

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP ĐIỆN I**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

| Mã số | TÀI SẢN                                       | Thuyết minh | 30/09/2018               | 01/01/2018               |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
|       |   |             | VND                      | VND                      |
| 100   | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    |             | <b>1.943.333.420.519</b> | <b>1.719.609.790.418</b> |
| 110   | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>  | 3           | <b>410.921.750.228</b>   | <b>415.629.835.301</b>   |
| 111   | 1. Tiền                                       |             | 23.921.750.228           | 27.629.835.301           |
| 112   | 2. Các khoản tương đương tiền                 |             | 387.000.000.000          | 388.000.000.000          |
| 120   | <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>          | 4           | <b>50.000.000.000</b>    | <b>100.000.000.000</b>   |
| 123   | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn            |             | 50.000.000.000           | 100.000.000.000          |
| 130   | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>       |             | <b>1.144.077.219.505</b> | <b>1.003.240.746.303</b> |
| 131   | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng           | 5           | 797.736.728.602          | 670.248.356.174          |
| 132   | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn           | 6           | 318.778.437.015          | 309.910.618.521          |
| 136   | 3. Phải thu ngắn hạn khác                     | 7           | 30.696.085.625           | 26.215.803.345           |
| 137   | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi         |             | (3.134.031.737)          | (3.134.031.737)          |
| 140   | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                       | 8           | <b>322.553.622.326</b>   | <b>196.299.693.456</b>   |
| 141   | 1. Hàng tồn kho                               |             | 322.553.622.326          | 196.299.693.456          |
| 150   | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>               |             | <b>15.780.828.460</b>    | <b>4.439.515.358</b>     |
| 151   | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                 | 13          | 399.988.877              | 752.857.001              |
| 152   | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                    |             | 15.380.839.583           | 3.677.027.361            |
| 153   | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước   | 17          | -                        | 9.630.996                |
| 200   | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     |             | <b>2.890.352.762.067</b> | <b>2.873.432.243.286</b> |
| 220   | <b>II. Tài sản cố định</b>                    |             | <b>1.837.451.771.960</b> | <b>1.907.381.538.460</b> |
| 221   | 1. Tài sản cố định hữu hình                   | 10          | 1.836.343.701.960        | 1.906.273.468.460        |
| 222   | - Nguyên giá                                  |             | 1.994.327.572.267        | 2.007.616.607.615        |
| 223   | - Giá trị hao mòn lũy kế                      |             | (157.983.870.307)        | (101.343.139.155)        |
| 227   | 2. Tài sản cố định vô hình                    | 11          | 1.108.070.000            | 1.108.070.000            |
| 228   | - Nguyên giá                                  |             | 1.217.970.000            | 1.217.970.000            |
| 229   | - Giá trị hao mòn lũy kế                      |             | (109.900.000)            | (109.900.000)            |
| 230   | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | 12          | <b>98.445.358.335</b>    | <b>102.258.924.687</b>   |
| 231   | - Nguyên giá                                  |             | 120.617.951.458          | 120.617.951.458          |
| 232   | - Giá trị hao mòn lũy kế                      |             | (22.172.593.123)         | (18.359.026.771)         |
| 240   | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>            | 9           | <b>35.338.014.838</b>    | <b>61.231.246.285</b>    |
| 242   | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            |             | 35.338.014.838           | 61.231.246.285           |
| 250   | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>            | 4           | <b>891.960.102.368</b>   | <b>775.614.616.640</b>   |
| 251   | 1. Đầu tư vào công ty con                     |             | 794.566.708.373          | 685.064.619.230          |
| 252   | 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết    |             | 162.178.756.168          | 158.926.756.168          |
| 253   | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác             |             | 4.821.770.000            | 4.821.770.000            |
| 254   | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn |             | (69.607.132.173)         | (73.198.528.758)         |
| 260   | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>               |             | <b>27.157.514.566</b>    | <b>26.945.917.214</b>    |
| 261   | 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 13          | 27.157.514.566           | 26.945.917.214           |
| 270   | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      |             | <b>4.833.686.182.586</b> | <b>4.593.042.033.704</b> |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

(tiếp theo)

| Mã số      | NGUỒN VỐN                                       | Thuyết minh | 30/09/2018<br>VND        | 01/01/2018<br>VND        |
|------------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>300</b> | <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           |             | <b>2.089.555.152.582</b> | <b>2.066.886.585.511</b> |
| <b>310</b> | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           |             | <b>1.182.137.731.792</b> | <b>1.119.743.299.798</b> |
| 311        | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 15          | 351.232.742.571          | 616.715.367.784          |
| 312        | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn            | 16          | 95.005.906.484           | 40.692.613.569           |
| 313        | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 17          | 28.768.927.662           | 24.916.005.411           |
| 314        | 4. Phải trả người lao động                      |             | 3.058.995.508            | 8.326.315.887            |
| 315        | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 18          | 151.098.119.521          | 190.497.382.024          |
| 318        | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 20          | 2.260.716.730            | 1.312.731.136            |
| 319        | 7. Phải trả ngắn hạn khác                       | 19          | 17.315.725.287           | 17.288.231.435           |
| 320        | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 14          | 464.965.721.329          | 135.137.531.034          |
| 321        | 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn                   | 21          | 16.974.214.362           | 48.183.260.964           |
| 322        | 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi                    |             | 51.456.662.338           | 36.673.860.554           |
| <b>330</b> | <b>II. Nợ dài hạn</b>                           |             | <b>907.417.420.790</b>   | <b>947.143.285.713</b>   |
| 337        | 1. Phải trả dài hạn khác                        | 19          | 1.104.580.042            | 2.334.038.876            |
| 338        | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             | 14          | 891.871.035.917          | 929.419.497.987          |
| 342        | 3. Dự phòng phải trả dài hạn                    | 21          | 14.441.804.831           | 15.389.748.850           |
| <b>400</b> | <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        |             | <b>2.744.131.030.004</b> | <b>2.526.155.448.193</b> |
| <b>410</b> | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>22</b>   | <b>2.744.131.030.004</b> | <b>2.526.155.448.193</b> |
| 411        | 1. Vốn góp của chủ sở hữu                       |             | 1.327.702.940.000        | 1.154.528.420.000        |
| 411a       | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        |             | 1.327.702.940.000        | 1.154.528.420.000        |
| 412        | 2. Thặng dư vốn cổ phần                         |             | 711.136.556.786          | 711.136.556.786          |
| 415        | 3. Cổ phiếu quỹ                                 |             | (4.320.000)              | (4.320.000)              |
| 418        | 4. Quỹ đầu tư phát triển                        |             | 84.979.549.960           | 66.602.581.106           |
| 420        | 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                |             | 32.004.973.686           | 22.816.489.259           |
| 421        | 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            |             | 588.311.329.572          | 571.075.721.042          |
| 421a       | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước |             | 351.958.778.907          | 387.306.032.500          |
| 421b       | - LNST chưa phân phối kỳ này                    |             | 236.352.550.665          | 183.769.688.542          |
| <b>440</b> | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      |             | <b>4.833.686.182.586</b> | <b>4.593.042.033.704</b> |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Phạm Thị Thanh Bình  
Người lập biểu

Trần Thị Minh Việt  
Kế toán trưởng

Trần Văn Tuấn  
Tổng Giám đốc

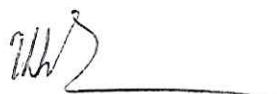
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

| Mã số | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | Quý 3 năm 2018        | Quý 3 năm 2017        | 9 tháng đầu năm 2018  | 9 tháng đầu năm 2017  |
|-------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|       |  |             |                       |                       | VND                   | VND                   |
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 24          | 589.461.803.318       | 687.158.982.679       | 2.209.341.227.416     | 1.710.690.047.618     |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  |             |                       | -                     | -                     | -                     |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  |             | 589.461.803.318       | 687.158.982.679       | 2.209.341.227.416     | 1.710.690.047.618     |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                              | 25          | 504.042.400.717       | 625.901.381.233       | 1.919.601.975.916     | 1.511.476.680.449     |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 85.419.402.601        | 61.257.601.446        | 289.739.251.500       | 199.213.367.169       |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 26          | 25.353.313.378        | 16.251.887.683        | 58.921.989.849        | 27.623.117.905        |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                             | 27          | 22.479.580.690        | 15.071.112.905        | 61.570.730.704        | 40.846.894.990        |
| 23    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                 |             | <i>22.714.532.001</i> | <i>11.788.600.748</i> | <i>65.004.921.638</i> | <i>30.372.735.514</i> |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                              | 28          | 7.854.605.114         | 11.693.599.647        | 15.937.287.213        | 10.938.325.586        |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 29          | 12.242.324.395        | 10.888.482.064        | 41.038.942.458        | 34.595.874.881        |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      |             | 68.196.205.780        | 39.856.294.513        | 230.114.280.974       | 140.455.389.617       |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                | 30          | 9.041.829.960         | 14.309.074.611        | 29.652.841.394        | 28.389.686.629        |
| 32    | 12. Chi phí khác                                 | 31          | 18.768.873            | 601.947               | 3.466.849.654         | 242.904.981           |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                               |             | 9.023.061.087         | 14.308.472.664        | 26.185.991.740        | 28.146.781.648        |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            |             | 77.219.266.867        | 54.164.767.177        | 256.300.272.714       | 168.602.171.265       |
| 51    | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 32          | 2.874.222.281         | 5.905.035.760         | 19.945.722.049        | 26.388.571.142        |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     |             | 74.345.044.586        | 48.259.731.417        | 236.352.550.665       | 142.213.600.123       |




Phạm Thị Thanh Bình  
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018



Trần Thị Minh Việt  
Kế toán trưởng



  
Trịnh Văn Tuấn  
Tổng Giám đốc



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số   | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | 9 tháng đầu năm   | 9 tháng đầu năm   |
|---|--|-------------|-------------------|-------------------|
|   |  |             | 2018              | 2017              |
|   |  |             | VND               | VND               |
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b> |  |             |                   |                   |
| 01  | 1. Lợi nhuận trước thuế  |             | 256.300.272.714   | 168.602.171.265   |
|   | 2. Điều chỉnh cho các khoản  |             |                   |                   |
| 02  | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư  |             | 70.014.547.023    | 35.637.644.622    |
| 03  | - Các khoản dự phòng   |             | (35.748.387.206)  | (18.771.937.588)  |
| 04  | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       |             | (770.011)         | (24.299.738)      |
| 05  | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  |             | (55.718.463.220)  | (26.631.393.838)  |
| 06  | - Chi phí lãi vay  |             | 65.004.921.638    | 30.372.735.514    |
| 08  | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 |             | 299.852.120.938   | 189.184.920.237   |
| 09  | - Tăng, giảm các khoản phải thu  |             | (186.946.937.730) | (566.046.296.205) |
| 10  | - Tăng, giảm hàng tồn kho  |             | (11.483.887.426)  | (22.730.302.621)  |
| 11  | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) |             | (145.988.936.519) | 28.240.168.237    |
| 12  | - Tăng, giảm chi phí trả trước   |             | (154.966.506)     | (9.449.568.481)   |
| 14  | - Tiền lãi vay đã trả  |             | (60.527.775.043)  | (27.582.470.453)  |
| 15  | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  |             | (27.571.954.135)  | (36.124.082.543)  |
| 17  | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   |             | (3.594.167.070)   | (3.325.724.000)   |
| 20  | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  |             | (136.416.503.491) | (447.833.355.829) |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>    |  |             |                   |                   |
| 21  | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                     |             | (154.148.882.228) | (624.577.985.020) |
| 22  | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                  |             | 2.835.623.818     | -                 |
| 24  | 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  |             | 50.000.000.000    | -                 |
| 25  | 4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |             | (112.754.089.143) | (184.291.900.006) |
| 26  | 5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   |             | -                 | 261.504.810       |
| 27  | 6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   |             | 53.495.267.735    | 50.757.901.876    |
| 30  | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  |             | (160.572.079.818) | (757.850.478.340) |

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số  | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | 9 tháng đầu năm        | 9 tháng đầu năm        |
|--|--|-------------|------------------------|------------------------|
|  |  |             | 2018                   | 2017                   |
|  |  |             | VND                    | VND                    |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b> |  |             |                        |                        |
| 31   | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu |             | -                      | 336.339.660.000        |
| 33   | 2. Tiền thu từ đi vay  |             | 893.516.998.039        | 1.389.862.331.484      |
| 34   | 3. Tiền trả nợ gốc vay   |             | (601.237.269.814)      | (432.582.659.280)      |
| 40   | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                   |             | 292.279.728.225        | 1.293.619.332.204      |
| 50   | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                                 |             | (4.708.855.084)        | 87.935.498.035         |
| 60   | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                |             | 415.629.835.301        | 287.578.924.583        |
| 61   | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ        |             | 770.011                | 24.299.738             |
| 70   | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ                               | 3           | <u>410.921.750.228</u> | <u>375.538.722.356</u> |

Phạm Thị Thanh Bình  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Trần Thị Minh Việt  
Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn  
Tổng Giám đốc



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây lắp Điện I tiền thân là Công ty Xây lắp Đường dây và Trạm, được thành lập từ ngày 02/03/1963. Công ty chính thức được cổ phần hóa trở thành Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0100100745 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 7 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 18 tháng 10 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 18 Lý Văn Phúc, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.327.702.940.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 1.327.702.940.000 đồng; tương đương 132.770.294 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: xây lắp, sản xuất công nghiệp, kinh doanh bất động sản, kinh doanh thương mại, dịch vụ, ...

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là Xây lắp điện, Sản xuất công nghiệp và Kinh doanh bất động sản, Đầu tư thủy điện.

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê bao gồm: Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư, cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại;

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất: Dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ môi giới bất động sản, dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản; tổ chức dịch vụ quản lý, vận hành và khai thác khu đô thị, nhà chung cư cao tầng;

- Sản xuất, chế tạo cột thép, mạ kẽm nhúng nóng và các cấu kiện kim loại phục vụ dân dụng và công nghiệp;

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây lắp các công trình đường dây tải điện và trạm biến áp, các công trình nguồn điện, các công trình công nghiệp, dân dụng, kỹ thuật hạ tầng, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông;

- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;

- Chuẩn bị mặt bằng;

- Lắp đặt hệ thống điện;

- Tư vấn đầu tư;

- Đo đạc bản đồ địa chính, giải thửa, trích đo thửa đất để phục vụ đền bù thi công công trình;

- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;

- Sản xuất sắt, thép, gang;

- Sản xuất các cấu kiện kim loại;

- Rèn, đập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.



## 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

### 2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### 2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### *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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

### 2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Tập đoàn") Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

## 2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản tại ngày góp vốn. Khi nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

## 2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.7. Các khoản đầu tư tài chính

*Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

*Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết* mua trong năm được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

*Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác*, bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chi thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.



Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

## 2.8. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.9. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

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

## 2.10. Tài sản cố định và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                                   |         |     |
|-----------------------------------|---------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc          | 05 - 30 | năm |
| - Máy móc, thiết bị               | 03 - 20 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 | năm |
| - Thiết bị văn phòng              | 03 - 06 | năm |
| - Tài sản cố định khác            | 04 - 05 | năm |
| - Phần mềm quản lý                | 03 - 05 | năm |



Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, trước ngày 01/01/2015 được tính trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng tương tự như các tài sản khác, kể từ ngày 01/01/2015 không thực hiện trích khấu hao.

Đối với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc

25 năm

#### 2.11. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

#### 2.12. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

#### 2.13. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

#### 2.14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

#### 2.15. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

#### 2.16. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.



Cơ sở ghi nhận khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp và các công trình gia công cột thép là 3% - 5% trên doanh thu được xác định chắc chắn, được khách hàng chấp nhận, căn cứ theo điều khoản bảo hành trên hợp đồng và xét đoán về khả năng bảo hành của Ban Tổng Giám đốc Công ty và các phòng ban có liên quan.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ kế toán.

## 2.17. 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.18. 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 đồng thời 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 hợp đồng xây dựng*

Căn cứ để hạch toán doanh thu là Quyết toán A-B đối với các công trình đã hoàn thành nghiệm thu bàn giao đưa vào sử dụng hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn và Phiếu giá thanh toán A-B đối với các công trình có thời gian thi công dài. Giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình/giá trị thanh toán giai đoạn (không bao gồm thuế GTGT).

#### *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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên báo cáo tài chính có liên quan.

### **2.19. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán và dịch vụ trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Giá vốn công trình xây lắp: Đối với các công trình xây lắp đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao hoặc được chủ đầu tư phê duyệt quyết toán thì toàn bộ chi phí tập hợp cho công trình đó được kết chuyển để xác định kết quả kinh doanh.

Đối với các công trình có thời gian thi công dài mà doanh thu được ghi nhận theo giá trị xây lắp hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận thì giá vốn để xác định kết quả kinh doanh tương ứng với giá trị xây lắp đã hoàn thành.

### **2.20. 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 đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

### **2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

a, Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.



b) Ưu đãi thuế

Theo giấy chứng nhận đầu tư số 11121 000149 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Cao Bằng cấp ngày 21/08/2013 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 11121 000149/GCNĐC1/11/1 ngày 17/09/2014 cho dự án đầu tư Thủy điện Bảo Lâm 1; Theo giấy chứng nhận đầu tư số 11121 000151 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Cao Bằng cấp ngày 21/08/2013 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 11121 000151/GCNĐC1/11/1 ngày 17/09/2014 cho dự án đầu tư Thủy điện Bảo Lâm 3; Theo quyết định chủ trương đầu tư số 2548/QĐ-UBND do Ủy ban Nhân dân tỉnh Cao Bằng cấp ngày 25/12/2015 dự án cho đầu tư Thủy điện Bảo Lâm 3A thì các ưu đãi đối với các dự án như sau:

- Được hưởng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm;
  - Được miễn thuế TNDN 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo;
  - Được bù trừ tiền bồi thường giải phóng mặt bằng vào tiền thuê đất phải nộp hàng năm.
- Năm 2017 là năm đầu tiên phát sinh thu nhập chịu thuế từ các dự án này nên năm 2018 vẫn được miễn thuế TNDN phải nộp.

2.22. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

|                                   | 30/09/2018             | 01/01/2018             |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | VND                    | VND                    |
| - Tiền mặt                        | 2.703.597.584          | 1.347.072.448          |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 21.218.152.644         | 26.282.762.853         |
| - Các khoản tương đương tiền      | 387.000.000.000        | 388.000.000.000        |
|                                   | <b>410.921.750.228</b> | <b>415.629.835.301</b> |

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                      | 30/09/2018            |                       | 01/01/2018             |                        |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                      | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        | Giá gốc                | Giá trị ghi sổ         |
|                      | VND                   | VND                   | VND                    | VND                    |
| Đầu tư ngắn hạn      | 50.000.000.000        | 50.000.000.000        | 100.000.000.000        | 100.000.000.000        |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 50.000.000.000        | 50.000.000.000        | 100.000.000.000        | 100.000.000.000        |
|                      | <b>50.000.000.000</b> | <b>50.000.000.000</b> | <b>100.000.000.000</b> | <b>100.000.000.000</b> |

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|   | 30/09/2018             |                         | 01/01/2018             |                         |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|   | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND         | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND         |
| <b>Đầu tư vào Công ty con</b>                                       | <b>794.566.708.373</b> | -                       | <b>685.064.619.230</b> | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Đại Mỗ                          | 5.000.000.000          | -                       | 5.000.000.000          | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Nội                          | 5.000.000.000          | -                       | 5.000.000.000          | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Miền Nam                        | 25.000.000.000         | -                       | 25.000.000.000         | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Miền Bắc                        | 10.236.009.597         | -                       | 10.236.009.597         | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Mỹ Đình                         | 10.000.000.000         | -                       | 10.000.000.000         | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Từ Liêm                         | 10.549.569.422         | -                       | 10.549.569.422         | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Đông                         | 5.942.874.315          | -                       | 5.942.874.315          | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Nàng Hương                      | 725.509.851            | -                       | 725.509.851            | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hoàng Mai                       | 5.000.000.000          | -                       | 5.000.000.000          | -                       |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Ninh Bình                       | 10.000.000.000         | -                       | 8.115.769.402          | -                       |
| - Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh                            | 28.832.168.426         | -                       | 28.832.168.426         | -                       |
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu                               | 151.200.000.000        | -                       | 151.200.000.000        | -                       |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình                             | 181.850.000.000        | -                       | 181.850.000.000        | -                       |
| - Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam                      | 2.550.000.000          | -                       | 2.550.000.000          | -                       |
| - Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Hòa Bình                              | 234.165.518.217        | -                       | 231.692.718.217        | -                       |
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Bảo Lâm                                 | 3.370.000.000          | -                       | 3.370.000.000          | -                       |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Miền Bắc                        | 45.000.000.000         | -                       | -                      | -                       |
| - Công ty Cổ phần Thương mại đầu tư Tiên Bộ                         | 60.145.058.545         | -                       | -                      | -                       |
| <b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>                      | <b>162.178.756.168</b> | <b>(69.607.132.173)</b> | <b>158.926.756.168</b> | <b>(73.198.528.758)</b> |
| - Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng                                | 124.748.756.168        | (69.607.132.173)        | 124.748.756.168        | (73.198.528.758)        |
| - Công ty Cổ phần Khoáng sản Tân Phát                               | 37.430.000.000         | -                       | 34.178.000.000         | -                       |
| <b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>                                       | <b>4.821.770.000</b>   | -                       | <b>4.821.770.000</b>   | -                       |
| - Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon                          | 4.000.000.000          | -                       | 4.000.000.000          | -                       |
| - Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) | 821.770.000            | -                       | 821.770.000            | -                       |
|   | <b>961.567.234.541</b> | <b>(69.607.132.173)</b> | <b>848.813.145.398</b> | <b>(73.198.528.758)</b> |



**Công ty Cổ phần Xây lắp điện I**

Số 18 Lý Văn Phúc, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

**Đầu tư vào Công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

| Tên công ty con                                | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Hoạt động kinh doanh chính   |
|--|----------------------------|---------------|------------------|--|
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Đại Mỗ     | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Hà Nội     | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Miền Nam   | TP Hồ Chí Minh             | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Miền Bắc   | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Mỹ Đình    | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Từ Liêm    | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Hà Đông    | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Nàng Hương | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Dịch vụ  |
| - Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Hoàng Mai  | Hà Nội                     | 100,00%       | 100,00%          | Xây lắp điện   |
| - Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh       | Hà Nội                     | 90,00%        | 90,00%           | Sản xuất các loại cột thép mạ kẽm, kết cấu thép, phụ tùng phụ kiện có liên quan, dịch vụ về mạ; mua bán thép, kẽm, vật tư phục vụ sản xuất, chế tạo kết cấu thép; mua bán vật tư, thiết bị kỹ thuật điện |
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu          | Điện Biên                  | 60,00%        | 60,00%           | Đầu tư xây dựng các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ; Sản xuất và kinh doanh điện năng   |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình        | Hà Nội                     | 99,39%        | 99,39%           | Đầu tư, kinh doanh bất động sản  |
| - Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam | Hà Nội                     | 51,00%        | 51,00%           | Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp  |
| - Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Hòa Bình         | Hà Nội                     | 99,39%        | 99,36%           | Đầu tư, kinh doanh bất động sản  |



**Công ty Cổ phần Xây lắp điện I**

Số 18 Lý Văn Phúc, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

| Tên công ty con   | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích                  | Tỷ lệ biểu quyết       | Hoạt động kinh doanh chính   |
|---|----------------------------|--------------------------------|------------------------|--|
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Bảo Lâm   | Cao Bằng                   | 91,83%                         | 91,83%                 | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; xây lắp các công trình đường dây tải điện và trạm biến áp; các công trình nguồn điện; lắp đặt hệ thống điện... |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Miền Bắc  | Cao Bằng                   | 90,00%                         | 90,00%                 | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; xây lắp các công trình đường dây tải điện và trạm biến áp; các công trình nguồn điện; lắp đặt hệ thống điện    |
| - Công ty Cổ phần Thương mại đầu tư Tiến Bộ   | Hà Nội                     | 99,77%                         | 99,77%                 | Đầu tư, kinh doanh bất động sản  |
| <b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>  |                            |                                |                        |  |
| Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh, liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau: |                            |                                |                        |  |
| Tên công ty liên doanh, liên kết  | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích/Quyền biểu quyết | Tỷ lệ theo cam kết góp | Hoạt động kinh doanh chính   |
| - Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng  | Cao Bằng                   | 25,09%                         | 25,09%                 | Khai thác, chế biến và kinh doanh các loại khoáng sản  |
| - Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát   | Cao Bằng                   | 33,92%                         | 27,13%                 | Thăm dò khoáng sản, khai thác khoáng sản; Khai thác quặng sắt, Bán buôn kim loại và quặng kim loại   |
| <b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>   |                            |                                |                        |  |
| Tên công ty nhận đầu tư   | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích                  | Tỷ lệ biểu quyết       | Hoạt động kinh doanh chính   |
| - Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon  | Hải Dương                  | 10,00%                         | 10,00%                 | Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao   |
| - Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV)                             | Hà Nội                     | 0,00136%                       | 0,00136%               | Ngân hàng  |

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|  | 30/09/2018             | 01/01/2018             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| <b>Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b> |                        |                        |
| - Tổng công ty Điện lực Miền Bắc                                     | 89.318.877.848         | 38.313.056.018         |
| - Tổng công ty điện lực TP Hà Nội                                    | 68.887.616.388         | 89.183.953.183         |
| - Ban quản lý dự án lưới điện Miền Trung                             | 63.374.766.099         | -                      |
| - Ban QLDA lưới điện TP Hồ Chí Minh                                  | 24.854.301.271         | 74.052.177.496         |
| - Công ty CP Đầu tư kinh doanh Điện lực TP Hồ Chí Minh               | 42.271.338.915         | 44.846.944.387         |
| - Công ty cổ phần đầu tư Năng lượng Miền Bắc                         | 166.550.325.558        | -                      |
| - Các khoản phải thu khác  | 342.479.502.523        | 423.852.225.090        |
|  | <b>797.736.728.602</b> | <b>670.248.356.174</b> |

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|  | 30/09/2018             | 01/01/2018             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| <b>Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b> |                        |                        |
| - Công ty Máy và thiết bị công nghiệp (MIE)                            | 24.222.309.650         | 13.330.602.069         |
| - Dongfang Electric International Corporation                          | -                      | 11.160.504.591         |
| - Công ty CP Sông Đà 4   | -                      | 33.287.181.012         |
| - Cty CP Thành Long  | 6.128.039.837          | 6.451.838.511          |
| - Công ty CP ứng dụng và Phát triển công nghệ thông tin (AIT)          | 35.295.191.393         | -                      |
| - Các khoản trả trước cho người bán khác                               | 253.132.896.135        | 245.680.492.338        |
|  | <b>318.778.437.015</b> | <b>309.910.618.521</b> |

**7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|  | 30/09/2018            |                        | 01/01/2018            |                        |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Giá trị<br>VND        | Dự phòng<br>VND        | Giá trị<br>VND        | Dự phòng<br>VND        |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia  | 7.954.379.876         | -                      | 2.485.484.794         | -                      |
| - Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay     | 681.657.534           | -                      | 755.055.556           | -                      |
| - Phải thu về bảo hiểm xã hội                | 250.400.643           | -                      | 251.147.794           | -                      |
| - Tạm ứng                                    | 19.064.474.329        | -                      | 19.289.163.805        | -                      |
| - Phải thu Phan Ngọc Tiến (Đội Xây lắp số 1) | 418.555.690           | (418.555.690)          | 418.555.690           | (418.555.690)          |
| - Phải thu Trần Nhung (Đội Xây lắp số 3)     | 2.151.632.200         | (2.151.632.200)        | 2.151.632.200         | (2.151.632.200)        |
| - Phải thu khác                              | 174.985.353           | -                      | 864.763.506           | -                      |
|  | <b>30.696.085.625</b> | <b>(2.570.187.890)</b> | <b>26.215.803.345</b> | <b>(2.570.187.890)</b> |



**8. HÀNG TỒN KHO**

|                                       | 30/09/2018             |                 | 01/01/2018             |                 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                       | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND | Giá gốc<br>VND         | Dự phòng<br>VND |
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 12.673.635.068         | -               | 10.980.730.440         | -               |
| - Công cụ, dụng cụ                    | -                      | -               | 179.135.837            | -               |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 306.650.420.192        | -               | 181.967.825.656        | -               |
| - Thành phẩm                          | 1.682.253.719          | -               | 1.682.253.719          | -               |
| - Hàng hoá                            | 1.547.313.347          | -               | 1.489.747.804          | -               |
|                                       | <b>322.553.622.326</b> | <b>-</b>        | <b>196.299.693.456</b> | <b>-</b>        |

**9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

|                                    | 30/09/2018<br>VND     | 01/01/2018<br>VND     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Mua sắm                          | -                     | 875.660.000           |
| + Mua sắm dụng cụ thi công xây lắp | -                     | 875.660.000           |
| - Xây dựng cơ bản                  | 35.338.014.838        | 60.355.586.285        |
| + Dự án thủy điện Mông Ân          | -                     | 45.596.304.276        |
| + Dự án thủy điện Bảo Lạc B        | 20.535.875.326        | 9.881.306.354         |
| + Các dự án khác                   | 14.802.139.512        | 4.877.975.655         |
|                                    | <b>35.338.014.838</b> | <b>61.231.246.285</b> |

(\*): Thông tin chi tiết về Dự án Bảo Lạc B cụ thể như sau:

+ Dự án thủy điện Bảo Lạc B hoạt động theo Quyết định chủ trương đầu tư số 100/QĐ-UDBND ngày 01-02-2018 do UBND tỉnh Cao Bằng cấp, công suất 18MW, tổng mức đầu tư 592 tỷ, đã khởi công năm 2018. Nguồn vốn thực hiện dự án: 30% vốn tự có, 70% từ nguồn vốn vay ngân hàng.

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                               | Nhà cửa, vật kiến trúc   | Máy móc, thiết bị      | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ khác          | Cộng                     |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
|                               | VND                      | VND                    | VND                             | VND                       | VND                | VND                      |
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                        |                                 |                           |                    |                          |
| Số dư đầu kỳ                  | 1.059.545.066.494        | 843.605.434.041        | 96.835.575.813                  | 7.064.226.057             | 566.305.210        | 2.007.616.607.615        |
| - Mua trong kỳ                |                          | 892.177.273            | 779.436.363                     | 543.369.653               |                    | 2.214.983.289            |
| - Tăng do phân loại lại       | -                        | 401.592.296            | -                               | -                         | -                  | 401.592.296              |
| - Thanh lý nhượng bán         | (7.189.325.029)          | (6.798.104.086)        | (1.918.181.818)                 | -                         | -                  | (15.905.610.933)         |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>1.052.355.741.465</b> | <b>838.101.099.524</b> | <b>95.696.830.358</b>           | <b>7.607.595.710</b>      | <b>566.305.210</b> | <b>1.994.327.572.267</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                        |                                 |                           |                    |                          |
| Số dư đầu kỳ                  | 35.557.539.399           | 43.512.591.914         | 17.343.434.289                  | 4.502.156.012             | 427.417.541        | 101.343.139.155          |
| - Khấu hao trong kỳ           | 26.875.203.403           | 31.506.543.446         | 7.489.876.904                   | 530.387.219               | 25.430.139         | 66.427.441.111           |
| - Tăng do phân loại lại       | -                        | 160.636.919            | -                               | -                         | -                  | 160.636.919              |
| - Thanh lý, nhượng bán        | (4.533.416.817)          | (4.346.229.745)        | (1.067.700.316)                 | -                         | -                  | (9.947.346.878)          |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>          | <b>57.899.325.985</b>    | <b>70.833.542.534</b>  | <b>23.765.610.877</b>           | <b>5.032.543.231</b>      | <b>452.847.680</b> | <b>157.983.870.307</b>   |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                        |                                 |                           |                    |                          |
| Tại ngày đầu kỳ               | 1.023.987.527.095        | 800.092.842.127        | 79.492.141.524                  | 2.562.070.045             | 138.887.669        | 1.906.273.468.460        |
| Tại ngày cuối kỳ              | <b>994.456.415.480</b>   | <b>767.267.556.990</b> | <b>71.931.219.481</b>           | <b>2.575.052.479</b>      | <b>113.457.530</b> | <b>1.836.343.701.960</b> |



## 11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình gồm có:

(1) Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn tại thôn Yên Khê, xã Yên Thường, huyện Gia Lâm với tổng diện tích 122,6 m<sup>2</sup> đang được sử dụng làm Nhà máy Chế tạo Kết cấu thép Yên Thường với nguyên giá là 1.108.070.000 VND.

(2) Phần mềm máy tính đã hết khấu hao với nguyên giá là: 109.900.000 đồng.

## 12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

|                               | Chung cư Năng Hương   | Chung cư Mỹ Đình Plaza | Chung cư PCC1 Hà Đông Complex | Cộng                   |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|                               | VND                   | VND                    | VND                           | VND                    |
| <b>Nguyên giá</b>             |                       |                        |                               |                        |
| Số dư đầu năm                 | 11.076.525.175        | 85.271.905.313         | 24.269.520.970                | 120.617.951.458        |
| Số dư cuối kỳ                 | <u>11.076.525.175</u> | <u>85.271.905.313</u>  | <u>24.269.520.970</u>         | <u>120.617.951.458</u> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                       |                        |                               |                        |
| Số dư đầu năm                 | 2.904.283.279         | 13.994.582.728         | 1.460.160.764                 | 18.359.026.771         |
| - Khấu hao trong kỳ           | 298.264.977           | 2.789.210.504          | 726.090.871                   | 3.813.566.352          |
| Số dư cuối kỳ                 | <u>3.202.548.256</u>  | <u>16.783.793.232</u>  | <u>2.186.251.635</u>          | <u>22.172.593.123</u>  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                       |                        |                               |                        |
| Tại ngày đầu năm              | 8.172.241.896         | 71.277.322.585         | 22.809.360.206                | 102.258.924.687        |
| Tại ngày cuối kỳ              | <u>7.873.976.919</u>  | <u>68.488.112.081</u>  | <u>22.083.269.335</u>         | <u>98.445.358.335</u>  |

## 13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

|  | 30/09/2018            | 01/01/2018            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                     |                       |                       |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng                            | 159.974.854           | 129.954.902           |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác                      | 240.014.023           | 622.902.099           |
|  | <u>399.988.877</u>    | <u>752.857.001</u>    |
| <b>b) Dài hạn</b>                                      |                       |                       |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng                            | 1.926.132.066         | 1.629.495.061         |
| - Chi phí sửa chữa tài sản cố định                     | 3.159.413.462         | 2.379.771.044         |
| - Chi phí giải phóng mặt bằng các Nhà máy Thủy điện(*) | 21.366.248.995        | 21.629.190.232        |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                       | 705.720.043           | 1.307.460.877         |
|  | <u>27.157.514.566</u> | <u>26.945.917.214</u> |

(\*): Tiền bồi thường giải phóng mặt bằng của các công trình thủy điện Bảo Lâm 1,3,3A được trừ vào tiền thuê đất phải nộp hàng năm theo các thông báo của Cục thuế tỉnh Cao Bằng cụ thể như sau:

- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 1, theo Thông báo số 192/TB-CT ngày 24/11/2016, tổng số tiền được trừ là 11.413.476.782 đồng;

- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 3, theo Thông báo số 849/TB-CT ngày 21/08/2017, tổng số tiền được trừ là 10.061.418.000 đồng;

- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 3A, theo Thông báo số 798/TB-CT ngày 07/08/2017, tổng số tiền được trừ là 668.410.942 đồng.

**14. CÁC KHOẢN VAY**

|                                       | 01/01/2018             |                        | Trong kỳ                |                        | 30/09/2018             |                        |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                       | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                    | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| a) Vay ngắn hạn                       | VND                    | VND                    | VND                     | VND                    | VND                    | VND                    |
| - Vay ngắn hạn                        | 135.137.531.034        | 135.137.531.034        | 931.065.460.109         | 601.237.269.814        | 464.965.721.329        | 464.965.721.329        |
| - Vay và nợ dài hạn đến hạn trả       | 113.520.600.000        | 113.520.600.000        | 763.438.538.345         | 497.051.656.577        | 379.907.481.768        | 379.907.481.768        |
|                                       | 21.616.931.034         | 21.616.931.034         | 167.626.921.764         | 104.185.613.237        | 85.058.239.561         | 85.058.239.561         |
|                                       | <b>135.137.531.034</b> | <b>135.137.531.034</b> | <b>931.065.460.109</b>  | <b>601.237.269.814</b> | <b>464.965.721.329</b> | <b>464.965.721.329</b> |
| b) Vay dài hạn                        | 951.036.429.021        | 951.036.429.021        | 130.078.459.694         | 104.185.613.237        | 976.929.275.478        | 976.929.275.478        |
| - Vay dài hạn                         | 951.036.429.021        | 951.036.429.021        | 130.078.459.694         | 104.185.613.237        | 976.929.275.478        | 976.929.275.478        |
|                                       | <b>951.036.429.021</b> | <b>951.036.429.021</b> | <b>130.078.459.694</b>  | <b>104.185.613.237</b> | <b>976.929.275.478</b> | <b>976.929.275.478</b> |
| Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng | (21.616.931.034)       | (21.616.931.034)       | (167.626.921.764)       | (104.185.613.237)      | (85.058.239.561)       | (85.058.239.561)       |
| <b>Khoản đến hạn trả sau 12 tháng</b> | <b>929.419.497.987</b> | <b>929.419.497.987</b> | <b>(37.548.462.070)</b> | <b>-</b>               | <b>891.871.035.917</b> | <b>891.871.035.917</b> |

**Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn**

| Cá nhân   | Loại tiền | Hình thức đảm bảo | 30/09/2018             |                        | 01/01/2018             |
|---|-----------|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   |           |                   | VND                    | VND                    | VND                    |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Hòa Bình                      | VND       | Tin chấp          | -                      | -                      | 20.600.000             |
| Công ty CP Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình                          | VND       | Tin chấp          | 47.520.000.000         | 47.520.000.000         | 113.500.000.000        |
| Công ty CP Đầu Tư Tiến Bộ                                 | VND       | Tin chấp          | 170.000.000.000        | 170.000.000.000        | -                      |
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Nội                     | VND       | Tin chấp          | 18.200.000.000         | 18.200.000.000         | -                      |
| Ngân hàng Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Hà Tây | VND       | Tin chấp          | 34.070.458.950         | 34.070.458.950         | -                      |
| Ngân hàng Shinhan - Chi nhánh Hà Nội                      | VND       | Tin chấp          | 54.701.829.842         | 54.701.829.842         | -                      |
|   | VND       | Tin chấp          | 55.415.192.976         | 55.415.192.976         | -                      |
|   |           |                   | <b>379.907.481.768</b> | <b>379.907.481.768</b> | <b>113.520.600.000</b> |



**Công ty Cổ phần Xây lắp điện I**

Số 18 Lý Văn Phúc, Phường Cát Linh, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

**Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn**

| Loại tiền   | Lãi suất năm  | Thời hạn vay  | Hình thức đảm bảo                                 | 30/09/2018             | 01/01/2018             |
|---|---|---|---|------------------------|------------------------|
|   |   |   |   | VND                    | VND                    |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Sở giao dịch       | Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ                    | 180 tháng kể từ ngày giải ngân                      | Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 3   | 387.500.000.000        | 364.590.366.669        |
| Ngân hàng Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Hà Tây | Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ                    | 14 năm kể từ ngày giải ngân và không quá 31/12/2031 | Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Mông Ân     | -                      | 63.027.373.676         |
| Ngân hàng Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Hà Tây | Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ                    | 180 tháng kể từ ngày giải ngân                      | Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 3 A | 59.903.514.302         | 4.612.343.854          |
| Ngân hàng Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Hà Tây | Lãi suất ưu đãi từ nguồn vốn hỗ trợ chương trình phát triển Năng lượng tái tạo (REDP) của W/P | 180 tháng kể từ ngày giải ngân                      | Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 1   | 529.525.761.176        | 518.806.344.822        |
|   |   |   |   | <b>976.929.275.478</b> | <b>951.036.429.021</b> |
|   |   |   |   | 85.058.239.561         | 21.616.931.034         |
|   |   |   |   | <b>891.871.035.917</b> | <b>929.419.497.987</b> |

**c) Các khoản vay đối với các bên liên quan**

| Mối quan hệ                          | 30/09/2018      | 01/01/2018 |
|--------------------------------------|-----------------|------------|
|                                      | Gốc VND         | Gốc VND    |
|                                      | Lãi VND         | Lãi VND    |
| Vay                                  |                 |            |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Hòa Bình | 47.520.000.000  | -          |
| Công ty CP Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình     | 170.000.000.000 | -          |
| Công ty CP Đầu Tư Tiên Bộ            | 18.200.000.000  | -          |
|                                      | 113.500.000.000 | -          |

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

|   | 30/09/2018             |                          | 01/01/2018             |                          |
|---|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng<br>trả nợ | Giá trị                | Số có khả năng trả<br>nợ |
|   | VND                    | VND                      | VND                    | VND                      |
| <b>Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b> |                        |                          |                        |                          |
| - Công ty CP Sông Đà 5  | 23.721.431.636         | 23.721.431.636           | 52.784.540.616         | 52.784.540.616           |
| - Tổng cty khoáng sản TKV-CTCP                                    | 26.802.750.000         | 26.802.750.000           | 84.387.502.100         | 84.387.502.100           |
| - CtyTNHH MTV xây lắp điện 1 Miền Nam                             | 65.619.028.295         | 65.619.028.295           | 78.355.446.644         | 78.355.446.644           |
| - CtyTNHH MTV xây lắp điện 1 Hà Nội                               | 19.699.229.724         | 19.699.229.724           | 499.140.212            | 499.140.212              |
| - Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Mỹ Đình                             | 39.580.207.251         | 39.580.207.251           | 45.729.127.595         | 45.729.127.595           |
| - Phải trả các đối tượng khác                                     | 175.810.095.665        | 175.810.095.665          | 354.959.610.617        | 354.959.610.617          |
|   | <b>351.232.742.571</b> | <b>351.232.742.571</b>   | <b>616.715.367.784</b> | <b>616.715.367.784</b>   |

**16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

|  | 30/09/2018            | 01/01/2018            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>Người mua trả tiền trước chi tiết theo đối tượng</b>                |                       |                       |
| - BQLDA Phát triển Điện lực  | -                     | 6.245.457.019         |
| - Ban quản lý dự án lưới điện Miền Trung                               | -                     | 13.353.796.337        |
| - Ban quản lý dự án phát triển cơ sở hạ tầng Khu công nghệ cao Hòa Lạc | 8.472.351.596         | 8.696.334.360         |
| - Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo BIM                               | 40.860.746.051        | -                     |
| - Công ty Cổ phần Năng lượng Dầu Tiếng Tây Ninh                        | 25.306.871.500        | -                     |
| - Công ty Cổ phần TĐ Đa Nhim   | 15.704.155.345        | -                     |
| - Người mua trả tiền trước khác  | 4.661.781.992         | 12.397.025.853        |
|  | <b>95.005.906.484</b> | <b>40.692.613.569</b> |



**17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|  | Số phải thu đầu kỳ |  | Số phải nộp đầu kỳ    |  | Số phải nộp trong kỳ  |  | Số đã thực nộp trong kỳ |  | Số phải thu cuối kỳ |  | Số phải nộp cuối kỳ   |  |
|--|--------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-------------------------|--|---------------------|--|-----------------------|--|
|  | VND                |  | VND                   |  | VND                   |  | VND                     |  | VND                 |  | VND                   |  |
| Thuế Giá trị gia tăng                  | -                  |  | -                     |  | 27.193.007.040        |  | 27.193.007.040          |  | -                   |  | -                     |  |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp             | -                  |  | 22.912.017.574        |  | 19.947.722.049        |  | 27.571.954.135          |  | -                   |  | 15.287.785.488        |  |
| Thuế Thu nhập cá nhân                  | -                  |  | 219.251.027           |  | 1.185.645.675         |  | 1.278.400.251           |  | -                   |  | 126.496.451           |  |
| Thuế Tài nguyên                        | -                  |  | 972.120.706           |  | 22.058.328.475        |  | 18.196.543.686          |  | -                   |  | 4.833.905.495         |  |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất            | 9.630.996          |  | -                     |  | 1.946.033.701         |  | 1.319.920.605           |  | -                   |  | 616.482.100           |  |
| Các loại thuế khác                     | -                  |  | -                     |  | 687.805.844           |  | 687.805.844             |  | -                   |  | -                     |  |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                  |  | 812.616.104           |  | 14.161.534.804        |  | 7.069.892.780           |  | -                   |  | 7.904.258.128         |  |
|  | <b>9.630.996</b>   |  | <b>24.916.005.411</b> |  | <b>87.180.077.588</b> |  | <b>83.317.524.341</b>   |  | <b>-</b>            |  | <b>28.768.927.662</b> |  |

#### 18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

|  | 30/09/2018             | 01/01/2018             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| - Chi phí lãi vay vốn hóa  | -                      | 1.248.658.456          |
| - Chi phí lãi vay  | 11.717.943.432         | 7.240.796.837          |
| - Chi phí trích trước các công trình xây lắp và sản xuất công nghiệp | 2.632.641.235          | 9.516.675.676          |
| - Chi phí trích trước công trình thủy điện đã hoàn thành             | 136.747.534.854        | 172.491.251.055        |
|  | <b>151.098.119.521</b> | <b>190.497.382.024</b> |

#### 19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

|  | 30/09/2018            | 01/01/2018            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                         |                       |                       |
| - Kinh phí công đoàn                       | 654.576.256           | 515.441.656           |
| - Bảo hiểm xã hội                          | 404.973.150           | -                     |
| - Bảo hiểm y tế                            | 71.465.850            | -                     |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                     | 31.762.600            | -                     |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn            | 1.569.737.949         | 609.120.245           |
| - Phải trả tiền bảo trì dự án bất động sản | 13.634.702.401        | 14.308.512.538        |
| - Phải trả các ban chỉ huy công trình      | 16.557.164            | 63.672.487            |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác        | 931.949.917           | 1.791.484.509         |
|  | <b>17.315.725.287</b> | <b>17.288.231.435</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>                          |                       |                       |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn             | 1.104.580.042         | 2.334.038.876         |
|  | <b>1.104.580.042</b>  | <b>2.334.038.876</b>  |

#### 20. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN

|  | 30/09/2018           | 01/01/2018           |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |
| - Doanh thu nhận trước tiền thuê văn phòng | 2.260.716.730        | 1.312.731.136        |
|  | <b>2.260.716.730</b> | <b>1.312.731.136</b> |

#### 21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

|   | 30/09/2018            | 01/01/2018            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                      |                       |                       |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa   | 2.049.050.328         | 5.604.095.600         |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 14.925.164.034        | 42.579.165.364        |
|   | <b>16.974.214.362</b> | <b>48.183.260.964</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>                       |                       |                       |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 14.441.804.831        | 15.389.748.850        |
|   | <b>14.441.804.831</b> | <b>15.389.748.850</b> |



**2. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

|   | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng              |
|---|---------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
|   | VND                       | VND                  | VND          | VND                   | VND                           | VND                      | VND               |
| Số dư đầu kỳ trước                          | 752.629.140.000           | 369.631.183.318      | (4.320.000)  | 47.786.852.606        | 13.408.625.009                | 663.892.559.450          | 1.847.344.040.383 |
| ± trong kỳ trước                            | -                         | -                    | -            | -                     | -                             | 142.213.600.123          | 142.213.600.123   |
| Phân phối lợi nhuận trong kỳ                | 225.784.060.000           | -                    | -            | 18.815.728.500        | 9.407.864.250                 | (276.586.526.950)        | (22.578.874.200)  |
| <i>*) Trích quỹ đầu tư phát triển</i>       | -                         | -                    | -            | 18.815.728.500        | -                             | (18.815.728.500)         | -                 |
| <i>Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ</i> | -                         | -                    | -            | -                     | 9.407.864.250                 | (9.407.864.250)          | -                 |
| <i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi</i>       | -                         | -                    | -            | -                     | -                             | (18.815.728.500)         | (18.815.728.500)  |
| <i>Trích quỹ thương mại</i>                 | -                         | -                    | -            | -                     | -                             | (3.763.145.700)          | (3.763.145.700)   |
| <i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>            | 225.784.060.000           | -                    | -            | -                     | -                             | (225.784.060.000)        | -                 |
| Số dư cuối kỳ trước                         | 978.413.200.000           | 369.631.183.318      | (4.320.000)  | 66.602.581.106        | 22.816.489.259                | 529.519.632.623          | 1.966.978.766.306 |
| Số dư đầu kỳ này                            | 1.154.528.420.000         | 711.136.556.786      | (4.320.000)  | 66.602.581.106        | 22.816.489.259                | 571.075.721.042          | 2.526.155.448.193 |
| ± trong kỳ này                              | -                         | -                    | -            | -                     | -                             | 236.352.550.665          | 236.352.550.665   |
| Phân phối lợi nhuận (*):                    | 173.174.520.000           | -                    | -            | 18.376.968.854        | 9.188.484.427                 | (219.116.942.135)        | (18.376.968.854)  |
| <i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>          | -                         | -                    | -            | 18.376.968.854        | -                             | (18.376.968.854)         | -                 |
| <i>Trích quỹ dự trữ bổ sung</i>             | -                         | -                    | -            | -                     | 9.188.484.427                 | (9.188.484.427)          | -                 |
| <i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi</i>       | -                         | -                    | -            | -                     | -                             | (18.376.968.854)         | (18.376.968.854)  |
| <i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>            | 173.174.520.000           | -                    | -            | -                     | -                             | (173.174.520.000)        | -                 |
| Số dư cuối kỳ này                           | 1.327.702.940.000         | 711.136.556.786      | (4.320.000)  | 84.979.549.960        | 32.004.973.686                | 588.311.329.572          | 2.744.131.030.004 |

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

|   | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | VND                     | VND                     |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu                               |                         |                         |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i>                                 | 1.154.528.420.000       | 752.629.140.000         |
| - <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>                          | 173.174.520.000         | 225.784.060.000         |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i>                                | 1.327.702.940.000       | 978.413.200.000         |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia                               | 173.174.520.000         | 225.784.060.000         |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i> | 173.174.520.000         | 225.784.060.000         |

c) Cổ phiếu

|  | 30/09/2018  | 01/01/2018  |
|--|-------------|-------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 132.770.294 | 115.452.842 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 132.770.294 | 115.452.842 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 132.770.294 | 115.452.842 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 432         | 432         |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 432         | 432         |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 132.769.862 | 115.452.410 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>            | 132.769.862 | 115.452.410 |
| Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)    | 10.000      | 10.000      |

d) Các quỹ Công ty

|                                 | 30/09/2018             | 01/01/2018            |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                 | VND                    | VND                   |
| - Quỹ đầu tư phát triển         | 84.979.549.960         | 66.602.581.106        |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 32.004.973.686         | 22.816.489.259        |
|                                 | <u>116.984.523.646</u> | <u>89.419.070.365</u> |

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

|                            | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|----------------------------|------------|------------|
| a, Ngoại tệ các loại (USD) | 4.242,77   | 4.439,27   |



**24. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|   | <u>Quý 3 năm 2018</u>         | <u>Quý 3 năm 2017</u>         | <u>9 tháng đầu năm<br/>2018</u><br>VND | <u>9 tháng đầu năm<br/>2017</u><br>VND |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Doanh thu hoạt động xây lắp                         | 183.559.831.309               | 316.834.349.033               | 829.588.515.710                        | 1.012.524.772.726                      |
| Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp            | 2.298.565.746                 | 11.017.367.433                | 4.520.977.382                          | 22.115.027.056                         |
| Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư            | 3.651.758.170                 | 3.227.867.905                 | 10.580.639.389                         | 9.938.708.231                          |
| Doanh thu chuyển nhượng bất động sản                | -                             | 910.009.665                   | -                                      | 3.465.775.328                          |
| Doanh thu mua bán điện                              | 115.790.940.950               | 38.427.798.502                | 309.992.745.788                        | 84.369.390.857                         |
| Doanh thu chuyển nhượng dự án Thủy điện Mông Ân (*) | -                             | -                             | 121.163.997.898                        | -                                      |
| Doanh thu bán hàng hóa, vật tư                      | 272.358.037.500               | 311.925.679.500               | 917.020.652.385                        | 559.455.649.767                        |
| Doanh thu khác                                      | 11.802.669.643                | 4.815.910.641                 | 16.473.698.864                         | 18.820.723.653                         |
|   | <b><u>589.461.803.318</u></b> | <b><u>687.158.982.679</u></b> | <b><u>2.209.341.227.416</u></b>        | <b><u>1.710.690.047.618</u></b>        |

**25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

|   | <u>Quý 3 năm 2018</u>         | <u>Quý 3 năm 2017</u>         | <u>9 tháng đầu năm<br/>2018</u><br>VND | <u>9 tháng đầu năm<br/>2017</u><br>VND |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Giá vốn hoạt động xây lắp                         | 177.301.603.111               | 293.101.580.440               | 778.395.722.109                        | 899.219.807.040                        |
| Giá vốn hoạt động sản xuất công nghiệp            | 1.620.356.225                 | 9.109.200.187                 | 3.830.481.135                          | 18.674.221.928                         |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản đầu tư            | 1.721.662.755                 | 1.595.931.539                 | 4.979.556.679                          | 4.637.161.838                          |
| Giá vốn chuyển nhượng bất động sản                | -                             | 627.881.909                   | -                                      | 2.349.291.275                          |
| Giá vốn mua bán điện                              | 48.722.690.275                | 17.375.437.570                | 114.217.621.278                        | 37.039.349.843                         |
| Giá vốn chuyển nhượng dự án Thủy điện Mông Ân (*) | -                             | -                             | 114.420.541.706                        | -                                      |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán                       | 263.806.225.096               | 300.644.930.735               | 889.196.117.895                        | 537.469.428.677                        |
| Giá vốn khác                                      | 10.869.863.255                | 3.446.418.853                 | 14.561.935.114                         | 12.087.419.848                         |
|   | <b><u>504.042.400.717</u></b> | <b><u>625.901.381.233</u></b> | <b><u>1.919.601.975.916</u></b>        | <b><u>1.511.476.680.449</u></b>        |

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|   | <u>Quý 3 năm 2018</u>        | <u>Quý 3 năm 2017</u>        | <u>9 tháng đầu năm<br/>2018</u><br>VND | <u>9 tháng đầu năm<br/>2017</u><br>VND |
|---|------------------------------|------------------------------|--|--|
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay                           | 9.505.267.912                | 4.018.438.807                | 25.609.229.912                         | 11.141.239.293                         |
| Lãi bán các khoản đầu tư                            | -                            | -                            | -                                      | 134.967.613                            |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                         | 15.848.045.466               | 11.833.333.333               | 33.281.534.883                         | 15.355.186.932                         |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ            | -                            | 400.115.543                  | 30.455.043                             | 967.424.329                            |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | -                            | -                            | 770.011                                | 24.299.738                             |
|   | <b><u>25.353.313.378</u></b> | <b><u>16.251.887.683</u></b> | <b><u>58.921.989.849</u></b>           | <b><u>27.623.117.905</u></b>           |

## 27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|   | Quý 3 năm 2018        | Quý 3 năm 2017        | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|   |                       |                       | VND                     | VND                     |
| Chi phí lãi vay   | 22.714.532.001        | 11.788.600.748        | 65.004.921.638          | 30.372.735.514          |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ                     | -                     | -                     | 157.205.651             | 48.124.529              |
| Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | (234.951.311)         | 3.282.512.157         | (3.591.396.585)         | 10.426.034.947          |
|   | <b>22.479.580.690</b> | <b>15.071.112.905</b> | <b>61.570.730.704</b>   | <b>40.846.894.990</b>   |

## 28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

|                                     | Quý 3 năm 2018       | Quý 3 năm 2017        | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     |                      |                       | VND                     | VND                     |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 7.854.605.114        | 11.693.599.647        | 19.492.332.485          | 15.668.218.247          |
| Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng | -                    | -                     | (3.555.045.272)         | (4.729.892.661)         |
|                                     | <b>7.854.605.114</b> | <b>11.693.599.647</b> | <b>15.937.287.213</b>   | <b>10.938.325.586</b>   |

## 29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

|                                     | Quý 3 năm 2018        | Quý 3 năm 2017        | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     |                       |                       | VND                     | VND                     |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu       | 805.724.958           | 802.559.720           | 2.084.092.472           | 2.363.834.538           |
| Chi phí nhân công                   | 6.289.316.991         | 5.752.778.032         | 24.036.720.599          | 19.366.988.723          |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định    | 699.227.724           | 685.508.972           | 2.036.923.336           | 2.091.840.125           |
| Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng | -                     | -                     | -                       | (468.500.000)           |
| Thuế, phí, lệ phí                   | 224.607.562           | -                     | 639.159.264             | 582.402.226             |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài           | 2.291.523.149         | 2.010.359.487         | 7.031.785.961           | 5.612.425.166           |
| Chi phí khác bằng tiền              | 1.931.924.011         | 1.637.275.853         | 5.210.260.826           | 5.046.884.103           |
|                                     | <b>12.242.324.395</b> | <b>10.888.482.064</b> | <b>41.038.942.458</b>   | <b>34.595.874.881</b>   |

## 30. THU NHẬP KHÁC

|  | Quý 3 năm 2018       | Quý 3 năm 2017        | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|  |                      |                       | VND                     | VND                     |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | 46.818.182           | -                     | 46.818.182              | -                       |
| Hoàn nhập trích trước chi phí xây lắp            | 16.583.544           | -                     | 17.629.945              | 2.664.106.139           |
| Hoàn nhập dự phòng                               | 8.978.761.527        | 14.309.074.611        | 29.585.793.850          | 24.612.422.748          |
| Thu nhập khác                                    | -                    | -                     | 2.599.417               | 1.113.157.742           |
|  | <b>9.042.163.253</b> | <b>14.309.074.611</b> | <b>29.652.841.394</b>   | <b>28.389.686.629</b>   |



### 31. CHI PHÍ KHÁC

|  | Quý 3 năm 2018    | Quý 3 năm 2017 | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|--|-------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
|  |                   |                | VND                     | VND                     |
| Chi phí nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | -                 | -              | 3.219.119.757           | -                       |
| Chi phí khác                                 | 18.772.873        | 601.947        | 247.729.897             | 242.904.981             |
|  | <u>18.772.873</u> | <u>601.947</u> | <u>3.466.849.654</u>    | <u>242.904.981</u>      |

### 32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

|  | 9 tháng đầu năm<br>2018 | 9 tháng đầu năm<br>2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | VND                     | VND                     |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>   |                         |                         |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN   | 121.653.254.900         | 143.887.213.598         |
| Các khoản điều chỉnh tăng  | 567.207.417             | 566.981.606             |
| - Chi phí không hợp lệ   | 567.207.417             | 566.981.606             |
| Các khoản điều chỉnh giảm  | (33.281.534.883)        | (18.697.332.649)        |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia  | (33.281.534.883)        | (15.355.186.932)        |
| - Hoàn nhập trích bảo hành theo QT thuế 2015   | -                       | (3.342.145.717)         |
| Thu nhập tính thuế TNDN  | 88.938.927.434          | 125.756.862.555         |
| Thuế suất thuế TNDN  | 20%                     | 20%                     |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>   | <u>17.787.785.486</u>   | <u>25.151.372.511</u>   |
| Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay | 834.168.710             | 1.028.625.271           |
| <b>Thuế TNDN cuối của hoạt động kinh doanh chính (1)</b>   | <u>18.621.954.196</u>   | <u>26.179.997.782</u>   |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>  |                         |                         |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản   | -                       | 1.042.866.798           |
| Thu nhập tính thuế TNDN của hoạt động kinh doanh bất động sản  | -                       | 1.042.866.798           |
| Thuế suất thuế TNDN  | 20%                     | 20%                     |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>   | <u>-</u>                | <u>208.573.360</u>      |
| Các khoản tạm nộp trên số tiền thu trước của HĐKD bất động sản   | -                       | -                       |
| <b>Thuế TNDN phải nộp cuối của HĐKD bất động sản (2)</b>   | <u>-</u>                | <u>208.573.360</u>      |
| <i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh thủy điện</i>   |                         |                         |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN   | 134.647.017.814         | 23.672.090.869          |
| Thu nhập tính thuế TNDN của hoạt động kinh doanh thủy điện   | 134.647.017.814         | 23.672.090.869          |
| Thuế suất thuế TNDN  | -                       | -                       |
| Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay | 1.325.767.853           | -                       |
| <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành của hoạt động kinh doanh thủy điện (3)</b>                                | <u>1.325.767.853</u>    | <u>-</u>                |
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (4) = (1)+(2)+(3)   | 19.947.722.049          | 26.388.571.142          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ   | 22.912.017.574          | 31.386.392.449          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ   | (27.571.954.135)        | (36.124.082.543)        |
| <b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>   | <u>15.287.785.488</u>   | <u>21.650.881.048</u>   |

**33. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Theo lĩnh vực kinh doanh

|  | Xây lắp                | Sản xuất công nghiệp | Bất động sản           | Hoạt động bán hàng    | Năng lượng               | Các hoạt động khác     | Tổng cộng toàn doanh nghiệp |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|
|  | VND                    | VND                  | VND                    | VND                   | VND                      | VND                    | VND                         |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 829.588.515.710        | 4.520.977.382        | 10.580.639.389         | 917.020.652.385       | 309.992.745.788          | 137.637.696.762        | 2.209.341.227.416           |
| Giá vốn hàng bán                         | 778.395.722.109        | 3.830.481.135        | 4.979.556.679          | 889.196.117.895       | 114.217.621.278          | 128.982.476.820        | 1.919.601.975.916           |
| <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b> | <b>51.192.793.601</b>  | <b>690.496.247</b>   | <b>5.601.082.710</b>   | <b>27.824.534.490</b> | <b>195.775.124.510</b>   | <b>8.655.219.942</b>   | <b>289.739.251.500</b>      |
| Tổng chi phí mua TSCĐ                    | 2.214.983.289          |                      |                        |                       | 20.578.732.829           |                        | 22.793.716.118              |
| Tài sản bộ phận                          | 823.417.429.332        | 5.078.461.925        | 140.391.447.052        | 64.025.891.725        | 1.985.148.457.015        | 178.630.516.126        | 3.196.692.203.175           |
| Tài sản không phân bổ                    |                        |                      |                        |                       |                          |                        | 1.636.993.979.411           |
| <b>Tổng tài sản</b>                      | <b>823.417.429.332</b> | <b>5.078.461.925</b> | <b>140.391.447.052</b> | <b>64.025.891.725</b> | <b>1.985.148.457.015</b> | <b>178.630.516.126</b> | <b>4.833.686.182.586</b>    |
| Nợ phải trả bộ phận                      | 408.034.561.240        | 4.012.112.025        | 15.512.316.713         | 29.054.217.021        | 1.188.095.878.059        | 4.906.536.593          | 1.649.615.621.651           |
| Nợ phải trả không phân bổ                |                        |                      |                        |                       |                          |                        | 439.939.530.931             |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                  | <b>408.034.561.240</b> | <b>4.012.112.025</b> | <b>15.512.316.713</b>  | <b>29.054.217.021</b> | <b>1.188.095.878.059</b> | <b>4.906.536.593</b>   | <b>2.089.555.152.582</b>    |

Theo khu vực địa lý

Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý do địa bàn hoạt động của Công ty chủ yếu ở Việt Nam.



### 34. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

|  | Mối quan hệ      | 9 tháng đầu năm        | 9 tháng đầu năm        |
|--|------------------|------------------------|------------------------|
|  |                  | 2018                   | 2017                   |
|  |                  | VND                    | VND                    |
| <b>Doanh thu</b>                             |                  | <b>36.713.394.804</b>  | <b>40.855.523.758</b>  |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Miền Nam     | Công ty con      | 625.867.228            | 93.178.659             |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hà Nội       | Công ty con      | 668.303.698            | 1.021.473.972          |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Đại Mỗ       | Công ty con      | 168.703.163            | 636.096.019            |
| Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh       | Công ty con      | -                      | 12.037.667.700         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Mỹ Đình      | Công ty con      | 869.460.570            | 1.496.470.162          |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Nàng Hương   | Công ty con      | 938.488.355            | 938.488.351            |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hoàng Mai    | Công ty con      | 410.404.125            | 508.257.150            |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Miền Bắc     | Công ty con      | 2.117.270.228          | 806.586.353            |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Từ Liêm      | Công ty con      | 1.376.743.487          | 1.407.012.932          |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hà Đông      | Công ty con      | 629.432.864            | 1.344.375.031          |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Ninh Bình    | Công ty con      | 159.389.150            | -                      |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu          | Công ty con      | 50.644.932             | 50.644.932             |
| Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam | Công ty con      | 173.781.819            | 173.781.819            |
| Công ty Cổ phần Cơ khí ô tô Hòa Bình         | Công ty con      | 4.165.939.870          | 1.160.709.551          |
| Công ty Cổ Phần Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình        | Công ty con      | 1.486.278.762          | 9.952.406.753          |
| Công ty Cổ Phần Thủy điện Bào Lâm            | Công ty con      | 51.009.092             | 17.156.774             |
| Công ty CP đầu tư năng lượng Miền Bắc        | Công ty con      | 3.217.448.961          | -                      |
| Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng           | Công ty liên kết | 19.604.228.500         | 9.211.217.600          |
| <b>Mua hàng</b>                              |                  | <b>547.220.768.679</b> | <b>524.298.216.663</b> |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Miền Nam     | Công ty con      | 131.446.037.070        | 144.289.082.035        |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hà Nội       | Công ty con      | 36.549.565.241         | 3.216.040.263          |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Đại Mỗ       | Công ty con      | 36.782.838.146         | 24.508.635.626         |
| Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh       | Công ty con      | 60.384.555.811         | 82.140.885.950         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Mỹ Đình      | Công ty con      | 73.144.247.463         | 59.098.387.258         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Nàng Hương   | Công ty con      | 1.075.227.355          | 882.450.015            |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hoàng Mai    | Công ty con      | 11.945.609.150         | 25.238.332.304         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Miền Bắc     | Công ty con      | 38.797.887.680         | 60.067.258.261         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Từ Liêm      | Công ty con      | 61.779.825.235         | 45.161.124.317         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Hà Đông      | Công ty con      | 49.561.937.958         | 75.387.831.275         |
| Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 Ninh Bình    | Công ty con      | 26.068.448.067         | -                      |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu          | Công ty con      | -                      | -                      |
| Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam | Công ty con      | -                      | -                      |
| Công ty CP thủy điện Bào Lâm                 | Công ty con      | 19.684.589.503         | 4.308.189.359          |
| <b>Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán</b>    |                  | <b>30/09/2018</b>      | <b>01/01/2018</b>      |
|  |                  | VND                    | VND                    |
| <b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>      |                  | <b>166.550.325.558</b> | <b>-</b>               |
| Công ty CP đầu tư năng lượng Miền Bắc        | Công ty con      | 166.550.325.558        | -                      |

|  |                    |                        |                        |
|--|--------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Phải thu ngắn hạn khác</b>                |                    | <b>7.954.379.876</b>   | <b>2.485.484.794</b>   |
| Công ty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hà Nội       | Công ty con        | 1.000.000.000          | 1.163.563.465          |
| Công ty TNHH MTV xây lắp điện 1 Đại Mỗ       | Công ty con        | 1.000.000.000          | 665.062.531            |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hoàng Mai        | Công ty con        | -                      | 656.858.798            |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Mỹ Đình          | Công ty con        | 1.500.000.000          | -                      |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Miền Bắc         | Công ty con        | 1.436.334.133          | -                      |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Từ Liêm          | Công ty con        | 1.471.994.603          | -                      |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hà Đông          | Công ty con        | 1.108.567.849          | -                      |
| Công ty cổ phần lắp máy công nghiệp Việt Nam | Công ty con        | 437.483.291            | -                      |
|  | <b>Mối quan hệ</b> | <b>30/09/2018</b>      | <b>01/01/2018</b>      |
|  |                    | <b>VND</b>             | <b>VND</b>             |
| <b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>      |                    | <b>6.744.503.721</b>   | <b>53.800.175.681</b>  |
| Công ty cổ phần lắp máy công nghiệp Việt Nam | Công ty con        | 63.720.000             | -                      |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Nàng Hương       | Công ty con        | 126.179.539            | 259.152.518            |
| Cty CP cơ khí ô tô Hòa Bình                  | Công ty con        | 5.537.457.161          | 2.150.415.634          |
| Công ty CP đầu tư địa ốc Mỹ Đình             | Công ty con        | 1.017.147.021          | 47.246.308.923         |
| Công ty CP thủy điện Bào Lâm                 | Công ty con        | -                      | 4.144.298.606          |
| <b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>           |                    | <b>185.908.711.080</b> | <b>257.172.027.575</b> |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Miền Nam         | Công ty con        | 65.619.028.295         | 78.355.446.644         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hà Nội           | Công ty con        | 19.699.229.724         | 499.140.212            |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Đại Mỗ           | Công ty con        | 12.317.563.649         | 5.222.040.327          |
| Cty TNHH Chế tạo cột thép Đông Anh           | Công ty con        | 8.613.265.665          | 23.835.279.864         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Mỹ Đình          | Công ty con        | 39.580.207.251         | 45.729.127.595         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hoàng Mai        | Công ty con        | 417.082.281            | 3.204.519.794          |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Miền Bắc         | Công ty con        | 11.975.349.206         | 34.917.883.279         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Từ Liêm          | Công ty con        | 11.214.092.610         | 26.115.659.833         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Hà Đông          | Công ty con        | 12.726.646.319         | 22.547.842.310         |
| Cty TNHH MTV xây lắp điện 1 Ninh Bình        | Công ty con        | 1.382.855.789          | 6.617.647.717          |
| Công ty CP thủy điện Trung Thu               | Công ty con        | -                      | 10.000.000.000         |
| Công ty CP thủy điện Bào Lâm                 | Công ty con        | 2.363.390.291          | -                      |
| Công ty cổ phần lắp máy công nghiệp Việt Nam | Công ty con        | -                      | 127.440.000            |



### 35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018 và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2017 đến ngày 30/09/2017.

#### GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ KINH DOANH TRONG TRƯỜNG HỢP BIẾN ĐỘNG TRÊN 10%

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 của Công ty là 74,35 tỷ đồng tăng 26,09 tỷ đồng tương ứng tăng 54,1 % so với cùng kỳ năm 2017 và lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018 của Công ty là 236,35 tỷ đồng tăng 94,14 tỷ đồng tương ứng tăng 66,2 % so với cùng kỳ năm 2017 chủ yếu là do một số nguyên nhân sau:

- Lĩnh vực năng lượng: trong 9 tháng năm 2018 ghi nhận thêm kết quả hoạt động kinh doanh mua bán điện của 2 nhà máy thủy điện Bảo Lâm 3 và 3A có lợi nhuận sau so với cùng kỳ năm 2017.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng do Quý 3 và 9 tháng đầu năm 2018 Công ty thu hồi vốn tốt từ các khoản phải thu khách hàng nên doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng tăng và ghi nhận tăng doanh thu tài chính từ lợi nhuận, cổ tức được chia so với cùng kỳ năm 2017.

Phạm Thị Thanh Bình

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Trần Thị Minh Việt

Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn

Tổng Giám đốc