

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA
204 Nơ Trang Long - Phường 12 – Q. Bình Thạnh – TP.HCM
(Mã CK : VBH)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II/2018

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	1-3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
- Thuyết minh báo cáo tài chính	6-17

I- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II/2018:

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	30/06/2018	01/01/2018
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
A. Tài sản ngắn hạn	100		15,821,082,818	15,499,629,218
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>3,948,859,709</i>	<i>5,486,186,891</i>
1. Tiền	111	4.1	2,448,859,709	1,986,186,891
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,500,000,000	3,500,000,000
<i>II. Đầu tư Tài Chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	<i>4.2</i>	<i>5,000,000,000</i>	<i>2,700,000,000</i>
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		5,000,000,000	2,700,000,000
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>	<i>4.3</i>	<i>5,841,982,870</i>	<i>5,726,749,713</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3.1	7,862,264,644	7,768,247,210
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4.1		
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH HỖXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		20,000,000	50,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5.1	6,889,759,385	6,892,100,604
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4.6	(8,930,041,159)	(8,983,598,101)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>220,699,649</i>	<i>814,065,615</i>
1. Hàng tồn kho	141	4.7	220,699,649	814,065,615
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149			
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>809,540,590</i>	<i>772,626,999</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.8.1	119,821,385	86,090,869
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			2,154,540
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	4.15.2	689,719,205	684,381,590
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn	200		1,000,460,043	904,885,026
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	4.3.2		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	4.4.2		
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	4.5.2		
6. Phải thu dài hạn khác	216			
5. Dự phòng phải thu DH khó đòi (*)	219			
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>154,630,755</i>	<i>214,029,853</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	154,630,755	214,029,853
- Nguyên giá	222		18,864,670,648	21,183,079,716
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18,710,039,893)	(20,969,049,863)

2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	4.10	0	0
- Nguyên giá	228		108,436,107	108,436,107
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(108,436,107)	(108,436,107)
III. Bất động sản đầu tư	230	4.11	0	0
- Nguyên giá	231		6,211,957,943	6,211,957,943
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(6,211,957,943)	(6,211,957,943)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư Tài Chính dài hạn	250	4.12	0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		510,000,000	510,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. DP đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(510,000,000)	(510,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		845,829,288	690,855,173
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.8.2	845,829,288	690,855,173
2. Tài sản thuê 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		16,821,542,861	16,404,514,244
C- Nợ phải trả	300		1,715,010,708	1,993,692,690
I. Nợ ngắn hạn	310		85,378,708	1,168,155,190
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.13.1		
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.14	7,264,400	482,998,425
3. Thuế, các khoản phải nộp NN	313	4.15.1	20,714,308	671,179,459
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	57,400,000	13,977,306
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH HĐXD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17.1		
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		1,629,632,000	825,537,500
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	4.17.2	1,629,632,000	825,537,500
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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			
D. Vốn chủ sở hữu	400		15,106,532,153	14,410,821,554
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.18	15,106,532,153	14,410,821,554
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		29,000,000,000	29,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		29,000,000,000	29,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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		2,310,399,740	2,310,399,740
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16,203,867,587)	(16,899,578,186)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(16,899,578,186)	(17,300,705,103)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		695,710,599	401,126,917
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	432			
* Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)	430		16,821,542,861	16,404,514,244

II- BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH – QUÝ II/2018 :

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÍ II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5	6	5
1. Doanh thu bán hàng & CCDV	01	5.1	15,727,373,106	18,536,139,412	28,558,736,125	33,191,091,669
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.2			-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV(10=01-03)	10		15,727,373,106	18,536,139,412	28,558,736,125	33,191,091,669
4. Giá vốn hàng bán	11	5.3	12,255,097,129	14,032,635,515	21,668,942,904	25,501,320,450
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		3,472,275,977	4,503,503,897	6,889,793,221	7,689,771,219
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.4	125,932,319	33,104,244	179,246,500	80,750,379
7. Chi phí tài chính	22	5.5	962,638	8,839,100	3,944,647	38,678,163
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24	5.6.2	723,046,843	669,669,638	1,288,786,242	1,242,232,412
9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25	5.6.1	2,539,007,501	3,901,580,225	5,080,599,598	5,997,847,222
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh :	30		335,191,314	(43,480,822)	695,709,234	491,763,801
[30=20+(21-22)-(24+25)]						
11. Thu nhập khác	31	5.7	455	36,985	1,365	22,647,662
12. Chi phí khác	32	5.8		14,728,706	-	14,731,195
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		455	(14,691,721)	1,365	7,916,467
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		335,191,769	(58,172,543)	695,710,599	499,680,268
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (60=50-51)	52					
17.Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		335,191,769	(58,172,543)	695,710,599	499,680,268
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		116	(20)	240	172
19.Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

III- BÁO CÁO LUÂN CHUYỂN TIỀN TỆ - QUÝ II/2018 :

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ II NĂM NAY	QUÝ II NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh:				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác	01		15,712,953,167	20,477,849,538
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8,217,962,060)	(11,492,246,400)
3. Tiền đã trả cho người lao động	03		(2,481,322,000)	(2,706,613,400)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,562,678,326	829,339,830
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8,452,378,661)	(5,299,426,397)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,876,031,228)	1,808,903,171
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư :				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác :	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		30,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
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		81,652,778	43,768,212
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		111,652,778	43,768,212
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính:				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ SH, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	0
IV- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1,764,378,450)	1,852,671,383
V- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,711,350,437	4,647,740,730
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,887,722	3,073,585
VI- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		3,948,859,709	6,503,485,698

IV- BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH – QUÝ II/2018:

1- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty cổ phần điện tử Bình Hòa (“Công ty”) được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 0303207317 đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 02 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 28 tháng 06 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, chế tạo, sản xuất, mua bán sản phẩm, thiết bị điện, điện tử, tin học viễn thông (kể cả phần cứng, phần mềm).
- Sản xuất, mua bán máy điều hòa không khí, thiết bị hệ thống lạnh.
- Thiết kế, sản xuất, mua bán các linh kiện, cụm linh kiện, chi tiết cho các thiết bị điện, điện tử, máy điều hòa không khí, hệ thống lạnh.
- Kinh doanh nhà ở, cho thuê căn hộ, văn phòng, kho tàng, nhà xưởng, bến bãi.
- Dịch vụ lắp đặt, bảo trì các thiết bị, hệ thống lạnh, mạng tin học, âm thanh, ánh sáng.
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu chế xuất, khu dân cư.

Công ty có trụ sở chính tại đường số 204 đường Nơ Trang Long, Phường 12, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty có một chi nhánh hạch toán báo số tại Khu công nghiệp Hố Nai, xã Hố Nai 3, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai. Chi nhánh được hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 4713000306 ngày 15 tháng 3 năm 2006 và thay đổi lần thứ nhất với số 0303207317-001 ngày 11 tháng 8 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Theo giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 88/TTGDHN-ĐKGD của Giám đốc Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 19 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo các nội dung sau:

- Loại cổ phiếu: cổ phiếu phổ thông;
- Mã chứng khoán: VBH;
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng;
- Số lượng cổ phiếu: 2.900.000 cổ phiếu;
- Tổng giá trị cổ phiếu niêm yết theo mệnh giá: 29.000.000.000 đồng.

Ngày 29 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch.

Ngày 26 tháng 05 năm 2017, cổ phiếu của Công ty với mã chứng khoán “**VBH**” đã hủy niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội do kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bị lỗ 03 năm liên tiếp (năm 2014, năm 2015 và năm 2016).

Đến ngày 30 tháng 06 năm 2018, tổng số công nhân viên của Công ty là 223 người.

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

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND .

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích
Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3.2 Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài VND được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ..

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Tp. Hồ Chí Minh.

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả : tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Ngoại thương Tp. Hồ Chí Minh.

3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau :

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường/chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định, các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, theo thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 - 7 năm
Dụng cụ quản lý	3 - 6 năm

3.5 Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

3.6 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm giá trị nhà kho và phân xưởng của Công ty được dùng cho thuê theo các hợp đồng thuê hoạt động.

Khấu hao bất động sản đầu tư được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 5 đến 10 năm.

3.7 Đầu tư dài hạn

Các khoản đầu tư dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

3.8 Khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

3.9 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, phí duy trì tên miền, phí duy trì mail, lưu trữ trang web,... Các chi phí này được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 5 năm kể từ khi phát sinh.

3.10 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi được xác định tương đối chắc chắn, phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua và người mua đã chấp nhận thanh toán. Doanh thu sẽ không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan đến khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cho thuê tài sản

Doanh thu từ việc cho thuê tài sản theo các hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp các dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được hoàn thành.

3.11 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

4.1 Tiền

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND ND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	627.024.511	902.851.207
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND	1.518.999.197	489.844.500
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – USD	302.836.001	593.491.184
Tương đương tiền gửi(tiền gửi kỳ hạn 1-3 tháng)	1.500.000.000	3.500.000.000
	3.948.859.709	5.486.186.891

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

		30/06/2018		01/01/2018
		VND		VND
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a-Chứng khoán KD				
b-Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
*-Ngắn hạn	5.000.000.000	5.000.000.000	2.700.000.000	2.700.000.000
-Tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng	5.000.000.000	5.000.000.000	2.700.000.000	2.700.000.000

4.3 Phải thu khách hàng

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
4.3.1 Phải thu khách hàng ngắn hạn	7.862.264.644	7.768.247.210
- Tohozince Co.,LTD	1.910.513.515	2.021.656.441
- TDK Lambda Malaysia SDN BHD		772.604.067
- Công ty CP Điện tử Thủ Đức 1	668.679.020	668.679.020
- Công ty Inquest		53.556.942
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.671.677.540	2.671.677.540
- Công ty Nexus	663.046.262	598.566.558
- DNTN TM Ngân Long	97.369.095	97.369.095
- Công ty Điện & Điện tử TCL	925.613.961	360.514.358
- Công ty CP TM DV Bình Minh	318.131.651	318.131.651
- Huỳnh Anh Hiệp	107.932.800	99.570.400
- Công ty TNHH MTV Ứng dụng KT & SX		89.160.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	499.300.800	16.761.138
4.3.2 Phải thu khách hàng dài hạn	0	0

4.4 Trả trước cho người bán

	30/06/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.4.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn	0	0	0	0
4.4.2 Trả trước cho người bán dài hạn	0	0	0	0

	30/06/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4.5 Phải thu khác	6.889.759.385	(6.719.188.518)	6.892.100.604	(6.719.188.518)
4.5.1 - Ngắn hạn	6.889.759.385	(6.719.188.518)	6.892.100.604	(6.719.188.518)
*- Trả trước cho người bán NH :	<u>4.770.029.600</u>	<u>(4.770.029.600)</u>	<u>4.770.029.600</u>	<u>(4.770.029.600)</u>
- DN TN TM Ngân Long	2.570.029.600	(2.570.029.600)	2.570.029.600	(2.570.029.600)
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.200.000.000	(2.200.000.000)	2.200.000.000	(2.200.000.000)
*- Phải thu các bên khác:	<u>170.570.867</u>		<u>172.912.086</u>	
- Phải thu tiền ốm đau, BHXH	9.632.393		85.668.540	
- Chi tạm ứng	25.000.000			
- Các khoản chi hộ	135.938.474		87.243.546	
*- Phải thu các bên liên quan :	<u>1.949.158.918</u>	<u>(1.949.158.918)</u>	<u>1.949.158.918</u>	<u>(1.949.158.918)</u>
- Công ty CP Đầu tư & UD Mới	1.949.158.918	(1.949.158.918)	1.949.158.918	(1.949.158.918)
4.5.2 Phải thu khách hàng dài hạn	0		0	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	0		0	

4.6 Nợ quá hạn & Dự phòng phải thu khó đòi:

	30/06/2018 VND			
	Giá gốc	Quá hạn	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a/ Phải thu khách hàng :	3.863.790.106	3.840.927.706	2.210.852.641	1.652.937.465
- Công ty CP Điện tử Thủ Đức	668.679.020	668.679.020	517.920.346	150.758.674
- Huỳnh Anh Hiệp	107.932.800	85.070.400	29.809.640	78.123.160
- Công ty CP TM DV Bình Minh	318.131.651	318.131.651	269.819.894	48.311.757
- DNTN TM Ngân Long (Thuê nhà)	97.369.095	97.369.095	57.463.991	39.905.104
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.671.677.540	2.671.677.540	1.335.838.770	1.335.838.770
b/Trả trước cho người bán :	4.770.029.600	4.770.029.600	4.770.029.600	0
-- DNTN TM Ngân Long	2.570.029.600	2.570.029.600	2.570.029.600	0
- Công ty TNHH Kiến Quang	2.200.000.000	2.200.000.000	2.200.000.000	0
c/ Phải thu khác :	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918	0
- Công ty CP ĐT UD CNM	1.949.158.918	1.949.158.918	1.949.158.918	0
Tổng cộng :	10.582.978.624	10.560.116.224	8.930.041.159	1.652.937.465

4.7 Hàng tồn kho

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
Nguyên vật liệu	124.447.060	650.220.901
Công cụ, dụng cụ	96.252.589	90.539.911
Sản phẩm dở dang		
Thành phẩm		73.304.803
Cộng giá gốc hàng tồn kho	220.699.649	814.065.615
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	220.699.649	814.065.615

4.8 Chi phí trả trước :

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
4.8.1 - Ngắn hạn (Chi tiết theo từng khoản mục)	119.821.385	86.090.869
Công cụ, dụng cụ	54.380.600	27.015.871
Chi phí thuê đất, mua bảo hiểm, khác	65.440.785	59.074.998
4.8.2 - Dài hạn	845.829.288	690.855.173
Phí duy trì tên miền, lưu trữ trang Web, chữ ký số	22.191.481	30.362.798
Chi phí hệ thống báo cháy		4.785.414
Phần mềm Microsoft	31.530.000	94.590.000
Sửa chữa lớn, nâng cấp máy biến thế	792.107.807	561.116.961

4.9 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	16.566.587.624	1.420.974.155	2.075.327.551	1.120.190.386	21.183.079.716
Tăng trong kỳ					
Thanh lý, nhượng bán		1.330.685.115	139.175.000	848.548.953	2.318.409.068
Số dư cuối kỳ	16.566.587.624	90.289.040	1.936.152.551	271.641.433	18.864.670.648
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	16.426.787.624	1.420.974.155	2.044.419.896	1.109.308.786	21.001.490.461
Khấu hao trong kỳ	9.320.000	0	13.246.000	4.392.500	26.958.500
Thanh lý, nhượng bán		1.330.685.115	139.175.000	848.548.953	2.318.409.068
Số dư cuối kỳ	16.436.107.624	90.289.040	1.918.490.896	265.152.333	18.710.039.893
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	139.800.000	0	30.907.655	10.881.600	181.589.255
Số dư cuối kỳ	130.480.000	0	17.661.655	6.489.100	154.630.755

4.10 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Bản quyền hệ điều hành Microsoft VND	Phần mềm quản lý Vật tư VND	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Số dư cuối kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Khấu hao trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	108.436.107	0	108.436.107
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0

4.11 Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Tăng trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Khấu hao trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0

4.12 Các khoản đầu tư tài chính :	30/06/2018		01/01/2018	
	VND		VND	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá gốc</i>
			<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>

- Đầu tư vào Công ty LD, LK
 Công ty CP TM DV Bình Minh 510.000.000 (510.000.000) 0 510.000.000 0

510.000.000 (510.000.000) 0 510.000.000 0

4.13 Phải trả người bán :

	30/06/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
4.13.1 Các khoản Phải trả cho người bán ngắn hạn	7.264.400	7.264.400	0	0
-- Phải trả cho các khách hàng khác	7.264.400	7.264.400		

4.14 Người mua trả tiền trước :

	30/06/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
4.14.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	0	0	482.998.425	482.998.425
- Công ty Điện & Điện tử TCL(VN)	0	0	482.998.425	482.998.425

4.15 Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	Số đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Số cuối quý
4.15.1- Phải nộp:	1.753.361.403	1.781.227.964	3.513.875.059	20.714.308
-Thuế TNCN	840.000		840.000	
-Thuế GTGT đầu ra	41.279.714	175.423.977	195.989.383	20.714.308
-Thuế GTGT hàng NK		565.741.757	565.741.757	
-Tiền thuê đất	1.711.241.689	1.040.062.230	2.751.303.919	
-Thuế môn bài				
-Thuế nhập khẩu				
-Thuế TNDN				
4.15.2- Phải thu:	669.640.820	195.587.999	215.666.384	689.719.205
- Thuế TNDN	652.355.907			652.355.907
- Tiền thuê đất SD phi NN	13.344.035	18.681.651	42.700.914	37.363.298
- Thuế nhập khẩu	3.940.878	176.906.348	172.965.470	

4.16 Chi phí phải trả ngắn hạn :

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
	57.400.000	13.977.306
Chi phí xuất, nhập hàng		13.217.306
Lệ phí HQ		760.000
Chi phí thù lao HĐQT & Ban Điều hành		
Chi phí khác	57.400.000	

4.17 Các khoản phải trả khác :

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
4.17.1 Ngắn hạn :	0	0
4.17.2 Dài hạn :	1.629.632.000	825.537.500
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.629.632.000	825.537.500

4.18 Bảng biến động vốn chủ sở hữu :

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của CSH	Chênh lệch đánh giá lại TS	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa PP và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
SỐ DƯ ĐẦU NĂM TRƯỚC:	14.009.694.637								14.009.694.637
-Tăng vốn trong năm trước									
-Lỗ trong năm trước									
-Tăng khác									
-Giảm vốn trong năm trước	401.126.917								401.126.917
-Lãi trong năm trước									
- Giảm khác									
SỐ DƯ ĐẦU NĂM NAY	14.410.821.554								14.410.821.554
-Tăng vốn trong năm nay									
-Lãi trong năm nay									
-Tăng khác									
-Giảm vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm	695.710.599								695.710.599
- Giảm khác									
SỐ DƯ CUỐI QUÝ NÀY	15.106.532.153								15.106.532.153

Theo giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 0303207317 đăng ký lần đầu ngày 07 tháng 02 năm 2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 28 tháng 06 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ là 29.000.000.000 đồng được chia thành 2.900.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, chi tiết như sau:

Cổ đông sáng lập	1.604.798 cổ phần	Chiếm	55,34%
- Tổng Công ty điện tử tin học Việt Nam	1.479.000 cổ phần		
- Ông Nguyễn Thế Mạnh	118.198 cổ phần		
- Ông Nguyễn Văn Thành	7.600 cổ phần		
Cổ đông khác	1.295.202 cổ phần	Chiếm	44,66%

Cổ phiếu phổ thông

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2.900.000	2.900.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu.

4.19 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán :

	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a/ Ngoại tệ (USD)	13,212.74	26,185.36
b/ Nợ khó đòi đã xử lý	30.303.500	30.303.500

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

5.1 Doanh thu :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
<i>a/ Doanh thu Công ty :</i>		
Doanh thu trong nước	6.965.527.404	7.407.261.144
Doanh thu Xuất khẩu	5.011.862.716	7.153.636.215
Doanh thu khác	3.682.856.439	3.902.236.185
Doanh thu bán vật tư	67.126.547	73.005.868
Doanh thu thuần bán hàng hóa và dịch vụ	15.727.373.106	18.536.139.412
<i>b/ Doanh thu đối với Bên liên quan :</i>		
- Công ty CP TM DV Bình Minh	2.508.000	2.508.000

5.2 Các khoản giảm trừ doanh thu :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
<i>Trong đó :</i>		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
	0	0

5.3 Giá vốn hàng bán :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Giá vốn bán thành phẩm	11.258.463.221	13.346.224.812
- <i>Nội địa</i>	6.480.914.362	7.146.836.574
- <i>Xuất khẩu</i>	4.777.548.859	6.199.388.238
Giá vốn kinh doanh khác	974.478.644	664.145.343
Giá vốn bán vật tư	22.155.264	22.265.360
	12.255.097.129	14.032.635.515

5.4 Doanh thu hoạt động tài chính :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	81.652.778	15.715.238
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán	44.279.541	17.389.006
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	125.932.319	33.104.244

5.5 Chi phí hoạt động tài chính :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Chi phí lãi vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	962.638	8.839.100
	962.638	8.839.100

5.6 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
5.6.1 Các khoản CPQLDN phát sinh trong kỳ:		
Chi phí nhân viên	1.263.249.016	1.315.157.772
Chi phí thù lao HĐQT & BKS	157.910.000	55.800.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	55.004.018	100.529.306
Chi phí khấu hao	15.146.000	14.512.600
Tiền thuê đất	575.135.930	926.128.000
Thuế, phí và lệ phí	59.536.673	39.278.484
Chi phí khác	413.025.864	628.512.142
Chi phí Dự phòng Nợ phải thu khó đòi		821.663.921
	2.539.007.501	3.901.580.225
5.6.2 Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí vật liệu bao bì	420.145.830	610.502.978
Chi phí xuất hàng	65.446.468	56.166.660
Chi phí quảng cáo, hoa hồng môi giới	237.454.545	3.000.000
Chi phí khác		
	723.046.843	669.669.638

5.7 Thu nhập khác :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Thu khác	455	36.985
	455	36.985

5.8 Chi phí khác :

	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Chi phí khác		14.728.706
	0	14.728.706

5.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :

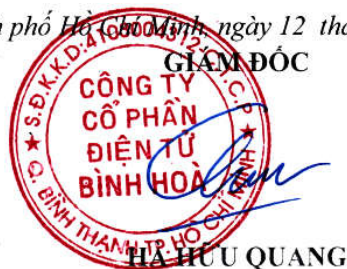
	Quý II/ 2018 VND	Quý II/ 2017 VND
Lợi nhuận trước thuế	335.191.769	-58.172.543
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)	0	0
Chi phí thuế TNDN hiện hành		

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HOÀNG THỊ ANH LÊ

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 07 năm 2018



GIÁM ĐỐC

HÀ HỮU QUANG