

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Hà Nội, Ngày 30 tháng 10 năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN
CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK TPHCM**
(có thể sử dụng để công bố thông tin đồng thời đến UBCKNN và SGDCCK)

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

Công ty: Tổng công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam

Mã chứng khoán: GEX

Địa chỉ trụ sở chính: Số 52 Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Điện thoại: 024 39726245/6

Fax: 024 39726282

Người thực hiện công bố thông tin: Phạm Tuấn Anh

Địa chỉ: Số 52 Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 024. 39726245

Fax: 024 39726282

Loại thông tin công bố 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ:

Nội dung thông tin công bố (*):

Tổng công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam công bố thông tin về Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2019

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 30/10/2019 tại đường dẫn. http://gelex.vn/financial_report

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

***Tài liệu đính kèm:**

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2019

Người đại diện theo pháp luật/

Người được ủy quyền công bố thông tin

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Phạm Tuấn Anh

Số: 213/GELEX-TGD

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận sau
thuế trên báo cáo hợp nhất Quý 3 năm
2019 so với Quý 3 năm 2018

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Tổng công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam (GELEX) là công ty niêm yết
hiện đang thực hiện giao dịch cổ phiếu trên thị trường HSX – mã chứng khoán GEX.

Tổng Công ty chúng tôi xin giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế thu nhập
doanh nghiệp hợp nhất Quý 3 năm 2019 so với Quý 3 năm 2018 như sau:

DVT: Tỷ đồng

Chỉ tiêu	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Biến động Quý 3.2019 /Quý 3.2018
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.902.603	3.830.398	1,89%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	320.217	494.012	(35,18)%
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	251.872	428.602	(41,23)%

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp hợp nhất Quý 3 năm 2019 là 251,9
tỷ đồng; giảm 176,7 tỷ đồng, tương đương mức giảm 41,23% so với Quý 3 năm 2018.
Nguyên nhân chủ yếu là do chênh lệch lợi nhuận hoạt động tài chính, Quý 3/2018
phát sinh lãi từ thanh lý khoản đầu tư vào Công ty cổ phần KIP Việt Nam và chi phí
tài chính quý 3/2019 tăng so với cùng kỳ do các hoạt động mở rộng đầu tư.

Trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC T. Tuấn



Nguyễn Văn Tuấn

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Địa chỉ: 52 Lê Đại Hành - Phường Lê Đại Hành - Quận Hai Bà Trưng - Thành phố Hà Nội

Điện thoại: 024.3972 6245/46

Fax: 024.3972 6282

GELEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 3/2019

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2019



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất	02-42
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02-04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	06-07
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	08-42

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		8.302.410.718.483	8.104.003.384.888
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	833.466.726.711	923.667.098.002
111	1. Tiền		598.269.011.951	674.299.498.002
112	2. Các khoản tương đương tiền		235.197.714.760	249.367.600.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	1.155.806.669.564	1.863.955.085.242
121	1. Chứng khoán kinh doanh		973.366.533.610	1.437.174.593.265
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(11.920.399.458)	(13.797.519.588)
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		194.360.535.412	440.578.011.565
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		3.688.964.271.277	3.084.065.645.499
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	2.523.906.517.040	2.028.883.831.172
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	190.146.445.058	177.678.908.481
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	4.000.000.000	4.000.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	1.212.438.884.651	1.093.621.431.766
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(241.681.524.691)	(220.272.475.139)
139	6. Tài sản thiếu chờ xử lý		153.949.219	153.949.219
140	IV. Hàng tồn kho	9	2.521.783.241.144	2.111.126.553.972
141	1. Hàng tồn kho		2.564.533.200.196	2.132.225.476.583
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(42.749.959.052)	(21.098.922.611)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		102.389.809.787	121.189.002.173
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	15	25.415.133.627	22.061.300.137
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		67.969.085.202	89.059.897.616
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	9.005.590.958	10.067.804.420

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
			VND	VND
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		12.695.272.249.947	9.142.484.787.442
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		71.279.805.466	21.248.160.790
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5	-	6.740.871.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	8	71.279.805.466	14.507.289.790
220	II. Tài sản cố định		5.382.197.034.476	4.475.031.456.984
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	4.873.170.474.618	3.957.253.210.510
222	- Nguyên giá		8.509.015.214.075	7.308.172.013.214
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.635.844.739.457)	(3.350.918.802.704)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	509.026.559.858	517.778.246.474
228	- Nguyên giá		547.205.031.609	545.954.631.609
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(38.178.471.751)	(28.176.385.135)
230	III. Bất động sản đầu tư	13	222.370.893.067	232.999.531.823
231	- Nguyên giá		281.417.151.884	281.417.151.884
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(59.046.258.817)	(48.417.620.061)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.142.028.374.090	1.040.166.644.660
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	1.142.028.374.090	1.040.166.644.660
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	14	4.264.205.690.691	1.738.906.286.546
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		4.218.010.728.942	1.552.461.933.298
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		4.989.805.940	7.229.751.878
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		41.205.155.809	179.214.601.370
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.613.190.452.157	1.634.132.706.639
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	15	532.236.920.659	462.369.597.625
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		23.031.235.322	15.928.367.193
269	3. Lợi thế thương mại		1.057.922.296.176	1.155.834.741.821
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		20.997.682.968.430	17.246.488.172.330

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		12.516.511.255.346	9.281.533.631.570
310	I. Nợ ngắn hạn		8.711.432.213.336	6.826.523.433.296
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	1.251.620.546.915	2.046.857.839.671
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	126.372.587.426	100.552.367.016
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	137.680.144.706	150.777.805.599
314	4. Phải trả người lao động		134.479.299.948	159.314.218.777
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	232.318.161.507	61.715.994.358
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	21	47.813.174.725	43.766.082.272
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	22	1.559.035.581.534	413.402.868.132
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	23	5.102.765.208.580	3.741.916.931.534
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		76.131.595.176	53.211.347.173
322	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		43.215.912.819	55.007.978.764
330	II. Nợ dài hạn		3.805.079.042.010	2.455.010.198.274
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	21	43.914.882.262	44.731.618.150
337	2. Phải trả dài hạn khác	22	37.983.017.379	36.653.237.222
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	23	3.486.767.128.411	2.131.746.164.514
341	4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		166.787.523.029	168.897.718.656
342	5. Dự phòng phải trả dài hạn		69.626.490.929	72.981.459.732
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		8.481.171.713.084	7.964.954.540.760
410	I. Vốn chủ sở hữu	24	8.473.341.276.946	7.956.324.379.625
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		4.882.440.000.000	4.065.600.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		4.882.440.000.000	4.065.600.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		66.457.000.000	547.112.000.000
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		147.588.933.577	77.388.963.577
417	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	236.031.851
418	5. Quỹ đầu tư phát triển		77.023.242.245	77.023.242.245
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		1.067.008.736.618	846.596.655.014
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		568.607.521.442	165.793.082.055
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		498.401.215.176	680.803.572.959
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		2.232.823.364.506	2.342.367.486.938
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		7.830.436.138	8.630.161.135
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		7.830.436.138	8.630.161.135
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		20.997.682.968.430	17.246.488.172.330



Nguyễn Thị Nga
Người lập



Phạm Tuấn Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			VND	(trình bày lại) VND	01/01/2019 đến 30/9/2019 VND	01/01/2018 đến 30/9/2018 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	3.940.118.907.855	3.868.424.471.536	11.093.703.344.576	10.146.144.060.981
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	26	37.516.193.566	38.025.995.669	90.203.225.167	96.833.049.038
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		3.902.602.714.289	3.830.398.475.867	11.003.500.119.409	10.049.311.011.943
11	4. Giá vốn hàng bán	27	3.165.938.113.104	3.198.610.835.172	8.980.585.591.798	8.503.729.630.589
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		736.664.601.185	631.787.640.695	2.022.914.527.611	1.545.581.381.354
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	50.779.918.053	218.966.468.249	218.240.519.941	587.975.751.073
22	7. Chi phí tài chính	29	208.393.901.782	126.835.245.562	581.113.848.375	398.694.265.703
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>166.151.478.094</i>	<i>115.755.155.026</i>	<i>450.917.689.289</i>	<i>336.035.003.915</i>
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		55.373.384.164	20.726.173.905	95.348.056.644	47.846.302.283
25	9. Chi phí bán hàng	30	127.006.499.813	95.132.548.254	349.621.840.551	233.730.698.305
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	190.847.621.288	163.876.148.897	514.920.420.880	432.961.596.927
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		316.569.880.519	485.636.340.136	890.846.994.390	1.116.016.873.775
31	12. Thu nhập khác		6.140.635.344	9.999.456.497	15.801.093.375	22.203.108.839
32	13. Chi phí khác		2.493.375.949	1.623.526.475	7.054.954.563	11.423.886.275
40	14. Lợi nhuận khác		3.647.259.395	8.375.930.022	8.746.138.812	10.779.222.564
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		320.217.139.914	494.012.270.158	899.593.133.202	1.126.796.096.339
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		71.026.690.347	63.855.151.045	196.359.598.495	156.779.336.206
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		(2.681.076.048)	1.554.882.822	(9.213.063.756)	(4.780.669.756)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		251.871.525.615	428.602.236.291	712.446.598.463	974.797.429.889
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		184.047.137.470	344.073.911.696	498.401.215.176	743.879.148.729
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		67.824.388.145	84.528.324.595	214.045.383.287	230.918.281.160
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	32	377	659	1.048	1.687

(Handwritten signature)



Nguyễn Thị Nga
Người lập

Phạm Tuấn Anh
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			01/01/2019 đến 30/9/2019	01/01/2018 đến 30/9/2018
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		899.593.133.202	1.126.796.096.339
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		436.078.864.307	359.963.272.559
03	- Các khoản dự phòng		60.748.245.063	(15.071.863.840)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		3.151.441.341	2.330.476.943
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(268.109.211.010)	(609.975.949.784)
06	- Chi phí lãi vay		450.917.689.289	336.035.003.915
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.582.380.162.192	1.200.077.036.132
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(403.408.100.964)	(331.145.310.215)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(432.307.723.613)	(201.383.199.484)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		497.914.507.240	784.595.116.165
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(73.221.156.524)	21.043.971.935
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		463.808.059.655	(636.427.482.935)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(388.109.623.288)	(261.916.686.386)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(218.371.199.022)	(154.288.358.001)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		9.626.799.369	1.884.187.665
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(46.439.771.309)	(66.100.321.420)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		991.871.953.736	356.338.953.456
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(1.430.471.162.172)	(685.376.261.683)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		5.845.761.642	16.807.200.754
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(120.180.718.111)	(385.781.937.616)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		506.626.139.276	908.398.851.018
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(3.438.030.531.070)	(2.928.104.012.337)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		334.464.051.740	1.492.964.756.881
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		285.692.787.247	193.405.031.525
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(3.856.053.671.448)	(1.387.686.371.458)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			01/01/2019 đến 30/9/2019	01/01/2018 đến 30/9/2018
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		228.460.000.000	1.195.112.000.000
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	(140.009.089.085)
33	3. Tiền thu từ đi vay		13.105.493.168.807	5.826.883.976.758
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(10.400.929.154.281)	(5.617.651.300.246)
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(159.606.750.602)	(469.655.409.732)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		2.773.417.263.924	794.680.177.695
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(90.764.453.788)	(236.667.240.307)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		923.667.098.002	1.097.517.266.477
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		564.082.497	253.885.800
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	833.466.726.711	861.103.911.970

Nguyễn Thị Nga
Người lập

Phạm Tuấn Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3/2019

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam (“Tổng Công ty”), tiền thân là Tổng Công ty Thiết bị Kỹ thuật Điện được thành lập theo Quyết định của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp nặng (nay là Bộ Công Thương). Sau đó, Tổng Công ty được cổ phần hóa theo Quyết định số 1422/QĐ-TTg ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Thủ tướng Chính Phủ, và theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần đầu số 0100100512 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 1 tháng 12 năm 2010. Tổng Công ty cũng được cấp các Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp sửa đổi sau này, với sửa đổi gần nhất là lần thứ 12 ngày 21 tháng 10 năm 2019.

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Tổng Công ty bao gồm quản lý vốn; kinh doanh thiết bị điện dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng; các thiết bị đo đếm điện một pha, ba pha (có dòng điện một chiều và xoay chiều) các cấp điện áp hạ thế, trung thế và cao thế đến 220KV; kinh doanh bất động sản, dịch vụ khách sạn, du lịch và cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho bãi; kinh doanh và xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng máy móc.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là 12 tháng.

Cấu trúc Tập đoàn

- Tổng Công ty có các công ty con trực tiếp được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2019 bao gồm:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty TNHH Thiết bị điện Gelex (“Gelex Electric”)	Số 52 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội	100,00%	100,00%	Sản xuất kinh doanh và quản lý các khoản đầu tư trong lĩnh vực sản xuất thiết bị điện
Công ty TNHH Một thành viên Năng lượng GELEX (“Năng lượng GELEX”)	Số 52 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội	100,00%	100,00%	Quản lý các khoản đầu tư trong lĩnh vực năng lượng, nước sạch
Công ty TNHH Một thành viên Gelex Land	Số 52 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội	100,00%	100,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty TNHH MTV Gelex Logistics	70-72 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Quản lý các khoản đầu tư trong lĩnh vực kinh doanh dịch vụ vận tải kho bãi và lưu giữ hàng hóa
Công ty TNHH GELEX Campuchia (“GELEX Campuchia”) (*)	Số 4B Đường 564, Phnom Penh, Campuchia	100,00%	100,00%	Kinh doanh, phân phối sản phẩm thiết bị điện

(*) Đã thoái vốn trong quý 3/2019

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

- Ngoài ra, một số công ty con sở hữu trực tiếp/ gián tiếp bởi Tổng Công ty cũng sở hữu các công ty con khác với thông tin cụ thể như sau:

Công ty Gelex Electric

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Dây cáp Điện Việt Nam ("Cadivi")	Số 70-72 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	93,83%	93,83%	Sản xuất kinh doanh dây và cáp điện
Công ty Cổ phần Chế tạo Điện cơ Hà Nội ("HEM")	Km12 đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, Hà Nội	77,01%	77,01%	Sản xuất, chế tạo, kinh doanh động cơ điện và thiết bị điện
Công ty Cổ phần Thiết bị Điện ("Thibidi")	Đường số 09, Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Đồng Nai	80,31%	80,31%	Sản xuất, chế tạo, kinh doanh thiết bị điện
Công ty TNHH Thiết bị điện EMIC ("Emic")	Tầng 23, Tòa nhà GELEX, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội	100,00%	100,00%	Sản xuất kinh doanh thiết bị đo điện

Công ty Cadivi:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty TNHH Một thành viên Cadivi Đồng Nai ("Cadivi Đồng Nai")	Đường số 1, Khu Công nghiệp Long Thành, xã Tam An, huyện Long Thành, tỉnh Đồng Nai	100,00%	100,00%	Sản xuất kinh doanh dây và cáp điện
Công ty TNHH Một thành viên Cadivi Miền Bắc ("Cadivi Miền Bắc")	Lô D1-3, Khu Công nghiệp Đại Đồng, xã Hoàn Sơn, huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh	100,00%	100,00%	Kinh doanh dây và cáp điện

Công ty Thibidi:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty Cổ phần Sản xuất Thiết bị điện Đông Anh ("MEE")	Số 186, tổ 12, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội	51,00%	51,00%	Sản xuất kinh doanh thiết bị điện

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

Công ty Hem:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Điện cơ Hà Nội ("HECO")	Lô J12, đường số 10, Khu Công nghiệp Lê Minh Xuân, huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh	99,82%	99,82%	Sản xuất và kinh doanh sản phẩm ngành điện
Trường Cao đẳng Công nghệ Hà Nội (*)	Km12 đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, Hà Nội	100,00%	100,00%	Đào tạo, bồi dưỡng cao đẳng và dạy nghề
Công ty Cổ phần Chế tạo Máy điện Việt Nam – Hungari ("VIHEM") (**)	Tổ 24, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội	65,37%	65,37%	Sản xuất, chế tạo, kinh doanh động cơ điện.

(*) Đã thoái vốn trong quý 3/2019

(**) Sáp nhập vào Hem ngày 11/4/2019

Công ty Năng lượng GELEX:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ ("Phú Thạnh Mỹ")	Tổ 9, thôn Thạnh Mỹ 2, thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, Quảng Nam	73,16%	73,16%	Sản xuất thủy điện
Công ty TNHH MTV Năng lượng Gelex Ninh Thuận	Số 126 đường 16/4, Phường Mỹ Hải, Tp. Phan Rang - Tháp Chàm, Tỉnh Ninh Thuận	100,00%	100,00%	Sản xuất và truyền tải điện
Công ty Cổ phần Đầu tư nước sạch Sông Đà ("Viwasupco")	Xóm Vật Lại, Xã Phú Minh, Huyện Kỳ Sơn, Tỉnh Hòa Bình	60,46%	60,46%	Sản xuất nước sạch
Công ty TNHH Điện Gió Hường Phùng	Tầng 3, số nhà 242 Quốc lộ 9, phường 1, thành phố Đông Hà, tỉnh Quảng Trị	84,62%	84,62%	Sản xuất điện gió
Công ty Cổ phần Năng lượng Gelex Quảng Trị (*)	phường 1, thành phố Đông Hà, tỉnh Quảng Trị	85,00%	85,00%	Sản xuất điện gió
Công ty Cổ phần Năng lượng Gelex Đắk Lắk	Số 21 đường Hoàng Hoa Thám, phường Tân Tiến, Tp. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk	80,00%	80,00%	Sản xuất điện gió
Công ty cổ phần Hạ tầng Gelex Tây Ninh	Số 087, đường Huỳnh Văn Lợi, khu phố 1, phường 2, Tp. Tây Ninh, tỉnh Tây Ninh	98,00%	98,00%	Kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp

(*) Thành lập ngày 16 tháng 01 năm 2019

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

Công ty Gelex Logistics

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam (“Sotrans”)	Số 1B Hoàng Diệu, Phường 4, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh	54,78%	54,78%	Kinh doanh dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa

Công ty Sotrans:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Logistics	1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, thành phố Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Kinh doanh dịch vụ kho bãi và lưu giữ hàng hóa
Công ty Cổ phần Cảng Miền Nam (“Cảng Miền Nam”)	Số 9 Xa Lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	Kinh doanh vận tải đa phương thức, giao nhận hàng hóa
Công ty TNHH Một thành viên Đầu tư Hạ tầng Sotrans (“Hạ tầng Sotrans”)	Số 1B Hoàng Diệu, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Kinh doanh dịch vụ hỗ trợ liên quan đến vận tải
Tổng Công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam (“Sowatco”)	Số 298 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh	84,39%	84,39%	Kinh doanh thương mại, cơ khí đóng tàu và dịch vụ tiếp vận.
Công ty TNHH Một thành viên Sotrans Hà Tĩnh (“Sotrans Hà Tĩnh”)	Phường Kỳ Thịnh, Thị xã Kỳ Anh, Hà Tĩnh	100,00%	100,00%	Kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ
Công ty Cổ phần Vận tải đa phương thức (“VTX”)	Lầu 9 Tòa nhà B&L TOWER, số 119-121 Ung Văn Khiêm, phường 25, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh	84,00%	84,00%	Kinh doanh hoạt động vận tải bằng đường bộ, vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương, cung cấp dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ và vận tải đường thủy
Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình (“ECCO”)	Số 202 Lê Lai, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	86,15%	86,15%	Xây dựng các công trình dân dụng
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa Phương tiện Thủy Cần Thơ (“Đóng tàu Cần Thơ”)	Số 77B Trần Phú, Phường Cái Khế, Quận Ninh Kiều, Cần Thơ	70,00%	70,00%	Cung cấp các dịch vụ đóng tàu và các cấu kiện nổi
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xây dựng và Cơ khí Đường thủy Miền Nam (“SOWATMES”)	Số 59 Phạm Ngọc Thạch, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	Cung cấp các dịch vụ đóng tàu và các cấu kiện nổi

Thông tin về tái cấu trúc tập đoàn

1. Quý 1 năm 2019, Công ty TNHH Một thành viên Năng lượng Gelex hoàn tất việc mua thêm 1.160.000 cổ phần Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ nâng tỷ lệ sở hữu từ 71,28% lên 73,16%.
2. Quý 1/2019, Công ty TNHH Thiết bị điện Gelex mua thêm 1.255.777 cổ phiếu Cadivi nâng tỷ lệ sở hữu ở Công ty này từ 91,64% lên 93,83%.
3. Công ty TNHH Thiết bị điện Gelex mua thêm 3.646.522 cổ phiếu Hem trong quý 1 và 1.796.149 cổ phiếu Hem trong quý 2 cùng với việc Vihem hoàn tất sáp nhập vào đã dẫn tới tỷ lệ sở hữu ở Hem tăng từ 66,11% lên 77,01%.
4. Quý 2/2019, Công ty TNHH Thiết bị điện Gelex mua thêm 788.010 cổ phiếu THI đã dẫn tới tỷ lệ sở hữu ở Thibidi tăng từ 78,52% lên 80,31%.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI TỔNG CÔNG TY**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Tổng 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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Tổng Công ty và các công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2019.

Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Tập đoàn thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Tập đoàn thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của Tổng công ty và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa Tổng Công ty và các công ty con, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Ảnh hưởng do các thay đổi trong tỷ lệ sở hữu công ty con mà không làm mất quyền kiểm soát được hạch toán vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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.

2.5 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên liệu, nhiên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ, hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên liệu, vật liệu và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Tập đoàn dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.6 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Tập đoàn dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm Số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.7 . Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.8 . Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Tập đoàn là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Tập đoàn là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chi phí trực tiếp ban đầu để thương thảo thỏa thuận cho thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

2.9 . Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”).

2.10 . Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10 năm
Trang thiết bị văn phòng	3 - 10 năm
Phần mềm máy tính	3 - 8 năm
Quyền sử dụng đất có thời hạn	45 - 50 năm
Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không hao mòn

2.11 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị khấu hao lũy kế. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Tập đoàn không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Tập đoàn có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	50 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 15 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

2.12 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Tập đoàn. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ.

2.13 . Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

- ▶ Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng;
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn;
- ▶ Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh quá lớn; và
- ▶ Các chi phí khác.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước bao gồm số dư chưa phân bổ hết của khoản tiền thuê đất đã trả theo các hợp đồng thuê đất có thời hạn từ 39 năm đến 50 năm. Theo Thông tư 45, khoản tiền thuê đất trả trước nói trên được ghi nhận như chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào chi phí trong thời gian còn lại của hợp đồng thuê.

2.14. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh của bên bị mua đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là mười (10) năm. Định kỳ Tổng Công ty phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong năm phát sinh.

2.15. Các khoản đầu tư*Đầu tư vào công ty con*

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Tập đoàn nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Tập đoàn nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là công ty trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tập đoàn.

Các khoản phân phối thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.16. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Tập đoàn đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

2.17. Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Tập đoàn được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

2.18. Các khoản dự phòng

Tập đoàn ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Tập đoàn có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

2.19. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán;
- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch;
- ▶ Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư; và
- ▶ Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn 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 tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.20. Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Tập đoàn mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Tập đoàn không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, tái phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

2.21 . Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Tổng Công ty và các công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tập đoàn trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Tập đoàn theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

▶ **Quỹ đầu tư và phát triển**

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Tập đoàn.

▶ **Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.22 . 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

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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 hợp nhất có liên quan.

2.23. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.24. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.25. 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;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, 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.

2.26. Thuế thu nhập doanh nghiệp

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

- b) 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.

- c) Ưu đãi thuế

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 06/CN-UBND do UBND Tỉnh Quảng Nam cấp ngày 8 tháng 2 năm 2010, Công ty Phú Thạnh Mỹ có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) với thuế suất 10% trên thu nhập chịu thuế trong vòng 15 năm kể từ năm đầu tiên doanh nghiệp có doanh thu từ hoạt động được hưởng ưu đãi thuế và được miễn thuế TNDN 4 năm kể từ năm có thu nhập chịu thuế (từ năm 2016 đến năm 2019) và được giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 3 năm 2019, Công ty Phú Thạnh Mỹ được miễn thuế TNDN.

Theo giấy Chứng nhận Đăng ký Đầu tư, Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà được áp dụng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm tính từ năm hoạt động đầu tiên (từ năm 2009 đến năm 2024), đồng thời miễn thuế TNDN trong 4 năm tính từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (từ năm 2012 đến năm 2015) và được giảm 50% đối với thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2014). Do đó thuế suất thuế TNDN áp dụng cho Công ty Viwasupco trong kỳ này là 5% lợi nhuận chịu thuế.

Trường Cao đẳng Công nghệ Hà Nội được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 10% đối với hoạt động dạy học dạy nghề.

2.27. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Tập đoàn nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tập đoàn và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	15.652.027.437	14.390.215.648
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	582.576.984.514	659.909.282.354
Tiền đang chuyển	40.000.000	-
Các khoản tương đương tiền	235.197.714.760	249.367.600.000
	833.466.726.711	923.667.098.002

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAMSố 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng,
thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý 3/2019

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**a) Chứng khoán kinh doanh**

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Trái phiếu	842.400.919.668	842.400.919.668	-	1.234.131.324.943	1.234.131.324.943	-
- Chứng chỉ quỹ	50.000.000.000	50.000.000.000	-	50.000.000.000	50.000.000.000	-
- Ủy thác đầu tư	80.281.741.384	68.482.741.384	(11.799.000.000)	152.359.395.764	138.679.395.764	(13.680.000.000)
- Cổ phiếu niêm yết	127.872.558	6.473.100	(121.399.458)	127.872.558	10.352.970	(117.519.588)
- Cổ phiếu chưa niêm yết	556.000.000	556.000.000	-	556.000.000	556.000.000	-
	973.366.533.610	961.446.134.152	(11.920.399.458)	1.437.174.593.265	1.423.377.073.677	(13.797.519.588)

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	106.827.506.412	106.827.506.412	-	159.729.229.165	159.729.229.165	-
- Trái phiếu	-	-	-	15.000.000.000	-	-
- Ủy thác đầu tư	87.533.029.000	87.533.029.000	-	265.848.782.400	265.848.782.400	-
	194.360.535.412	194.360.535.412	-	440.578.011.565	425.578.011.565	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ khách hàng	2.364.163.104.973	1.904.055.527.089
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Tường	151.950.812.080	206.778.295.075
- Ban QLDA các công trình điện Miền Trung	260.514.801.147	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây lắp điện Số Năm	131.394.873.814	131.347.390.333
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.820.302.617.932	1.565.929.841.681
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	159.743.412.067	124.828.304.083
	2.523.906.517.040	2.028.883.831.172
<i>Dự phòng phải thu khách hàng ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(225.522.973.218)</i>	<i>(204.113.923.665)</i>
Dài hạn		
Phải thu từ khách hàng	-	6.740.871.000
- Điện lực Thái Bình	-	2.134.173.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	4.606.698.000
	-	6.740.871.000

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2019	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trả trước cho người bán	190.146.445.058	177.678.908.481
- Công ty Cổ phần SCI E&C	-	98.261.031.000
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và môi trường Việt Nam	13.195.201.150	13.195.201.150
- Công ty Cổ phần Xây dựng Kinex Việt Nam	52.109.495.000	-
- Công ty TNHH MTV Thương Mại - Xây Dựng Cẩm Anh	8.773.817.614	8.773.817.614
- Các khoản trả trước khác	116.067.931.294	57.448.858.717
	190.146.445.058	177.678.908.481
<i>Dự phòng trả trước ngắn hạn khó đòi</i>	<i>(8.806.691.090)</i>	<i>(8.806.691.090)</i>

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu về cho vay	4.000.000.000	4.000.000.000
- Công ty Cổ phần Vật tư Xây dựng Hà Nội	4.000.000.000	4.000.000.000
	4.000.000.000	4.000.000.000
<i>Dự phòng phải thu cho vay ngắn hạn</i>	<i>(2.800.000.000)</i>	<i>(2.800.000.000)</i>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn				
Phải thu đặt cọc mua cổ phần/HTKD	975.593.950.000	-	855.603.950.000	-
Tạm ứng	78.236.052.988	(1.400.000.000)	53.109.364.258	(1.430.246.060)
Ký cược, ký quỹ	24.985.293.672	-	11.966.885.575	-
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	25.461.649.727	(94.500.000)	50.758.469.850	(94.500.000)
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	10.658.244.500	-	108.500.000	-
Phí vận chuyển trả hộ	28.324.344.191	(2.175.660)	26.064.549.466	-
Phải thu về tiền lương, bảo hiểm xã hội của thuyền viên từ các đại lý	8.835.583.912	-	15.512.912.680	-
Đặt cọc mua đất dự án Trang trại điện mặt trời Gelex Ninh Thuận	10.560.340.934	-	55.237.012.464	-
Phải thu khác	49.783.424.727	(3.055.184.724)	25.259.787.473	(3.027.114.324)
	1.212.438.884.651	(4.551.860.384)	1.093.621.431.766	(4.551.860.384)
Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	14.227.605.466	-	14.507.289.790	-
Tạm ứng	56.844.750.000	-	-	-
Phải thu khác	207.450.000	-	-	-
	71.279.805.466	-	14.507.289.790	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Quý 3/2019****9 . HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	58.636.157.924	-	187.644.269.464	-
Nguyên liệu, vật liệu	836.067.221.462	(2.521.773.443)	765.762.754.906	(3.243.290.245)
Công cụ, dụng cụ	3.756.209.940	-	5.653.019.425	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	509.188.403.656	-	346.125.001.737	(652.386.373)
Thành phẩm	1.106.980.363.432	(40.228.185.609)	761.190.581.713	(17.203.245.993)
Hàng hoá	25.022.132.389	-	63.434.530.871	-
Hàng gửi đi bán	24.882.711.393	-	2.415.318.467	-
	2.564.533.200.196	(42.749.959.052)	2.132.225.476.583	(21.098.922.611)

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Dự án xây dựng văn phòng khách sạn tại số 10 Trần Nguyễn Hãn	6.983.062.592	4.919.124.001
- Cải tạo văn phòng tòa nhà Gelex	4.253.866.624	8.300.864.613
- Dự án trung tâm thương mại và văn phòng cao cấp tại 799 Kinh Dương Vương	127.443.482.364	127.443.482.364
- Giai đoạn 2 - Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây - Hòa Lạc - Xuân Mai - Miếu Môn - Hà Nội - Hà Đông	100.455.219.621	96.041.111.223
- Trạm bơm tăng áp	555.483.451.266	413.051.051.334
- Dự án nhà máy điện mặt trời Ninh Thuận	457.758.856	166.411.961.023
- Máy móc thiết bị và phương tiện vận tải đang được lắp đặt	4.760.000.000	62.418.489.531
- Dự án nâng cao năng lực sản xuất tại Nhà máy Cadivi Miền Trung	53.703.449.458	104.743.314.342
- Dự án Nhà máy điện gió Gelex 123 - Quảng Trị	1.206.052.432	1.090.909.091
- Dự án nhà máy Điện gió Hướng Phùng	17.227.267.650	-
- Xây dựng cơ bản dở dang khác	270.054.763.227	55.746.337.138
	1.142.028.374.090	1.040.166.644.660

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng,
thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	3.872.344.847.438	2.439.131.696.603	954.770.491.139	41.924.978.034	7.308.172.013.214
- Mua trong kỳ	10.471.663.027	28.039.553.911	16.465.836.971	2.582.422.525	57.559.476.434
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	91.455.686.175	1.018.499.265.554	84.955.019.585	-	1.194.909.971.314
- Tăng/giảm do hợp nhất kinh doanh	(15.521.101.939)	(3.380.613.830)	(530.899.750)	(110.567.904)	(19.543.183.423)
- Thanh lý, nhượng bán	(2.995.717.817)	(12.311.929.204)	(15.968.234.624)	(807.181.819)	(32.083.063.464)
Số dư cuối kỳ	3.955.755.376.884	3.469.977.973.034	1.039.692.213.321	43.589.650.836	8.509.015.214.075
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.491.238.230.556	1.185.107.697.063	650.229.206.899	24.343.668.186	3.350.918.802.704
- Khấu hao trong kỳ	110.372.834.795	162.078.718.468	43.084.896.974	2.798.968.050	318.335.418.287
- Tăng/giảm do hợp nhất kinh doanh	(6.526.808.776)	(2.452.415.004)	(415.841.774)	(103.652.028)	(9.498.717.582)
- Thanh lý, nhượng bán	(2.931.397.576)	(11.616.034.532)	(9.026.850.601)	(336.481.243)	(23.910.763.952)
Số dư cuối kỳ	1.592.152.858.999	1.333.117.965.995	683.871.411.498	26.702.502.965	3.635.844.739.457
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2.381.106.616.882	1.254.023.999.540	304.541.284.240	17.581.309.848	3.957.253.210.510
Tại ngày cuối kỳ	2.363.602.517.885	2.136.860.007.039	355.820.801.823	16.887.147.871	4.873.170.474.618

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền khai thác mặt nước	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	147.936.479.652	384.184.174.786	13.833.977.171	545.954.631.609
- Mua trong kỳ	-	-	280.200.000	280.200.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	970.200.000	970.200.000
Số dư cuối kỳ	147.936.479.652	384.184.174.786	15.084.377.171	547.205.031.609
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	10.897.971.001	8.124.473.090	9.153.941.044	28.176.385.135
- Hao mòn trong kỳ	764.869.293	8.065.386.013	1.171.831.310	10.002.086.616
Số dư cuối kỳ	11.662.840.294	16.189.859.103	10.325.772.354	38.178.471.751
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	137.038.508.651	376.059.701.696	4.680.036.127	517.778.246.474
Tại ngày cuối kỳ	136.273.639.358	367.994.315.683	4.758.604.817	509.026.559.858

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa vật kiên trúc VND	Tài sản khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	179.830.838.201	101.586.313.683	281.417.151.884
Số dư cuối kỳ	179.830.838.201	101.586.313.683	281.417.151.884
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	16.157.158.621	32.260.461.440	48.417.620.061
- Khấu hao trong kỳ	2.814.595.128	7.814.043.628	10.628.638.756
Số dư cuối kỳ	18.971.753.749	40.074.505.068	59.046.258.817
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	163.673.679.580	69.325.852.243	232.999.531.823
Tại ngày cuối kỳ	160.859.084.452	61.511.808.615	222.370.893.067

14 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a) Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận Số 1	343.578.440.659	362.671.363.763
Công ty TNHH S.A.S - CTAMAD	302.549.279.188	292.301.423.784
Công ty Dây đồng Việt Nam – CFT	151.623.220.928	128.186.087.477
Công ty Cổ phần MHC	107.948.894.368	107.916.169.445
Công ty Cổ phần Phát triển Bất động sản The Pier	9.976.181.483	9.976.853.472
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản SORECO	9.939.774.031	9.942.297.601
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	3.184.298.266	3.178.232.610
Công ty TNHH SCI Nghệ An	143.008.987.048	155.741.560.852
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - CTCP	487.051.472.626	482.547.944.294
Công ty Cổ phần Cảng Đồng Nai	253.159.027.216	-
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	2.405.991.153.129	-
	4.218.010.728.942	1.552.461.933.298

14 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2019			01/01/2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào đơn vị khác	4.989.805.940	6.960.552.040	-	7.229.751.878	11.105.339.440	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	2.178.670.000	4.149.416.100	-	2.178.670.000	2.703.943.500	-
- Công ty Cổ phần Công nghệ cao	1.057.011.301	1.057.011.301	-	1.057.011.301	1.057.011.301	-
- Công ty Cổ phần K.I.P Việt Nam	-	-	-	2.239.945.938	5.590.260.000	-
- Đầu tư vào đơn vị khác	1.754.124.639	1.754.124.639	-	1.754.124.639	1.754.124.639	-
	4.989.805.940	6.960.552.040	-	7.229.751.878	11.105.339.440	-

c) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	11.205.155.809	11.205.155.809	11.113.300.000	11.113.300.000
- Trái phiếu	30.000.000.000	30.000.000.000	168.101.301.370	168.101.301.370
	41.205.155.809	41.205.155.809	179.214.601.370	179.214.601.370

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Quý 3/2019****15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/09/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.652.019.804	6.312.307.381
Lãi mua hàng trả chậm	-	7.101.186.278
Sửa chữa lớn TSCĐ	139.578.585	535.589.131
Chi phí sử dụng đất, quản lý KCN	1.336.131.920	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	16.287.403.318	8.112.217.347
	<u>25.415.133.627</u>	<u>22.061.300.137</u>
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18.334.980.316	23.320.411.821
Sửa chữa lớn TSCĐ	21.830.375.092	10.679.164.392
Xây dựng hạ tầng và san nền	11.275.570.639	11.675.788.012
Tiền thuê đất trả trước	377.682.557.181	389.276.550.507
Chi phí cải tạo văn phòng	1.654.629.156	7.672.782.856
Chi phí bồi thường giải phóng mặt bằng dự án Điện mặt trời Ninh Thuận	68.507.944.883	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	32.950.863.392	19.744.900.037
	<u>532.236.920.659</u>	<u>462.369.597.625</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

16 . LỢI THỂ THƯƠNG MẠI

	Công ty Cổ phần Kho vận Miền Nam	Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ	Công ty Cổ phần Chế tạo Máy điện Việt Nam - Hungary	Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà	Công ty cổ phần Sản xuất Thiết bị điện Đông Anh	Công ty Cổ phần thiết bị điện	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	506.460.632.541	70.494.847.878	25.224.721.413	504.004.198.650	166.685.653.795	32.629.220.995	1.305.499.275.272
Số dư cuối kỳ	506.460.632.541	70.494.847.878	25.224.721.413	504.004.198.650	166.685.653.795	32.629.220.995	1.305.499.275.272
Phân bổ lũy kế							
Số dư đầu năm	88.630.610.695	12.924.055.445	3.783.708.212	37.800.314.899	-	6.525.844.200	149.664.533.451
- Phân bổ trong kỳ	37.984.547.440	5.287.113.591	1.891.854.105	37.800.314.899	12.501.424.035	2.447.191.575	97.912.445.645
Số dư cuối kỳ	126.615.158.135	18.211.169.036	5.675.562.317	75.600.629.798	12.501.424.035	8.973.035.775	247.576.979.096
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	417.830.021.846	57.570.792.433	21.441.013.201	466.203.883.751	166.685.653.795	26.103.376.795	1.155.834.741.821
Tại ngày cuối kỳ	379.845.474.406	52.283.678.842	19.549.159.096	428.403.568.852	154.184.229.760	23.656.185.220	1.057.922.296.176

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Quý 3/2019****17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn				
Phải trả người bán	1.067.440.863.146	1.067.440.863.146	1.825.394.655.052	1.825.394.655.052
- <i>LS Nikko</i>	102.015.234.720	102.015.234.720	936.161.405.673	936.161.405.673
- <i>Cooper Inc</i>				
- <i>Mitsui & Co.,Ltd</i>	74.695.260.115	74.695.260.115	152.877.856.052	152.877.856.052
- <i>Phải trả các đối tượng khác</i>	890.730.368.311	890.730.368.311	736.355.393.327	736.355.393.327
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 34)	184.179.683.769	184.179.683.769	221.463.184.619	221.463.184.619
	<u>1.251.620.546.915</u>	<u>1.251.620.546.915</u>	<u>2.046.857.839.671</u>	<u>2.046.857.839.671</u>

18 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Người mua trả tiền trước	126.372.587.426	100.552.367.016
- <i>Công ty cổ phần Đầu tư Mai Tiến Phát</i>	4.682.000.000	7.938.000.000
- <i>Công ty Cổ phần Tập đoàn Đức Tường</i>	10.035.792.576	16.691.707.961
- <i>Tổng Công ty truyền tải điện quốc gia - Ban QLDA các công trình điện Miền Trung</i>	27.283.040.620	-
- <i>Công ty CP SCI E & C</i>	-	13.565.200.000
- <i>Phải trả đối tượng khác</i>	84.371.754.230	62.357.459.055
	<u>126.372.587.426</u>	<u>100.552.367.016</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAMSố 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng,
thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý 3/2019

19 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	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	9.632.950	19.329.511.076	560.125.589.269	554.144.287.661	1.943.052.719	27.244.232.453
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	8.230.990.862	8.438.241.989	207.251.127	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8.574.131.571	101.874.153.111	197.302.000.801	218.371.199.022	4.332.142.539	76.562.965.858
Thuế Thu nhập cá nhân	916.320	9.639.164.680	44.547.789.477	48.976.471.204	476.853.002	5.686.419.635
Thuế Tài nguyên	-	1.331.930.920	8.539.956.352	8.802.940.829	-	1.068.946.443
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	1.022.473.281	-	25.187.474.974	20.309.425.117	2.046.291.571	5.901.868.147
Các loại thuế khác	460.650.298	18.603.045.812	19.774.971.213	16.701.654.557	-	21.215.712.170
	10.067.804.420	150.777.805.599	863.708.772.948	875.744.220.379	9.005.590.958	137.680.144.706

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Quý 3/2019****20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	89.760.023.430	28.385.502.177
- Thù lao HĐQT và BKS	-	7.013.274.000
- Lãi ký quỹ và các khoản chiết khấu	842.766.330	1.226.600.030
- Phí thanh toán trả chậm, phí thư tín dụng (LC)	12.632.780.382	2.787.733.967
- Trích trước chi phí sửa chữa, xây dựng	64.547.453.321	-
- Chi phí phải trả khác	64.535.138.044	22.302.884.184
	232.318.161.507	61.715.994.358

21 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Doanh thu cho thuê văn phòng	6.096.536.170	5.348.272.487
- Thu nhập từ bồi thường di dời chưa thực hiện từ công ty liên kết	36.050.598.364	36.050.598.364
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	5.666.040.191	2.367.211.421
	47.813.174.725	43.766.082.272

Dài hạn

- Doanh thu cho thuê văn phòng	43.914.882.262	44.731.618.150
	43.914.882.262	44.731.618.150

22 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn		
- BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	4.326.408.380	1.348.490.200
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	70.892.318.895	103.868.260.017
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	6.699.985.446	7.745.748.219
- Nhận tạm ứng kinh phí bồi thường, hỗ trợ di dời	40.000.000.000	40.000.000.000
- Nhận tạm ứng chuyển nhượng các khoản đầu tư	39.940.000.000	39.940.000.000
- Chứng quyền đặt mua	-	18.000.000.000
- Nhận đặt cọc thực hiện dự án	20.000.000.000	20.000.000.000
- Phải trả người lao động/dịch vụ XKLD	17.543.453.062	25.960.697.748
- Phải trả lãi vay	1.433.544.748	-
- Phải trả hãng tàu	2.791.196.062	2.666.300.862
- Doanh thu chưa thực hiện	12.275.771.252	14.887.223.153
- Số dư thư tín dụng (LC) phải trả ngân hàng	1.300.705.935.274	90.447.835.282
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	42.426.968.415	48.538.312.651
	1.559.035.581.534	413.402.868.132

Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	37.172.750.779	36.288.611.022
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	810.266.600	364.626.200
	37.983.017.379	36.653.237.222

23 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2019		Trong kỳ		30/09/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	2.415.491.667.453	2.415.491.667.453	10.400.973.544.064	9.737.787.340.743	3.078.677.870.774	3.078.677.870.774
- Vay ngân hàng	2.278.293.687.953	2.278.293.687.953	8.365.305.956.753	7.785.239.551.712	2.858.360.092.994	2.858.360.092.994
- Vay đối tượng khác	137.197.979.500	137.197.979.500	1.835.919.809.531	1.952.547.789.031	20.570.000.000	20.570.000.000
- Trái phiếu thường	-	-	199.747.777.780	-	199.747.777.780	199.747.777.780
Vay dài hạn đến hạn trả	1.326.425.264.081	1.326.425.264.081	910.632.182.884	212.970.109.159	2.024.087.337.806	2.024.087.337.806
- Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng	127.590.264.088	127.590.264.088	107.834.610.645	93.970.109.159	141.454.765.574	141.454.765.574
- Trái phiếu đến hạn thanh toán	1.198.834.999.993	1.198.834.999.993	802.797.572.239	119.000.000.000	1.882.632.572.232	1.882.632.572.232
	3.741.916.931.534	3.741.916.931.534	11.311.605.726.948	9.950.757.449.902	5.102.765.208.580	5.102.765.208.580
b) Vay dài hạn						
- Vay ngân hàng	1.399.672.556.063	1.399.672.556.063	984.296.493.439	108.171.315.031	2.275.797.734.471	2.275.797.734.471
- Vay đối tượng khác	-	-	400.000.000.000	400.000.000.000	-	-
- Trái phiếu thường	732.073.608.451	732.073.608.451	1.331.528.357.721	852.632.572.232	1.210.969.393.940	1.210.969.393.940
	2.131.746.164.514	2.131.746.164.514	2.715.824.851.160	1.360.803.887.263	3.486.767.128.411	3.486.767.128.411

24 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

24.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<i>Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018</i>								
Số dư đầu năm trước (trình bày lại)	2.668.000.000.000	622.337.724.760	77.388.963.577	48.866.128	77.023.242.245	785.974.270.959	1.915.810.706.293	6.146.583.773.962
Tăng vốn	720.000.000.000	547.112.000.000	-	-	-	-	-	1.267.112.000.000
Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	743.879.148.729	230.918.281.160	974.797.429.889
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(338.800.000.000)	(122.851.882.087)	(461.651.882.087)
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(58.668.315.597)	(17.782.237.656)	(76.450.553.253)
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	(892.400.030)	(780.199.970)	(1.672.600.000)
Mua thêm lợi ích từ cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(334.116.695.289)	(192.316.355.327)	(526.433.050.616)
Mua công ty con trong kỳ	-	-	-	-	-	-	271.913.024.951	271.913.024.951
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	677.600.000.000	(622.337.724.760)	-	-	-	(55.262.275.240)	-	-
Công ty con mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	(46.620.082.048)	(93.389.007.037)	(140.009.089.085)
Thoái công ty con	-	-	-	-	-	-	(35.646.459.659)	(35.646.459.659)
Tăng/giảm khác	-	-	-	243.760.387	-	-	-	243.760.387
Số dư cuối kỳ trước	4.065.600.000.000	547.112.000.000	77.388.963.577	292.626.515	77.023.242.245	695.493.651.484	1.955.875.870.668	7.418.786.354.489
Số dư đầu năm nay	4.065.600.000.000	547.112.000.000	77.388.963.577	236.031.851	77.023.242.245	846.596.655.014	2.342.367.486.938	7.956.324.379.625
Tăng vốn trong kỳ này	180.000.000.000	66.457.000.000	-	-	-	-	-	246.457.000.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ này	-	-	-	-	-	498.401.215.176	214.045.383.287	712.446.598.463
Cổ tức công bố	-	-	-	-	-	-	(158.560.987.829)	(158.560.987.829)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(25.233.194.143)	(6.117.095.851)	(31.350.289.994)
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	-	(1.842.971.581)	(1.930.295.085)	(3.773.266.666)
Mua thêm lợi ích từ cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(103.961.187.259)	(143.096.375.338)	(247.057.562.597)
Công ty con phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	-	-	70.199.970.000	-	-	(70.199.970.000)	-	-
Sáp nhập Vihem vào Hem	-	-	-	-	-	13.299.745.389	(13.299.745.389)	-
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	636.840.000.000	(547.112.000.000)	-	-	-	(89.728.000.000)	-	-
Thoái công ty con	-	-	-	(236.031.851)	-	-	(121.562.205)	(357.594.056)
Thành lập công ty con	-	-	-	-	-	-	3.000.000	3.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	(323.555.978)	(466.444.022)	(790.000.000)
Số dư cuối kỳ này	4.882.440.000.000	66.457.000.000	147.588.933.577	35	77.023.242.245	1.067.008.736.618	2.232.823.364.506	8.473.341.276.946

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất**Quý 3/2019****24.2 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	4.882.440.000.000	4.065.600.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	4.065.600.000.000	2.668.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	816.840.000.000	1.397.600.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	4.882.440.000.000	4.065.600.000.000

24.3 Cổ phiếu

	30/09/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	488.244.000	406.560.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	488.244.000	406.560.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	488.244.000	406.560.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	488.244.000	406.560.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	488.244.000	406.560.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà
Trung, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu từ lĩnh vực thiết bị điện	3.251.907.314.870	3.207.977.095.351	9.167.107.205.305	8.411.893.333.126
Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải và kho vận cung cấp	386.377.294.675	426.761.772.831	1.169.653.153.201	1.154.076.677.125
Doanh thu từ sản xuất và kinh doanh năng lượng (điện và nước)	194.225.716.733	149.717.059.044	525.857.093.994	365.108.333.594
Doanh thu cho thuê văn phòng	22.983.882.768	21.338.557.503	64.972.617.081	54.323.501.692
Doanh thu khác	84.624.698.809	62.629.986.807	166.113.274.995	160.742.215.444
	<u>3.940.118.907.855</u>	<u>3.868.424.471.536</u>	<u>11.093.703.344.576</u>	<u>10.146.144.060.981</u>

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Chiết khấu thương mại	35.925.830.563	33.822.409.647	87.646.931.676	89.836.654.996
Hàng bán bị trả lại	1.590.363.003	4.203.586.022	2.556.293.491	6.996.394.042
	<u>37.516.193.566</u>	<u>38.025.995.669</u>	<u>90.203.225.167</u>	<u>96.833.049.038</u>

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn hoạt động sản xuất kinh doanh thiết bị điện	2.678.899.129.264	2.723.450.417.915	7.625.751.563.393	7.234.177.484.710
Giá vốn của dịch vụ vận tải và kho vận cung cấp	300.231.725.398	342.450.432.617	916.278.661.891	936.412.017.066
Giá vốn sản xuất và kinh doanh năng lượng (điện và nước)	99.144.103.449	70.322.787.887	255.701.302.548	162.301.058.783
Giá vốn cho thuê văn phòng và kinh doanh khách sạn	11.874.025.968	11.746.307.650	32.170.990.531	31.520.988.830
Giá vốn khác	75.789.129.025	50.640.889.103	150.683.073.435	139.318.081.200
	<u>3.165.938.113.104</u>	<u>3.198.610.835.172</u>	<u>8.980.585.591.798</u>	<u>8.503.729.630.589</u>

28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kê toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	26.083.981.879	61.524.752.269	62.527.150.124	132.961.209.125
Lãi kinh doanh chứng khoán, lãi ủy thác đầu tư	2.265.269.160	9.654.941.786	42.016.585.521	27.638.788.954
Lãi bán các khoản đầu tư	4.844.728.957	140.272.225.125	13.664.834.759	140.309.546.114
Cổ tức, lợi nhuận được chia	10.202.544.500	4.812.590.500	90.240.961.500	60.174.735.664
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	7.013.153.973	1.809.264.106	9.375.964.928	3.968.007.784
Lãi do đánh giá lại khoản đầu tư vào công ty con	-	-	-	222.030.768.969
Doanh thu hoạt động tài chính khác	370.239.584	892.694.463	415.023.109	892.694.463
	<u>50.779.918.053</u>	<u>218.966.468.249</u>	<u>218.240.519.941</u>	<u>587.975.751.073</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

Số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà
Trung, thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 3/2019

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	166.151.478.094	115.755.155.026	450.917.689.289	336.035.003.915
Lãi ký quỹ	668.319.256	3.243.043.027	2.686.948.365	11.930.825.030
Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm	23.683.480.331	13.946.674.181	64.820.746.535	15.329.726.485
Lỗ kinh doanh chứng khoán	-	6.211.640.000	1.962.625.000	8.626.950.000
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	2.415.310.000	-	2.415.310.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	685.530.572	259.345.730	13.729.741.512	4.499.120.723
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	17.240.076	2.443.334.728	3.151.441.341	2.443.334.728
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất	(448.040)	(22.313.887.500)	(1.877.120.130)	6.401.117.773
Lỗ do đánh giá lại khoản đầu tư vào công ty con	-	1.022.796.147	-	1.022.796.147
Phí LC Upas	13.591.204.383	-	30.203.249.876	-
Chi phí phát hành trái phiếu	3.124.710.151	3.688.321.260	11.305.226.417	7.158.357.272
Chi phí tài chính khác	472.386.959	163.512.963	4.213.300.170	2.831.723.630
	<u>208.393.901.782</u>	<u>126.835.245.562</u>	<u>581.113.848.375</u>	<u>398.694.265.703</u>

30 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.119.766.220	1.126.433.755	13.009.386.944	2.824.698.168
Chi phí nhân công	38.340.345.530	30.379.198.713	109.566.621.267	84.457.806.293
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.560.153.491	1.530.652.318	5.038.912.797	4.631.789.881
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.844.399.080	41.591.876.902	97.053.963.452	83.249.303.739
Chi phí bán hàng khác	68.141.835.492	20.504.386.566	124.952.956.091	58.567.100.224
	<u>127.006.499.813</u>	<u>95.132.548.254</u>	<u>349.621.840.551</u>	<u>233.730.698.305</u>

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.984.033.696	3.811.029.171	12.336.707.408	11.602.731.449
Chi phí nhân công	66.747.390.824	64.640.875.525	201.221.689.615	174.877.696.144
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.217.418.168	5.222.067.208	17.057.245.019	15.293.207.488
Thuế, phí, lệ phí	2.239.725.670	2.861.058.498	5.182.386.284	10.396.037.631
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	13.636.564.173	1.814.573.733	21.494.249.430	4.848.439.303
Phân bổ lợi thế thương mại	32.637.481.882	31.793.942.239	97.912.445.645	77.059.426.284
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.517.616.988	20.217.296.697	61.355.043.169	52.514.293.536
Chi phí khác bằng tiền	37.867.389.887	33.515.305.826	98.360.654.310	86.369.765.092
	<u>190.847.621.288</u>	<u>163.876.148.897</u>	<u>514.920.420.880</u>	<u>432.961.596.927</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAMSố 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà
Trung, thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý 3/2019

32 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Tập đoàn được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	184.047.137.470	344.073.911.696	498.401.215.176	743.879.148.729
Các khoản điều chỉnh	-	(35.734.662.571)	-	(46.307.486.606)
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	-	(35.734.662.571)	-	(46.307.486.606)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	184.047.137.470	308.339.249.125	498.401.215.176	697.571.662.123
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	488.244.000	467.544.000	475.499.430	413.557.187
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>377</u>	<u>659</u>	<u>1.048</u>	<u>1.687</u>

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 3/2019	Quý 3/2018	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/9/2019	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.647.736.714.008	4.395.471.401.433	8.357.825.922.596	8.599.026.235.481
Chi phí nhân công	212.696.904.432	235.425.075.584	654.745.536.141	640.454.077.671
Chi phí khấu hao tài sản cố định	57.113.583.113	37.169.522.117	338.166.418.662	267.710.642.021
Chi phí dịch vụ mua ngoài	89.852.521.495	61.753.729.511	676.906.294.479	639.407.062.901
Chi phí khác bằng tiền	74.462.481.113	63.120.207.850	308.730.369.681	262.405.349.977
	<u>4.081.862.204.161</u>	<u>4.792.939.936.495</u>	<u>10.336.374.541.559</u>	<u>10.409.003.368.051</u>

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Giao dịch</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ</i>	<i>Cho kỳ kế toán từ</i>
			<i>01/01/2019 đến</i>	<i>01/01/2018 đến</i>
			<i>30/9/2019</i>	<i>30/9/2018</i>
			VND	VND
Công ty TNHH S.A.S. - CTAMAD	Công ty liên kết	Cổ tức nhận được	32.200.000.000	-
Công ty Dây đồng Việt Nam - CFT	Công ty liên kết	Mua hàng hóa và dịch vụ	466.566.631.473	1.488.577.308.570
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - Công ty Cổ phần	Công ty liên kết	Doanh thu bán thành phẩm	35.144.477.131	-
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.019.827.513	-
		Mua hàng hóa và dịch vụ	155.682.475.425	-
		Cổ tức công bố	10.549.744.500	-
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	Doanh thu cung cấp dịch vụ, hàng hóa	33.572.266.796	46.031.499.632
		Mua hàng hóa và dịch vụ	965.674.583	-
		Cổ tức nhận được	47.360.000.000	54.442.945.164
Công ty Chứng khoán IB	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Lãi trái phiếu đã nhận	3.689.583.334	28.033.986.112
		Tắt toán trái phiếu	75.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Chế tạo Bom Hải Dương	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Doanh thu cung cấp dịch vụ, hàng hóa	31.502.120.727	56.850.794.942
		Mua hàng hóa và dịch vụ	1.512.145.200	-
		Thu hồi khoản vay	-	100.000.000.000
		Lãi cho vay	-	802.491.666
Công ty cổ phần VIWACO	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Doanh thu cung cấp nước sạch	270.469.382.421	144.275.461.999

Số dư với bên liên quan

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu/phải trả trọng yếu với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung số dư</i>	<u>30/09/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
<i>Phải thu khách hàng</i>				
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	3.740.852.490	10.128.761.523
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình và Thương mại 747	Công ty liên kết	Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	6.463.918.325	6.463.918.325
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Tổng hợp Đường thủy Miền Nam	Công ty liên kết	Phải thu tiền cung cấp dịch vụ	486.513.035	471.321.765
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - CTCP	Công ty liên kết	Phải thu tiền hàng	1.003.919.436	-
Công ty chứng khoán IB	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Phải thu cho thuê văn phòng	57.129.895	48.735.929
Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Phải thu tiền hàng	57.217.632.736	41.601.329.763
Công ty cổ phần VIWACO	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Phải thu tiền bán nước sạch	90.773.446.150	66.114.236.778
			<u>159.743.412.067</u>	<u>124.828.304.083</u>
<i>Phải thu khác</i>				
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - CTCP	Công ty liên kết	Cổ tức phải thu	10.549.744.500	-
<i>Phải trả người bán</i>				
Tổng công ty thiết bị điện Đông Anh - CTCP	Công ty liên kết	Phải trả tiền hàng	107.688.427.033	137.712.844.886
Công ty Liên doanh Phát triển Tiếp vận số 1	Công ty liên kết	Sử dụng dịch vụ	1.430.000	20.802.155
Công ty Dây đồng Việt Nam - CFT	Công ty liên kết	Phải trả tiền hàng	76.489.826.736	83.729.537.578
			<u>184.179.683.769</u>	<u>221.463.184.619</u>
<i>Phải trả khác</i>				
Công ty TNHH Phát triển Bất động sản SORECO	Công ty liên kết	Nhận ứng trước tiền hỗ trợ di dời	40.000.000.000	40.000.000.000
			<u>40.000.000.000</u>	<u>40.000.000.000</u>
<i>Chứng khoán kinh doanh</i>				
Công ty chứng khoán IB	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Trái phiếu	-	139.524.375.000
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ Đầu tư Đỏ	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Ủy thác đầu tư	-	72.073.979.995
			<u>-</u>	<u>211.598.354.995</u>
<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
Công ty chứng khoán IB	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Trái phiếu	-	156.140.000.000
Công ty Cổ phần Quản lý quỹ đầu tư Đỏ	Bên liên quan của thành viên HĐQT	Ủy thác đầu tư	25.071.917.800	100.287.671.200
			<u>25.071.917.800</u>	<u>256.427.671.200</u>

35 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018 đã được kiểm toán. Tập đoàn đã xác định ảnh hưởng của việc đánh giá lại giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả của các công ty con được mua trong giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 và điều chỉnh hồi tố các chỉ tiêu trên Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất.

Mã số		Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 (đã được trình bày trước đây)		Trình bày lại		Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/9/2018 (trình bày lại)	
BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT							
11	Giá vốn hàng bán	8.512.085.057.167	(8.355.426.578)	8.503.729.630.589			
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	447.540.087.533	(14.578.490.606)	432.961.596.927			
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.103.862.179.155	22.933.917.184	1.126.796.096.339			
52	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	(5.198.441.085)	417.771.329	(4.780.669.756)			
60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	952.281.284.034	22.516.145.855	974.797.429.889			
61	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	724.930.042.641	18.949.106.088	743.879.148.729			
62	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	227.351.241.393	3.567.039.767	230.918.281.160			

Ngoài ra, Tổng công ty cũng trình bày lại các khoản mục Lãi cơ bản trên cổ phiếu.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

01	Lợi nhuận trước thuế	1.103.862.179.155	22.933.917.184	1.126.796.096.339
02	Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	382.897.189.743	(22.933.917.184)	359.963.272.559

Nguyễn Thị Nga
Người lập

Phạm Tuấn Anh
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2019