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		937,081,086,221	914,890,994,533
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	40,951,150,013	56,507,815,259
1. Tiền	111		38,351,150,013	24,907,815,259
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,600,000,000	31,600,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		63,441,933,585	52,752,333,585
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	9,433,160,447	9,433,160,447
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2d	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	54,008,773,138	43,319,173,138
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	407,424,088,059	380,086,984,672
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		311,756,543,396	292,487,949,330
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		82,387,396,774	75,493,769,496
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		14,829,267,799	13,654,385,756
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1,549,119,910)	(1,549,119,910)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	370,081,609,443	372,402,158,119
1. Hàng tồn kho	141		402,962,690,142	405,283,238,818
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(32,881,080,699)	(32,881,080,699)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		55,182,305,121	53,141,702,898
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10,867,223,059	6,574,162,176
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29,098,395,364	31,108,458,846
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	15,216,686,698	15,459,081,876
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		488,869,568,842	495,261,881,874
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,534,574,985	7,532,198,985
1. Phải thu dài hạn khác	216		7,534,574,985	7,532,198,985
II. Tài sản cố định	220		350,596,531,675	358,365,569,790
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	260,937,637,255	268,554,757,314
- Nguyên giá	222		462,748,392,193	462,647,846,738
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(201,810,754,938)	(194,093,089,424)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	89,658,894,420	89,810,812,476
- Nguyên giá	228		102,744,644,907	102,744,644,907
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13,085,750,487)	(12,933,832,431)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		34,389,892,217	34,367,028,408
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	34,389,892,217	34,367,028,408
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		92,148,267,415	90,794,206,268
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		40,615,003,981	39,260,942,834
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	50,007,000,000	50,007,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2d	-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,526,263,434	1,526,263,434
V. Tài sản dài hạn khác	260		4,200,302,550	4,202,878,423
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		4,200,302,550	4,202,878,423
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.10	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,425,950,655,063	1,410,152,876,407

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		487,054,662,771	465,720,188,277
I. Nợ ngắn hạn	310		435,221,637,702	413,887,163,208
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	94,467,148,333	90,039,346,763
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		33,633,587,701	25,759,526,961
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	3,560,943,559	2,561,327,313
4. Phải trả người lao động	314		7,486,892,253	19,305,197,699
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	39,001,812,031	43,596,016,583
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	38,546,187,599	37,640,970,479
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	114,442,085,203	90,105,611,202
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	15,819,238,727	15,819,238,727
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		88,263,742,296	89,059,927,481
II. Nợ dài hạn	330		51,833,025,069	51,833,025,069
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		2,243,858,671	2,243,858,671
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.17	1,722,507,273	1,722,507,273
3. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		47,866,659,125	47,866,659,125
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		938,895,992,292	944,432,688,130
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	933,807,461,826	939,344,157,664
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		343,594,160,000	343,594,160,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		343,594,160,000	343,594,160,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		344,394,675,475	344,394,675,475
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(167,011,563,046)	(167,011,563,046)
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		324,794,314,681	324,794,314,681
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		79,738,550,993	85,353,843,784
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		70,877,771,046	63,670,070,320
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8,860,779,947	21,683,773,464
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,297,323,723	8,218,726,770
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		5,088,530,466	5,088,530,466
1. Nguồn kinh phí	431		5,088,530,466	5,088,530,466
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,425,950,655,063	1,410,152,876,407

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng

Lê Thị Kim Chi



Chủ tịch HĐQT

Hồ Quỳnh Hưng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý 01 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 01		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	210,602,705,664	196,009,051,996	210,602,705,664	196,009,051,996
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2,315,326,120	6,120,231,108	2,315,326,120	6,120,231,108
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		208,287,379,544	189,888,820,888	208,287,379,544	189,888,820,888
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	138,760,959,713	134,751,345,527	138,760,959,713	134,751,345,527
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		69,526,419,831	55,137,475,361	69,526,419,831	55,137,475,361
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3,099,260,786	6,084,968,329	3,099,260,786	6,084,968,329
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2,574,779,753	1,834,715,739	2,574,779,753	1,834,715,739
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2,505,254,532</i>	<i>1,793,856,682</i>	<i>2,505,254,532</i>	<i>1,793,856,682</i>
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh			1,354,061,147	857,437,928	1,354,061,147	857,437,928
9. Chi phí bán hàng	25	V.6a	39,904,816,301	31,137,290,225	39,904,816,301	31,137,290,225
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.6b	22,215,296,929	22,011,447,523	22,215,296,929	22,011,447,523
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		9,284,848,781	7,096,428,131	9,284,848,781	7,096,428,131
12. Thu nhập khác	31	VI.7	14,948,704	1,788,170,603	14,948,704	1,788,170,603
13. Chi phí khác	32	VI.8	116	40,365,637	116	40,365,637
14. Lợi nhuận khác	40		14,948,588	1,747,804,966	14,948,588	1,747,804,966
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9,299,797,369	8,844,233,097	9,299,797,369	8,844,233,097
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.9	360,420,469	1,134,281,504	360,420,469	1,134,281,504
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8,939,376,900	7,709,951,593	8,939,376,900	7,709,951,593
<i>18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ</i>	<i>70</i>	V.12	<i>8,860,779,947</i>	<i>7,567,609,222</i>	<i>8,860,779,947</i>	<i>7,567,609,222</i>
<i>18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông KKS</i>	<i>71</i>		<i>78,596,953</i>	<i>142,342,371</i>	<i>78,596,953</i>	<i>142,342,371</i>

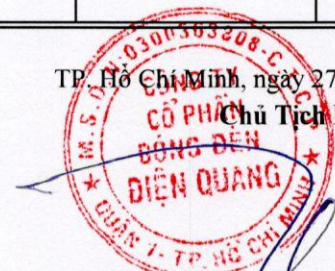
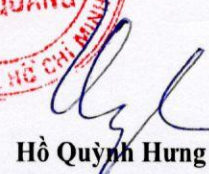
TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Thị Bích Ái

Lê Thị Kim Chi

Hồ Quỳnh Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	01			
1. Lợi nhuận trước thuế			9,299,797,369	8,844,233,097
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		7,305,582,573	7,322,803,471
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3,126,498,922)	(6,029,509,716)
- Chi phí lãi vay	06		2,505,254,532	1,793,856,682
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15,984,135,552	11,931,383,534
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(9,222,053,795)	95,184,047,479
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,196,338,437	31,582,245,966
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(17,929,372,496)	(102,478,222,108)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4,290,485,010)	2,042,815,629
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,018,335,628)	(1,793,856,682)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(656,163,151)	(907,850,675)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2,161,928,154)	(1,403,297,398)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(18,097,864,245)	34,157,265,745
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(123,409,264)	(1,914,637,010)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(49,569,636,231)	(26,000,000,000)
4. Tiền thu cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		38,880,036,231	11,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	1,046,731,041
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,796,767,262	166,193,385
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8,016,242,002)	(15,701,712,584)

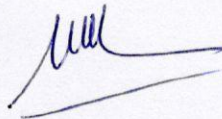
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý 1 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	44,019,586,533	21,660,145,947
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(19,683,112,532)	(12,968,553,727)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13,779,033,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	10,557,441,001	8,691,592,220
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(15,556,665,246)	27,147,145,381
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	56,507,815,259	112,888,328,229
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	40,951,150,013	140,035,473,610

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng



Lê Thị Kim Chi

Chủ tịch HĐQT



Hồ Quỳnh Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 01 năm 2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bóng đèn Điện Quang là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà Nước – Công ty Bóng đèn Điện Quang theo Quyết định số 127/QĐ-BCN ngày 10 tháng 11 năm 2004 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương).

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300363808 đăng ký lần đầu ngày 03/02/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 14/09/2020 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 121-123-125 Hàm Nghi, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 01, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các công ty con sau:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (Triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Mua bán, lắp đặt thiết bị chiếu sáng, thiết bị điện, điện tử. Lắp đặt hệ thống điện ...	3,000	51%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện, hệ thống chiếu sáng ...	6,000	51%
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Mua bán, sản xuất linh kiện điện tử	25,272	100%
Công ty TNHH Một thành viên Công nghệ cao Điện Quang	Mua bán, sản xuất linh kiện điện tử	176,271	100%

Các đơn vị trực thuộc:

- + Xí nghiệp Đèn ống - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Xí nghiệp Ống thủy tinh - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Chi nhánh Đồng An - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang
- + Chi nhánh Công ty CP Bóng đèn Điện Quang tại Hà Nội
- + Chi nhánh Công ty CP Bóng đèn Điện Quang tại TP.Cần Thơ
- + Chi nhánh Đà Nẵng - Công ty CP Bóng đèn Điện Quang

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất, thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là:

- Sản xuất, mua bán các loại bóng đèn, ballast, starte, dây điện, trang thiết bị chiếu sáng: ống thủy tinh và sản phẩm thủy tinh các loại;
- Mua bán nguyên liệu, vật tư, phụ tùng thiết bị chiếu sáng, thiết bị dân dụng và công nghiệp, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh);
- Môi giới thương mại;
- Kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế;
- Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện, hệ thống điện chiếu sáng trong các công trình công nghiệp và dân dụng;
- Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện trung - hạ thế, hệ thống chiếu sáng công cộng, công nghiệp, dân dụng, hệ thống điện lạnh, phòng cháy chữa cháy và cấp thoát nước, hệ thống điện tự động hóa, hệ thống điện thông tin;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng;
- Đào tạo nghề.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Thay đổi chính sách kế toán

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01/01/2015.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán;

Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 35 năm
- Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 năm
- Quyền sử dụng đất	45 năm
- Phần mềm máy tính	03 – 10 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Phản ánh tình hình thanh toán về các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp cho người bán vật tư, hàng hóa, người cung cấp dịch vụ, người bán TSCĐ, BĐSĐT, các khoản đầu tư tài chính theo hợp đồng kinh tế đã ký kết

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối Kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1- Tiền mặt	2,516,623,586	407,927,203
1.2- Tiền gửi ngân hàng	35,834,526,427	24,499,888,056
1.3- Các khoản tương đương tiền	2,600,000,000	31,600,000,000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	40,951,150,013	56,507,815,259
	-	-

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.a- Chứng khoán kinh doanh	9,433,160,447	9,433,160,447
2.d- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
2.b- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	54,008,773,138	43,319,173,138
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	63,441,933,585	52,752,333,585
	-	-

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	311,756,543,396	292,487,949,330
Trả trước cho người bán	82,387,396,774	75,493,769,496
Phải thu nội bộ	-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	14,829,267,799	13,654,385,756
Dự phòng phải thu khó đòi	(1,549,119,910)	(1,549,119,910)
Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	407,424,088,059	380,086,984,672
	-	-

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4.1- Giá gốc của hàng tồn kho	402,962,690,142	405,283,238,818
Hàng mua đang đi trên đường	218,843,103	450,295,227
Nguyên liệu, vật liệu	157,608,976,652	168,945,617,101
Công cụ, dụng cụ	410,567,860	411,924,763
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	50,760,405,509	57,368,500,181
Thành phẩm	77,727,751,462	75,953,859,980
Hàng hóa	116,236,145,556	102,153,041,566
4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(32,881,080,699)	(32,881,080,699)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	370,081,609,443	372,402,158,119
	-	-

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	10,867,223,059	6,574,162,176
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	10,867,223,059	6,574,162,176

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Xem thuyết minh Báo cáo tài chính phần V.12

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu dài hạn khác	7,534,574,985	7,532,198,985
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	7,534,574,985	7,532,198,985

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	462,647,846,738	194,093,089,424	268,554,757,314
2. Số tăng trong năm	100,545,455	7,717,665,514	(7,617,120,059)
3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	462,748,392,193	201,810,754,938	260,937,637,255

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	102,744,644,907	12,933,832,431	89,810,812,476
2. Số tăng trong năm	-	151,918,056	(151,918,056)
3. Số giảm trong năm	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	102,744,644,907	13,085,750,487	89,658,894,420

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công trình XD CB khác chưa hoàn thành	34,389,892,217	34,367,028,408
Cộng	34,389,892,217	34,367,028,408

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	14%	14%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

12. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	94,467,148,333	90,039,346,763
Người mua trả tiền trước	33,633,587,701	25,759,526,961
	128,100,736,034	115,798,873,724

13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

(Mã số 313 - Mã số 153)

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối kỳ
a) Phải nộp	(12,897,754,563)	11,413,796,333	10,171,784,909	(11,655,743,139)
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2,561,327,313	4,275,776,831	2,901,650,202	3,935,453,942
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	4,794,265,149	4,794,265,149	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(33,294,748)	236,875,708	242,430,349	(38,849,389)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(10,721,349,558)	360,420,469	656,163,151	(11,017,092,240)
- Thuế thu nhập cá nhân	(4,704,437,570)	1,676,281,435	1,507,099,317	(4,535,255,452)
- Các loại thuế khác	-	70,176,741	70,176,741	-

14 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hoa hồng môi giới hàng xuất khẩu Cuba	-	-
- Chi phí quảng cáo khuyến mãi	1,964,409,290	-
- Chi phí hỗ trợ bảo hành, chi phí chiết khấu	2,574,307,734	8,525,590,406
- Chi phí tư vấn quản lý	-	-
- Chi phí lãi vay phải trả	88,265,767	88,265,767
- Các khoản trích phải trả khác	34,374,829,240	34,982,160,410
Cộng	39,001,812,031	43,596,016,583

15. Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	5,788,965,622	6,378,962,869
- Bảo hiểm xã hội	6,000,878,648	4,480,615,980
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	10,372,595,434
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	26,756,343,329	16,408,796,196
Cộng	38,546,187,599	37,640,970,479

16. Vay và nợ thuê tài chính	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	90,105,611,202	44,019,586,533	19,683,112,532	114,442,085,203
Vay dài hạn	47,866,659,125	-	-	47,866,659,125
Cộng	137,972,270,327	44,019,586,533	19,683,112,532	162,308,744,328

17. Dự phòng phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa, công trình	15,819,238,727	15,819,238,727
Cộng	15,819,238,727	15,819,238,727

18. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	1,722,507,273	1,722,507,273
Cộng	1,722,507,273	1,722,507,273

19. Vốn đầu tư của chủ sở hữu**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	%	<u>Số cuối kỳ</u>	%	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của các cổ đông	100	343,594,160,000	100	343,594,160,000
Cộng	100	<u>343,594,160,000</u>	100	<u>343,594,160,000</u>

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	343,594,160,000	343,594,160,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	343,594,160,000	343,594,160,000

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	34,359,416	34,359,416
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	34,359,416	34,359,416
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34,359,416	34,359,416
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	6,801,350	6,801,350
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6,801,350	6,801,350
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,558,066	27,558,066
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	27,558,066	27,558,066
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

20. Nguồn kinh phí

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	5,088,530,466	5,088,530,466
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		-
Chi sự nghiệp		-
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	- 5,088,530,466	5,088,530,466

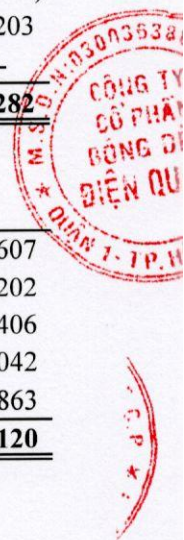
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**1. Tổng doanh thu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng doanh thu	210,602,705,664	749,314,622,206

2 Các khoản giảm trừ doanh thu:

- <i>Giảm giá hàng bán</i>	2,315,326,120	15,483,257,044
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>	2,315,326,120	10,319,949,168
- <i>Chiết khấu thương mại</i>		5,163,307,876
Doanh thu thuần	<u>208,287,379,544</u>	<u>733,831,365,162</u>

	Kỳ này	Năm trước
3 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng bán	138,760,959,713	511,228,392,918
Cộng giá vốn hàng bán	138,760,959,713	511,228,392,918
4 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	578,267,262	3,378,074,263
Doanh thu hoạt động tài chính	2,218,500,000	9,302,760,826
Lãi chênh lệch tỷ giá	302,493,524	1,719,919,806
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	3,099,260,786	14,400,754,895
5 Chi phí tài chính		
Chi phí lãi vay	2,505,254,532	4,086,828,079
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	(3,444,000,000)
Lỗ chênh lệch tỷ giá	69,525,221	439,005,203
CP tài chính khác	-	-
Cộng chi phí tài chính	2,574,779,753	1,081,833,282
6 Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên bán hàng	17,571,938,000	70,063,994,607
Chi phí vật liệu	128,171,479	1,346,177,202
Chi phí khấu hao	159,676,089	1,253,000,406
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,277,949,875	26,723,886,042
Chi phí khác	16,767,080,858	45,372,247,863
Cộng chi phí bán hàng	39,904,816,301	144,759,306,120
7 Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	10,518,870,831	35,850,527,337
Chi phí đồ dùng văn phòng	503,633,437	2,209,700,324
Chi phí khấu hao	6,817,405,825	17,270,170,188
Thuế phí, lệ phí	8,000,000	7,208,747
Chi phí dịch vụ mua ngoài	860,551,458	4,845,411,562
Chi phí khác	3,506,835,378	21,065,237,649
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	22,215,296,929	81,248,255,807
8 Thu nhập khác		
Thanh lý tài sản cố định	-	181,818,182
Thu nhập khác	14,948,704	26,364,692
Cộng thu nhập khác	14,948,704	208,182,874



9 Chi phí khác

	Kỳ này	Năm trước
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	-
Chi phí khác	116	56,980,018
Cộng chi phí khác	116	56,980,018
	-	

VII. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	67,273,132
		Bán hàng hóa, dịch vụ	203,789,501
Công ty TNHH Một thành viên Công Nghệ Cao Điện Quang	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	4,529,854,817
		Mua hàng hóa	57,926,614,526
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Mua hàng hóa, dịch vụ	
		Bán hàng hóa, dịch vụ	9,000,000
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Bán hàng hóa, dịch vụ	-
		Mua hàng hóa	-

Cho đến ngày 31/03/2022, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu, (phải trả) (VND)
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	629,601,746
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Điện Quang	Công ty con	Phải trả khách hàng	712,888,201
Công ty TNHH Một thành viên Điện tử Điện Quang	Công ty con	Phải trả khách hàng	2,362,786,296
Công ty TNHH Một thành viên Công Nghệ Cao Điện Quang	Công ty con	Phải thu khách hàng	100,065,264,162

Người lập biểu


Nguyễn Thị Bích Ái

Kế Toán Trưởng


Lê Thị Kim Chi

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 04 năm 2022



Chủ tịch HĐQT

Hồ Quỳnh Hưng