

BỘ CÔNG THƯƠNG
TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP
Địa chỉ: Số 7A Mạc Thị Bưởi, P. Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Mã số thuế: 0100101379



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY MẸ

Quý 3 năm 2019

Gồm các biểu:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | (Mẫu số B01 - DN) |
| 2. Bảng kết quả kinh doanh | (Mẫu số B02 - DN) |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | (Mẫu số B03 - DN) |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính | (Mẫu số B09 - DN) |

Hà Nội, tháng 10 năm 2019

TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP-CTCP
CÔNG TY MẸ

Địa chỉ: Số 7A Mạc Thị Bưởi - P.Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2019	1 - 2
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 năm 2019	3 - 4
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ 9 tháng năm 2019	5 - 6
Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2019	7 - 26

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		366.433.139.719	385.383.314.054
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11.847.758.283	27.377.743.587
1. Tiền	111		11.847.758.283	8.377.743.587
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	19.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	67.000.000.000	30.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		67.000.000.000	30.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		186.929.027.527	298.683.396.406
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	146.632.552.925	246.801.070.434
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		28.430.728.657	41.394.706.749
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.04	805.500.000	805.500.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	15.999.334.646	14.821.207.924
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4.939.088.701)	(5.139.088.701)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	88.281.240.605	24.072.245.298
1. Hàng tồn kho	141		88.281.240.605	24.072.245.298
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.08	12.375.113.304	5.249.928.763
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		64.608.194	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		12.206.168.268	5.038.377.568
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		104.336.842	211.551.195
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.240.648.397.146	1.241.554.286.789
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.500.000	45.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	37.500.000	45.000.000
II. Tài sản cố định	220		36.237.095.222	37.169.448.569
I. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	36.195.643.621	37.112.996.965
- Nguyên giá	222		48.325.181.064	48.032.593.099
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(12.129.537.443)	(10.919.596.134)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	41.451.601	56.451.604
- Nguyên giá	228		100.000.000	100.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(58.548.399)	(43.548.396)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	22.590.515.577	23.029.335.750
- Nguyên giá	231		23.403.742.571	23.403.742.571
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(813.226.994)	(374.406.821)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.180.460.941.347	1.180.460.941.347
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.160.969.434.283	1.160.969.434.283
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.772.952.058	1.772.952.058
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17.718.555.006	17.718.555.006
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.322.345.000	849.561.123
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1.322.345.000	849.561.123
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.607.081.536.865	1.626.937.600.843

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019 (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		187.869.953.743	208.303.112.842
I. Nợ ngắn hạn	310		187.869.953.743	208.303.112.842
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	71.162.665.961	99.029.183.690
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		81.821.554.824	56.646.125.334
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.14	1.456.997.749	1.918.711.469
4. Phải trả người lao động	314		945.204.283	1.578.765.867
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	5.436.749.202	5.273.674.870
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	-	707.500.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	21.750.828.438	21.758.398.118
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	4.335.053.000	18.525.036.180
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		960.900.286	2.865.717.314
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.419.211.583.122	1.418.634.488.001
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	1.419.211.583.122	1.418.634.488.001
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.418.634.488.001	1.418.634.488.001
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		577.095.121	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		577.095.121	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.607.081.536.865	1.626.937.600.843

Hà Nội, ngày 21 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Minh Đức

TB. Tài chính kế toán
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thu Trang

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Khắc Hải

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Lũy kế từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	91.107.784.631	60.790.311.649	233.635.038.601	238.768.801.920
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	-	209.090.909	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		91.107.784.631	60.790.311.649	233.425.947.692	238.768.801.920
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	85.820.702.646	56.815.013.096	220.001.442.554	225.517.217.020
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		5.287.081.985	3.975.298.553	13.424.505.138	13.251.584.900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	1.338.895.990	643.067.893	3.907.199.214	2.101.604.544
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	66.542.466	216.143.550	349.521.274	908.170.705
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		66.542.466	216.143.550	221.224.097	468.941.912
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		6.348.900.065	4.672.166.984	16.552.565.447	14.571.186.318
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		210.535.444	(269.944.088)	429.617.631	(126.167.579)
11. Thu nhập khác	31	VI.06	229.090.909	649.776.251	528.385.357	1.139.352.725
12. Chi phí khác	32	VI.07	19.969.331	3.329.044	150.593.279	159.948.959
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		209.121.578	646.447.207	377.792.078	979.403.766

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	Lũy kế từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Lũy kế từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		419.657.022	376.503.119	807.409.709	853.236.187
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	114.657.237	44.861.296	147.569.947	82.554.785
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		304.999.785	331.641.823	659.839.762	770.681.402

Hà Nội, ngày 21 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phạm Minh Đức

TB. Tài chính kế toán
(Ký, họ tên)

Trần Thị Thu Trang

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Khắc Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		807.409.709	853.236.187
2. Điều chỉnh cho các khoản			(190.442.441)	(778.318.278)
- Khấu hao TSCĐ	02		1.663.761.485	1.872.463.813
- Các khoản dự phòng	03		(200.000.000)	(618.700.914)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		6.143.577	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.984.164.682)	(2.206.740.353)
- Chi phí lãi vay	06		323.817.179	188.659.176
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	(14.000.000)
3. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		616.967.268	74.917.909
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		93.390.246.076	(312.531.962)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(62.106.792.893)	65.024.635.390
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TN phải nộp)	11		(6.414.886.885)	7.468.201.233
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(340.007.562)	(455.145.578)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(23.189.047)	(52.003.887)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(51.218.817)	(60.591.198)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		214.843.205	326.414.193
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.033.551.899)	(2.164.503.333)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23.252.409.446	69.849.392.767
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(857.520.727)	(26.164.049.570)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		229.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(65.000.000.000)	(38.371.176.786)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		28.000.000.000	21.416.686.713
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	638.090.107
7. Thu lãi tiền gửi, cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.804.609.995	2.221.600.163
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(34.823.819.823)	(40.258.849.373)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		14.000.000.000	22.631.908.275
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(17.834.903.750)	(39.342.329.201)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.834.903.750)	(16.710.420.926)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019
(theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(15.406.314.127)	12.880.122.468
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		27.377.743.587	31.448.768.896
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	61		(123.671.177)	1.706.738
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		11.847.758.283	44.330.598.102

Hà Nội, ngày 21 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Minh Đức

TB. Tài chính kế toán
(Ký, họ tên)



Trần Thị Thu Trang

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Khắc Hải

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP trước đây là doanh nghiệp Nhà nước - Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp, được thành lập theo quyết định số 155/HĐBT ngày 12/5/1990 của Hội đồng Bộ trưởng (nay là Chính phủ) và thành lập lại theo Quyết định số 1117/QĐ/TCCBĐT ngày 27/10/1995 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp nặng (nay là Bộ Công Thương). Tổng Công ty được chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty mẹ - công ty con theo Quyết định số 3168 /QĐ-BCT ngày 15 tháng 06 năm 2010 của Bộ Công Thương. Ngày 16 tháng 11 năm 2015, Tổng Công ty được Bộ Công thương quyết định xác định giá trị doanh nghiệp để chuyển đổi sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 12494/QĐ-BCT.

Hiện tại, Tổng Công ty hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần thay đổi lần thứ 7 ngày 20/01/2017, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 11 tháng 05 năm 2017 do Phòng đăng ký kinh doanh thuộc Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Vốn Điều lệ của Tổng Công ty là: 1.419.915.000.000 VND (Một nghìn, bốn trăm mười chín tỷ, chín trăm mười lăm triệu đồng). Cụ thể, tỷ lệ sở hữu vốn như sau:

Cổ đông	Số cổ phần	Số tiền	Tỷ lệ
- Cổ đông Nhà nước (Bộ Công Thương)	141.384.680	1.413.846.800.000	99,5726%
- Cán bộ công nhân viên công ty	537.820	5.378.200.000	0,3788%
- Nhà đầu tư khác	69.000	690.000.000	0,0486%
+ Cổ đông là cá nhân	49.000	490.000.000	0,0345%
+ Cổ đông là tổ chức	20.000	200.000.000	0,0141%
Cộng	141.991.500	1.419.915.000.000	100%

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Tổng Công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực sản xuất chế tạo sản phẩm cơ khí (thiết bị toàn bộ, thiết bị lẻ, kim khí tiêu dùng, chi tiết cụm, chi tiết phụ tùng); Đầu tư, xây dựng, chế tạo, lắp đặt, vận hành và chuyển giao các nhà máy nhiệt điện, thủy điện độc lập; Xây lắp các công trình công nghiệp và dân dụng, công trình giao thông đường bộ, công trình thủy lợi, các công trình hạ tầng đô thị; Tư vấn đầu tư và dịch vụ kỹ thuật công nghệ, công nghiệp; Kinh doanh thương mại...

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2019, Tổng Công ty có các đơn vị phụ thuộc, công ty con, công ty liên doanh, liên kết như sau:

Tên	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
I. Văn Phòng Tổng Công ty	- Thiết kế, chế tạo, cung cấp, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp - Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp - Sản xuất luyện kim, sửa chữa máy móc, thiết bị - Sản xuất các cấu kiện kim loại	100%	100%
II. Đơn vị phụ thuộc			
1. Chi nhánh Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP	- Giao dịch, mua bán máy móc thiết bị, vật tư công nghiệp; Xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp; Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính); Đo đạc địa chính; Kinh doanh bất động sản...	100%	100%
2. Công ty Xây lắp công nghiệp	- Chuẩn bị mặt bằng; Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Đóng tàu và cấu kiện nổi; Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác...	100%	100%
3. Công ty Tư vấn Đầu tư và Dịch vụ Kỹ thuật công nghiệp	- Tư vấn đầu tư, dịch vụ công nghiệp và chuyên gia công nghệ; Thực hiện các nhiệm vụ do Tổng Công ty ủy quyền	100%	100%
III. Công ty con			
1. Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	- Sản xuất chế tạo máy, cắt gọt kim loại, thiết bị công nghệ, kinh doanh thiết bị điện tử, gỗ, nhà ở, bất động sản - Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp, xuất nhập khẩu và kinh doanh thiết bị công nghiệp vật tư	100%	100%
2. Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	- Thiết kế, chế tạo công nghệ dây chuyền bột giấy, chế tạo các kết cấu thép, thiết bị phụ tùng công nghiệp, kiểm tra X quang thiết bị chịu áp lực - Sản xuất các sản phẩm giấy, nhập khẩu thiết bị vật tư, kinh doanh kho bãi văn phòng, xuất nhập khẩu thiết bị điện, điện tử công nghiệp dân dụng	100%	100%
3. Công ty TNHH MTV XNK Sản phẩm Cơ khí	Mua bán, xuất nhập khẩu đồ gia dụng, nông sản, máy móc thiết bị, sản xuất kinh doanh các sản phẩm cơ khí...	100%	100%
4. Công ty TNHH MTV XNK Thiết bị Toàn bộ và Kỹ thuật	Kinh doanh xuất khẩu, nhập khẩu hàng hoá; Ủy thác và nhận ủy thác xuất khẩu, nhập khẩu hàng hoá; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Môi giới thương mại ...	100%	100%
5. Công ty CP Cơ khí Duyên Hải	Sản xuất kinh doanh thiết bị máy móc, phụ tùng công nghiệp, hộp giảm tốc các loại khung nhà xưởng, thép cán xây dựng thép hình - Xuất nhập khẩu máy móc thiết bị	98,189%	98,189%
6. Công ty CP Dụng cụ số 1	Kinh doanh các sản phẩm công nghiệp và dụng cụ đo lường cơ khí	51%	51%
IV. Công ty liên doanh, liên kết			
1. Công ty CP Đầu tư Thương mại Sài Gòn - Hà Nội		20%	20%

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính riêng là đồng Việt Nam (ký hiệu “VND”).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tổng công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Tổng Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Nguyên tắc xác định tiền: Là toàn bộ số tiền mặt và tiền gửi ngân hàng hiện có của Tổng Công ty tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch đối với ngân hàng thương mại. 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 cuối kỳ được ghi nhận vào Kết quả Hoạt động Kinh doanh của kỳ hoạt động theo quy định tại Thông tư 179/2012/TT-BTC do Bộ trưởng Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 “Quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong Doanh nghiệp”.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, giảm giá chứng khoán đầu tư, nợ khó đòi tại doanh nghiệp và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.

- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và thực tế đích danh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Tổng Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

4. Ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định (TSCĐ)

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán

công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán

chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Quý 3/2019</u> <u>(số năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	30 – 50
Máy móc, thiết bị	05 – 06
Phương tiện vận tải truyền dẫn	03 – 06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại thì được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ, dụng cụ
- Lợi thế thương mại
- Những khoản chi phí khác

6. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay ngắn hạn, dài hạn và nợ dài hạn được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ của chúng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay” và Điều 54 -Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

9. Vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty.

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá hoặc dịch vụ đã được chuyển giao cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng 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 ghi nhận khi đồng thời thoả 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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng: Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản

chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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.

Thu nhập khác: được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng (hoặc CCDV) . Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán (trong việc tính giá vốn hàng bán).

12. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác, đầu tư tài chính và các khoản ký quỹ. Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc, nợ phải trả tài chính bao gồm phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Ngoại trừ phải thu khách hàng và phải thu khác được đánh giá lại khi có khả năng giảm giá dưới hình thức dự phòng phải thu khó đòi và các khoản đầu tư tài chính được đánh giá lại khi có khả năng giảm giá dưới hình thức dự phòng giảm giá các khoản đầu tư, thì hiện tại chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Ngày 6/11/2009, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC (“Thông tư 210”) hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính riêng và thuyết minh thông tin đối với các công cụ tài chính. Việc áp dụng Thông tư 210 sẽ yêu cầu trình bày các thông tin cũng như ảnh hưởng của việc trình bày này đối với một số công cụ tài chính nhất định trong Báo cáo tài chính riêng. Tuy nhiên cho đến nay chưa có hướng dẫn cụ thể từ Bộ Tài chính cho việc áp dụng các quy định trong Thông tư 210, do đó, Tổng Công ty chưa trình bày thuyết minh về công cụ tài chính trong Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán Quý 2/2019.

13. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Tổng Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với bộ phận kinh doanh khác trong môi trường kinh tế khác. Hiện nay, hoạt động chủ yếu của Tổng Công ty là cung cấp và lắp đặt các thiết bị công nghiệp. Do đó, việc trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là hoàn toàn không cần thiết.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Tổng Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với bộ phận kinh doanh khác trong môi trường kinh tế khác. Hoạt động sản xuất và điều hành của Tổng Công ty tập trung tại khu vực thành phố Hà Nội trong khi các hoạt động mua hàng và tiêu thụ xảy ra trong phạm vi cả nước và nước ngoài. Vì vậy, việc lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý là không khả thi và việc không lập báo cáo này không ảnh hưởng trọng yếu tới việc trình bày Báo cáo tài chính riêng nói chung.

14. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

15. Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

V. THUYẾT MINH CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.
(Đơn vị tính: VNĐ)

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
01. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	4.777.741.998	462.648.359
- Tiền gửi ngân hàng	7.070.016.285	7.915.095.228
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng)	-	19.000.000.000
Cộng	<u>11.847.758.283</u>	<u>27.377.743.587</u>
02. Các khoản đầu tư tài chính		
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Tiền gửi có kỳ hạn (từ 3 tháng đến 12 tháng)	67.000.000.000	30.000.000.000
Cộng	<u>67.000.000.000</u>	<u>30.000.000.000</u>
b) Đầu tư vào công ty con	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	644.670.174.361	644.670.174.361
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	163.327.600.924	163.327.600.924
- Công ty TNHH MTV XNK sản phẩm cơ khí	186.946.683.204	186.946.683.204
- Công ty TNHH MTV XNK Thiết bị toàn bộ và Kỹ thuật	35.893.995.830	35.893.995.830
- Công ty Cổ phần Cơ khí Duyên Hải	126.294.786.164	126.294.786.164
- Công ty Cổ phần Dụng cụ số 1	3.836.193.800	3.836.193.800
Cộng	<u>1.160.969.434.283</u>	<u>1.160.969.434.283</u>
c) Đầu tư vào công ty liên kết	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Sài Gòn - Hà Nội	1.772.952.058	1.772.952.058
Cộng	<u>1.772.952.058</u>	<u>1.772.952.058</u>
d) Đầu tư dài hạn khác	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Công ty Cổ Phần Đá mài Hải Dương	3.381.542.806	3.381.542.806
- Công ty Cổ phần cơ khí Chế tạo Hải Phòng	1.432.012.200	1.432.012.200
- Công ty Cổ phần Xi măng Đồng Bành	12.905.000.000	12.905.000.000
+ <i>Vốn góp của các cổ đông khác</i>	12.905.000.000	12.905.000.000
Cộng	<u>17.718.555.006</u>	<u>17.718.555.006</u>

**TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCF
CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P. Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN
Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014

03. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Phải thu các Công ty con		
- Công ty Cổ phần Cơ khí Duyên Hải	7.423.778.015	7.726.551.184
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	-	5.217.220.767
b) Phải thu các khách hàng khác		
- Ban Quản lý Dự án nhà máy Thủy điện Sơn La	5.071.413.000	5.071.413.000
- Ban Điều hành dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	6.675.900.000	-
- Công ty cổ phần cơ khí 41 Thăng Long	582.543.170	10.040.116.020
- Công ty cổ phần cơ khí Tiên Sơn	-	5.881.787.047
- Công ty cổ phần Công nghiệp Hóa chất Tây Ninh (nay là Công ty cổ phần Sorbitol Pháp - Việt)	-	8.563.437.346
- Công ty cổ phần Đầu tư năng lượng Miền bắc	10.623.747.452	26.812.839.068
- Công ty cổ phần Kim Khí Miền bắc	-	24.075.190.744
- Công ty cổ phần Quốc tế Minh hải	10.692.084.300	11.279.481.840
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Bất động sản Hoàng Gia	43.004.923.370	43.004.923.370
- Công ty cổ phần Thương mại CITICOM	10.687.675.267	12.126.832.200
- Công ty cổ phần thủy điện Sông Tranh 4	2.377.707.853	13.123.709.849
- Công ty Cổ phần Xi măng Lạng Sơn	9.037.079.489	9.037.079.489
- Tổng công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng	6.213.468.679	26.213.468.679
- Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng cơ khí Đồng Tâm	-	3.315.951.924
- Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Đại Phát	5.386.410.749	4.980.819.644
- Danieli & C.Officine Meccaniche SpA	7.222.652.644	1.983.976.761
- Các đối tượng khác	21.633.168.937	28.346.271.502
Cộng	<u>146.632.552.925</u>	<u>246.801.070.434</u>

04. Phải thu nội bộ ngắn hạn

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Công ty Cổ phần Cơ điện và Xây dựng Quảng Nam	168.000.000	168.000.000
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Thiết bị công nghiệp	637.500.000	637.500.000
Cộng	<u>805.500.000</u>	<u>805.500.000</u>

**TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCF
CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P. Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN
Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014

06. Phải thu khác

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Phải thu ngắn hạn khác	15.999.334.646	14.821.207.924
- Chi phí cổ phần hóa	3.423.839.908	3.423.839.908
- Phải thu các công ty con	37.161.309	44.080.646
+ Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	37.161.309	37.161.309
+ Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	-	6.919.337
- Lãi tiền gửi kỳ hạn dự thu	1.207.046.575	509.933.333
+ Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà nội	1.177.410.959	419.211.111
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm	29.635.616	90.722.222
- Tạm ứng	10.076.026.629	9.669.417.329
+ Văn phòng Tổng công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCF	1.600.836.253	1.657.226.953
+ Công ty Tư vấn Đầu tư và Dịch vụ Kỹ thuật Công nghiệp	13.000.000	-
+ Chi nhánh Tổng Công ty Máy & TBCN - CTCF	8.462.190.376	8.012.190.376
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN	162.496.453	173.217.331
- Đối tượng khác	1.092.763.772	1.000.719.377
b) Phải thu dài hạn khác	37.500.000	45.000.000
- Ký quỹ, ký cược	37.500.000	45.000.000
Cộng	<u>16.036.834.646</u>	<u>14.866.207.924</u>

07. Hàng tồn kho

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Nguyên, vật liệu	243.973.790	403.650.269
- Công cụ, dụng cụ	850.000	618.182
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	54.681.215.071	11.503.101.136
- Hàng hóa;	33.355.201.744	12.164.875.711
Cộng	<u>88.281.240.605</u>	<u>24.072.245.298</u>

08. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Chi phí trả trước ngắn hạn	64.608.194	
- Thuế GTGT được khấu trừ	12.206.168.268	5.038.377.568
- Thuế và các khoản phải thu NSNN	104.336.842	211.551.195
Cộng	<u>12.375.113.304</u>	<u>5.249.928.763</u>

09. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2019	41.972.594.163	175.639.500	5.606.116.617	278.242.819	48.032.593.099
Tăng trong kỳ	-	67.135.000	751.464.818	38.920.909	857.520.727
Thanh lý, nhượng bán	-	-	564.932.762	-	564.932.762
Tại ngày 30/09/2019	41.972.594.163	242.774.500	5.792.648.673	317.163.728	48.325.181.064
II. Hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2019	8.931.889.076	157.264.493	1.676.201.228	154.241.337	10.919.596.134
Khấu hao trong kỳ	1.197.283.873	16.804.992	510.446.851	50.338.355	1.774.874.071
Thanh lý, nhượng bán	-	-	564.932.762	-	564.932.762
Tại ngày 30/09/2019	10.129.172.949	174.069.485	1.621.715.317	204.579.692	12.129.537.443
III. Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2019	33.040.705.087	18.375.007	3.929.915.389	124.001.482	37.112.996.965
Tại ngày 30/09/2019	31.843.421.214	68.705.015	4.170.933.356	112.584.036	36.195.643.621

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản Quyền	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm vi tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2019	-	-	-	100.000.000	100.000.000
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2019	-	-	-	100.000.000	100.000.000
II. Hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2019	-	-	-	43.548.396	43.548.396
Tăng trong kỳ	-	-	-	15.000.003	15.000.003
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2019	-	-	-	58.548.399	58.548.399
III. Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2019	-	-	-	56.451.604	56.451.604
Tại ngày 30/09/2019	-	-	-	41.451.601	41.451.601

11. Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Cơ sở hạ tầng	Quyền sử dụng đất	Nhà	Tổng cộng
I. Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2019			23.403.742.571	23.403.742.571
Tăng trong kỳ			-	-
Giảm trong kỳ			-	-
Tại ngày 30/09/2019			23.403.742.571	23.403.742.571
II. Hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2019			374.406.821	374.406.821
Tăng trong kỳ			438.820.173	438.820.173
Giảm trong kỳ			-	-
Tại ngày 30/09/2019			813.226.994	813.226.994
III. Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2019			23.029.335.750	23.029.335.750
Tại ngày 30/09/2019			22.590.515.577	22.590.515.577

TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP**CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P. Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội

Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014

12. Chi phí trả trước

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Chi phí trả trước ngắn hạn	64.608.194	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	64.608.194	-
b) Chi phí trả trước dài hạn	1.322.345.000	849.561.123
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	660.368.416	232.078.916
- Chi phí ngân hàng chờ phân bổ	-	-
- Chi phí trả trước dài hạn khác	661.976.584	617.482.207
Cộng	<u>1.386.953.194</u>	<u>849.561.123</u>

13. Phải trả người bán

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Phải trả các Công ty con	18.258.161.204	18.524.299.693
- Công ty CP Cơ khí Duyên Hải	15.515.911.245	11.641.223.514
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	2.625.811.647	1.036.522.675
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	116.438.312	5.846.553.504
b) Phải trả các Công ty khác	52.904.504.757	80.504.883.997
- Công ty cổ phần cơ khí 41 Thăng long	784.339.419	11.477.067.814
- Công ty Cổ phần Thương mại CITICOM	-	19.918.964.166
- Công ty TNHH Thiết bị và Dịch vụ tổng hợp GES	1.169.136.595	2.214.571.733
- GUILIN GUIYE INDUSTRIAL CO.,LTD	10.190.385.632	10.096.615.767
- LINYI HUIHANG MACHINERY CO.,LTD	1.983.181.480	10.550.363.706
- TVM Trading Company Limited	4.072.870.705	-
- Công ty cổ phần cơ khí Tiên Sơn	1.607.049.879	-
- Công ty CP KCT và thiết bị nâng hạ Hoàng Anh	1.707.090.000	-
- Công ty TNHH Thiết bị Công nghiệp nặng MICO	5.435.700.000	-
- DOGICAN SRL	2.955.649.500	-
- Công ty cổ phần Kim Khí Miền Bắc	3.299.108.473	-
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng cơ khí Đồng Tâm	2.172.949.647	2.374.027.673
- Các đối tượng khác	17.527.043.427	23.873.273.138
Cộng	<u>71.162.665.961</u>	<u>99.029.183.690</u>

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Thuế GTGT		
* Thuế GTGT hàng SXKD trong nước	1.269.297.069	1.686.495.942
+ Văn phòng Tổng công ty	-	-
+ Công ty Tư vấn đầu tư và Dịch vụ kỹ thuật công nghiệp	-	54.269.591
+ Công ty Xây lắp công nghiệp	451.277.892	451.277.892

**TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP
CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P.Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014

+ Chi nhánh Tổng công ty Máy & TBCN - CTCP	818.019.177	1.180.948.459
- Thuế TNDN	82.807.093	65.446.335
+ Văn phòng Tổng công ty	48.181.928	-
+ Công ty Tư vấn đầu tư và Dịch vụ kỹ thuật công nghiệp	-	30.821.170
+ Công ty Xây lắp công nghiệp	-	-
+ Chi nhánh Tổng công ty Máy & TBCN - CTCP	34.625.165	34.625.165
- Thuế TNCN	101.793.587	95.322.397
+ Văn phòng Tổng công ty	70.475.243	-
+ Công ty Tư vấn đầu tư và Dịch vụ kỹ thuật công nghiệp	31.318.344	2.183.698
+ Chi nhánh Tổng công ty Máy & TBCN - CTCP	-	93.138.699
- Các loại thuế khác	3.100.000	71.446.795
+ Công ty Xây lắp công nghiệp	3.100.000	2.100.000
+ Chi nhánh Tổng công ty Máy & TBCN - CTCP	-	69.346.795
Cộng	1.456.997.749	1.918.711.469

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2019	01/01/2019
- Lãi vay	4.786.749.202	4.623.674.870
- Các khoản khác	650.000.000	650.000.000
Cộng	5.436.749.202	5.273.674.870

16. Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2019	01/01/2019
- Doanh thu cho thuê văn phòng và kho bãi	-	707.500.000
Cộng	-	707.500.000

17. Phải trả khác

	30/09/2019	01/01/2019
- Thu của các cổ đông góp vốn vào Công ty Cổ phần Xi măng Đồng Bành	12.905.000.000	12.905.000.000
- Phải trả về cổ phần hoá;	4.257.988.040	4.257.988.040
- Kinh phí công đoàn	38.753.306	60.104.844
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN, BHBNN-TNLD	1.182.622.667	1.161.246.674
+ Văn phòng Tổng công ty	-	1.895.548
+ Công ty Xây lắp công nghiệp	806.524.317	758.212.776
+ Chi nhánh Tổng công ty Máy & TBCN - CTCP	376.098.350	401.138.350
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	41.000.000	11.000.000

TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP**CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P.Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội

Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014

- Phải trả cho lao động dôi dư	-	57.407.500
- Các khoản khác	3.325.464.425	3.305.651.060
Cộng	21.750.828.438	21.758.398.118

18. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2019	01/01/2019
a) Vay ngắn hạn	-	12.739.983.180
- Ngân hàng đầu tư và phát triển VN - chi nhánh Hà nội	-	12.739.983.180
b) Nợ dài hạn đến hạn trả	4.000.000.000	4.000.000.000
- Tổng công ty Bia rượu và nước giải khát Sài Gòn	4.000.000.000	4.000.000.000
c) Vay cá nhân	335.053.000	1.785.053.000
- Tại Công ty Tư vấn đầu tư và Dịch vụ kỹ thuật công nghiệp	-	1.450.000.000
- Tại Công ty Xây lắp Công nghiệp	335.053.000	335.053.000
Cộng	4.335.053.000	18.525.036.180

**TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP
CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P.Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014

19. Vốn chủ sở hữu

Diễn giải	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Cộng
Số dư ngày 01/01/2019	1.418.634.488.001	-	-	-	-	-	-	1.418.634.488.001
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	577.095.121	-	577.095.121
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/09/2019	1.418.634.488.001	-	-	-	-	577.095.121	-	1.419.211.583.122

TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP**CÔNG TY MẸ**

Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P. Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội

Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số B 09a – DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-

ngày 22 tháng 12 năm 2014

VI. THUYẾT MINH CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH. (Đơn vị tính: VND)**01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	47.827.828.120	36.665.555.395
- Doanh thu công trình xây lắp	43.279.956.511	24.124.756.254
Cộng	91.107.784.631	60.790.311.649

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	-

03. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Giá vốn của hàng hóa và cung cấp dịch vụ	45.702.907.580	34.245.845.891
- Giá vốn của công trình xây lắp	40.117.795.066	22.569.167.205
Cộng	85.820.702.646	56.815.013.096

04. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.338.895.990	643.067.893
- Khác	-	-
Cộng	1.338.895.990	643.067.893

05. Chi phí tài chính

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Lãi tiền vay	66.542.466	216.143.550
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	-	-
Cộng	66.542.466	216.143.550

06. Thu nhập khác

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	229.090.909	137.272.727
- Phạt vi phạm hợp đồng	-	-
- Bồi thường tổn thất hàng hoá	-	-
- Các khoản khác.	-	512.503.524
Cộng	229.090.909	649.776.251

07. Chi phí khác

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
- Các khoản khác.	19.969.331	3.329.044
Cộng	19.969.331	3.329.044

08. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018
Lợi nhuận kế toán trước thuế	419.657.022	376.503.119
- Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	421.331	3.329.044
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	420.078.353	379.832.163
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành	114.657.237	44.861.296

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Thông tin về các bên liên quan

a. Môi quan hệ với các bên liên quan

Các công ty con, công ty liên doanh liên kết và đơn vị phụ thuộc

	Mối quan hệ	Tỷ lệ sở hữu
- Chi nhánh Tổng Công ty Máy & TBCN - CTCP	Đơn vị phụ thuộc	100%
- Công ty Xây lắp Công nghiệp	Đơn vị phụ thuộc	100%
- Công ty Tư vấn đầu tư và Dịch vụ kỹ thuật công nghiệp	Đơn vị phụ thuộc	100%
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	Công ty con	100%
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	Công ty con	100%
- Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu sản phẩm cơ khí	Công ty con	100%
- Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu Thiết bị toàn bộ và kỹ thuật	Công ty con	100%
- Công ty Cổ phần Cơ khí Duyên Hải	Công ty con	98,19%
- Công ty Cổ phần Dụng cụ số 1	Công ty con	51%
- Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Sài Gòn - Hà Nội	Công ty liên kết	20%

b. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Giao dịch	Số tiền Quý 3/2019
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	Mua hàng hóa	5.636.376.791
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	Bán hàng hóa	-
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	Mua hàng hóa	-
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	Bán hàng hóa	-
- Công ty CP Cơ khí Duyên Hải	Mua hàng hóa	24.473.067.797
- Công ty CP Cơ khí Duyên Hải	Bán hàng hóa	7.706.377.705

c. Số dư cuối năm với các bên liên quan

Bên liên quan	30/9//2019	01/01/2019
Phải thu khách hàng - TK 131		
- Công ty Cổ phần Cơ khí Duyên Hải	7.423.778.015	7.726.551.184
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	-	5.217.220.767
Phải thu khác - TK 138		
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	37.161.309	37.161.309
Trả trước cho người bán - TK 331		
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	-	-
Phải trả người bán - TK 331		
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Hà Nội	2.625.811.647	1.036.522.675
- Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung	116.438.312	5.846.553.504
- Công ty CP Cơ khí Duyên Hải	15.946.455.334	11.641.223.514

TỔNG CÔNG TY MÁY VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP - CTCP
CÔNG TY MẸ
Địa chỉ: Số 7A phố Mạc Thị Bưởi - P. Vĩnh Tuy - Q. Hai Bà Trưng - Hà Nội
Điện thoại: (84-4) 38 252 498 Fax: (84-4) 38 261 129

Mẫu số
Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014

02. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính cho giai đoạn hoạt động từ 01/07/2018 đến 30/09/2018 của Công ty Mẹ Tổng công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP.

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2019

Người lập
(Ký, họ tên)

TB. Tài chính kế toán
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Minh Đức



Trần Thị Thu Trang



Nguyễn Khắc Hải