

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP ĐIỆN I

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	02 - 42
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02 - 03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	04 - 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 09 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		4.418.363.236.326	3.150.022.692.004
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	665.020.360.605	701.280.173.355
111	1. Tiền		123.452.181.325	137.553.458.977
112	2. Các khoản tương đương tiền		541.568.179.280	563.726.714.378
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	150.000.000.000	90.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		150.000.000.000	90.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.866.978.042.663	1.551.785.450.653
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.059.912.259.406	1.032.394.818.863
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	533.075.701.327	399.630.701.745
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	6	2.685.000.000	1.655.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	274.537.317.615	121.337.165.730
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.232.235.685)	(3.232.235.685)
140	IV. Hàng tồn kho	8	1.610.890.155.524	759.475.370.567
141	1. Hàng tồn kho		1.610.890.155.524	759.475.370.567
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		125.474.677.534	47.481.697.429
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	2.234.500.100	3.435.757.372
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		123.209.676.800	44.044.807.296
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	18	30.500.634	1.132.761
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.871.760.225.967	3.446.883.370.866
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	8.295.573.500
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	-	8.295.573.500
220	II. Tài sản cố định		2.447.037.620.130	2.530.560.673.102
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	2.444.851.057.241	2.528.901.750.118
222	- Nguyên giá		2.973.062.181.990	2.953.784.555.189
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(528.211.124.749)	(424.882.805.071)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	2.186.562.889	1.658.922.984
228	- Nguyên giá		2.792.207.819	2.072.207.819
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(605.644.930)	(413.284.835)
230	III. Bất động sản đầu tư	12	170.068.657.721	170.668.306.680
231	- Nguyên giá		201.620.288.549	195.626.223.128
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(31.551.630.828)	(24.957.916.448)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		843.476.633.593	442.210.474.227
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	843.476.633.593	442.210.474.227
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	74.564.346.026	96.856.179.877
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		71.395.467.091	93.687.300.942
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		4.821.770.000	4.821.770.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1.652.891.065)	(1.652.891.065)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		336.612.968.497	198.292.163.480
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	100.305.665.548	99.726.614.910
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	33	1.428.534.600	-
269	3. Lợi thế thương mại	14	234.878.768.349	98.565.548.570
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		8.290.123.462.293	6.596.906.062.870

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.676.086.665.828	3.317.677.404.756
310	I. Nợ ngắn hạn		2.670.826.400.378	1.740.964.808.403
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16	558.282.721.776	758.370.202.543
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	226.334.990.540	155.330.934.911
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18	58.333.431.397	83.657.579.847
314	4. Phải trả người lao động		53.070.322.511	42.775.331.704
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	19	138.803.800.029	139.453.399.280
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		803.058.320	261.124.118
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	20	63.731.749.671	55.248.101.261
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	1.458.320.930.190	415.790.185.025
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	21	11.627.041.648	12.885.406.401
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		101.518.354.296	77.192.543.313
330	II. Nợ dài hạn		2.005.260.265.450	1.576.712.596.353
337	1. Phải trả dài hạn khác	20	1.337.761.615	1.048.203.506
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	1.981.459.357.681	1.553.956.591.681
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	33	15.201.467.441	11.613.705.190
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	21	7.261.678.713	10.094.095.976
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.614.036.796.465	3.279.228.658.114
410	I. Vốn chủ sở hữu	22	3.614.036.796.465	3.279.228.658.114
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.593.242.660.000	1.327.702.940.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.593.242.660.000	1.327.702.940.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		711.136.556.786	711.136.556.786
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		22.906.800.000	22.906.800.000
415	4. Cổ phiếu quỹ		(4.320.000)	(4.320.000)
416	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		708.285.511	708.285.511
418	6. Quỹ đầu tư phát triển		129.678.219.448	99.388.290.758
420	7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		47.203.224.342	32.420.124.534
421	8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		877.304.794.234	924.983.334.575
421a	- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		575.119.016.058	472.840.812.174
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		302.185.778.176	452.142.522.401
429	9. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		231.860.576.144	159.986.645.950
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		8.290.123.462.293	6.596.906.062.870







Phạm Thị Thanh Bình

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Trần Thị Minh Việt

Kế toán trưởng

Trịnh Văn Tuấn

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	1.252.696.695.836	1.132.352.131.640	4.274.240.037.303	3.578.223.257.031
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.252.696.695.836	1.132.352.131.640	4.274.240.037.303	3.578.223.257.031
11	4. Giá vốn hàng bán	25	1.070.175.657.648	905.849.995.081	3.630.327.096.967	2.874.795.585.509
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		182.521.038.188	226.502.136.559	643.912.940.336	703.427.671.522
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	26	10.849.593.348	7.137.672.584	26.811.202.533	19.664.170.749
22	7. Chi phí tài chính	27	49.356.801.601	35.447.601.357	124.852.799.468	102.916.002.655
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		47.571.107.846	35.361.337.747	122.801.984.377	102.629.678.502
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(3.085.179.550)	234.951.312	(22.392.228.973)	3.606.628.994
25	9. Chi phí bán hàng	28	3.882.312.550	16.690.323.116	19.681.037.171	47.526.940.387
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29	44.882.350.536	34.148.990.371	145.009.104.913	105.256.748.101
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		92.163.987.299	147.587.845.611	358.788.972.344	470.998.780.122
31	12. Thu nhập khác	30	842.195.092	9.582.498.104	1.631.889.897	31.881.533.879
32	13. Chi phí khác	31	994.363.789	491.769.171	1.496.255.666	5.556.076.565
40	14. Lợi nhuận khác		(152.168.697)	9.090.728.933	135.634.231	26.325.457.314
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		92.011.818.602	156.678.574.544	358.924.606.575	497.324.237.436
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	32	10.108.647.059	19.040.150.747	39.082.760.507	68.052.683.069
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	33	(746.405.442)	(250.161.147)	2.018.458.673	(23.993.962)
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>82.649.576.986</u>	<u>137.888.584.944</u>	<u>317.823.387.394</u>	<u>429.295.548.328</u>

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3 năm 2019	Quý 3 năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
			VND	VND	VND	VND
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		77.493.849.173	131.009.217.585	302.185.778.176	410.927.068.056
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		5.155.727.813	6.879.367.359	15.637.609.218	18.368.480.273
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	34			1.897	2.738

Phạm Thị Thanh Bình
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Trần Thị Minh Việt
Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		358.924.606.575	497.324.237.436
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		120.429.843.957	114.491.345.508
03	- Các khoản dự phòng		(4.090.782.016)	(46.152.635.431)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(770.011)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(3.680.928.740)	(19.313.233.435)
06	- Chi phí lãi vay		122.801.984.377	102.629.678.502
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		594.384.724.153	648.978.622.569
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(362.436.008.262)	(236.691.167.509)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(851.414.784.957)	207.867.498.556
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp)		(88.317.172.169)	(394.993.596.274)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		568.796.711	4.409.273.252
14	- Tiền lãi vay đã trả		(113.447.925.159)	(99.559.409.533)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(64.408.663.853)	(51.257.938.078)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(15.029.081.700)	(6.042.457.953)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(900.100.115.237)	72.710.825.030
	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		(432.066.322.972)	(372.394.712.396)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		435.727.272	3.138.715.493
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(107.350.000.000)	(1.200.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		46.320.000.000	52.200.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(196.011.436.321)	(43.368.429.318)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		25.192.707.520	19.701.180.142
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(663.479.324.501)	(341.923.246.079)
	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		68.610.000.000	16.710.000.000
33	2. Tiền thu từ đi vay		3.343.770.214.751	1.368.117.159.938
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(1.873.736.703.586)	(1.149.256.551.732)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(11.323.884.177)	(9.570.446.824)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		1.527.319.626.988	226.000.161.382

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(36.259.812.750)	(43.212.259.667)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		701.280.173.355	567.443.915.134
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	770.011
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>665.020.360.605</u>	<u>524.232.425.478</u>

Phạm Thị Thanh Bình

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Trần Thị Minh Việt

Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây lắp Điện I tiền thân là Công ty Xây lắp Đường dây và Trạm được thành lập từ ngày 02/03/1963. Công ty chính thức được cổ phần hóa trở thành Công ty Cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0100100745 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội đăng ký lần đầu ngày 20 tháng 07 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 19 tháng 10 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 18 Lý Văn Phúc, phường Cát Linh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 1.327.702.940.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2019 là 1.593.242.660.000 đồng; tương đương 159.324.266 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là: Xây lắp điện, Sản xuất Công nghiệp, Kinh doanh bất động sản và sản xuất điện, cụ thể:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê bao gồm: Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư, cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất: Dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ môi giới bất động sản, dịch vụ định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản; tổ chức dịch vụ quản lý, vận hành và khai thác khu đô thị, nhà chung cư cao tầng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình điện, công nghiệp, dân dụng, tư vấn giám sát, đền bù, giải phóng mặt bằng; Tư vấn quản lý dự án thủy điện, quản lý sau đầu tư thủy điện; Quản lý dự án đầu tư bất động sản: Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện; Giám sát công tác lắp đặt thiết bị công trình; Giám sát công tác lắp đặt thiết bị công nghệ;
- Sản xuất, chế tạo cột thép, mạ kẽm nhúng nóng và các cấu kiện kim loại phục vụ dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây lắp các công trình đường dây tải điện và trạm biến áp, các công trình nguồn điện, các công trình công nghiệp, dân dụng, kỹ thuật hạ tầng, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất điện;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Tư vấn đầu tư;
- Đo đạc bản đồ địa chính, giải thửa, trích đo thửa đất để phục vụ đền bù thi công công trình; Hàn nối cáp quang, thí nghiệm trước và sau khi hàn nối cáp quang; Thí nghiệm, đo điện trở tiếp địa các công trình điện; Lắp đặt, thí nghiệm; hiệu chỉnh thiết bị điện, đường dây cáp quang;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại.

Cấu trúc tập đoàn

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

TT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết	Tỷ lệ cam kết góp	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Đại Mỗ	Phố Chợ, Phường Đại Mỗ, Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
2	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Nội	Số 583 Km 9 đường Nguyễn Trãi, Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
3	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện I - Miền Nam	Cao ốc An Khang, số 28 Đường 19, Khu phố 5, Phường An Phú, Quận 2, Hồ Chí Minh	100%	100%	Xây lắp điện
4	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Miền Bắc	Phố Chợ, Phường Đại Mỗ, Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
5	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Mỹ Đình	Số 138 Trần Bình, P. Mỹ Đình 2, Q. Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
6	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Từ Liêm	Tổ 19, P. Xuân Phương, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
7	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Đông	Thôn Văn La, phường Phú La, quận Hà Đông, Hà Nội.	100%	100%	Xây lắp điện
8	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Năng Hương	Số 583 Km 9 đường Nguyễn Trãi, Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội	100%	100%	Dịch vụ
9	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hoàng Mai	Số 471, đường Nguyễn Tam Trinh, P. Hoàng Văn Thụ, Q. Hoàng Mai, Hà Nội	100%	100%	Xây lắp điện
10	Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Ninh Bình	Phường Ninh Thành, TP Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình	100%	100%	Xây lắp điện
11	Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh	Tổ 23, thị trấn Đông Anh, thành phố Hà Nội	90%	90%	Sản xuất các loại cột thép mạ kẽm, kết cấu thép, phụ tùng phụ kiện có liên quan, dịch vụ về mạ; mua bán thép, kẽm, vật tư phục vụ sản xuất, chế tạo kết cấu thép; mua bán vật tư, thiết bị kỹ thuật điện
12	Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu	Số nhà 157, Tổ dân phố 16 phường Tân Thanh, Điện Biên Phủ	60%	60%	Đầu tư xây dựng các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ; Sản xuất và kinh doanh điện năng

TT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết	Tỷ lệ cam kết góp	Tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết
13	Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình	Thôn Đình Thôn - Mỹ đình 1 - Quận Nam từ liêm - Hà Nội	99,39%	99,39%	Đầu tư, kinh doanh bất động sản
14	Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam	Số 138 Trần Bình, P Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Hà Nội	51%	51%	Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
15	Công ty Cổ phần Thủy điện Bảo Lâm	Thôn Nà Pồng, Huyện Bảo Lâm, tỉnh Cao Bằng	91,83%	91,83%	Tư vấn quản lý dự án thủy điện, quản lý sau đầu tư thủy điện.
16	Công ty Cổ phần Đầu tư Năng Lượng Miền Bắc	Thôn Nà Pồng, Huyện Bảo Lâm, tỉnh Cao Bằng	59,48%	51%	Sản xuất điện, Tư vấn quản lý dự án thủy điện, quản lý sau đầu tư thủy điện.
17	Công ty Cổ phần Cơ khí Ô tô Hòa Bình	Số 44 Phố Triều Khúc, P.Thanh Xuân Nam, Q.Thanh Xuân, Hà Nội	99,88%	99,88%	Đầu tư kinh doanh bất động sản
18	Công ty CP Đầu tư Thương mại Tiến Bộ	Số 1, Ngõ 321 Phố Vĩnh Hưng, P.Thanh Trì, Q.Hoàng Mai, Hà Nội	99,95%	99,95%	Đầu tư kinh doanh bất động sản
19	Công ty Cổ phần điện gió Liên Lập (mua ngày 19/9/2019)	Thôn Cùa, xã Hương Tân, huyện Hương Hóa, tỉnh Quảng Trị	99,90%	99,90%	Sản xuất điện, Xây dựng công trình điện, Lắp đặt hệ thống điện.

- Công ty có hai công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/09/2019 bao gồm:

TT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích/quyền biểu quyết	Tỷ lệ theo cam kết góp	Hoạt động kinh doanh chính
1	Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Km5 Đê Thám Thị Xã Cao Bằng, P. Hợp giang, Cao Bằng	25,09%	25,09%	Khai thác, chế biến và kinh doanh các loại khoáng sản.
2	Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát	Khách sạn Tây Giang, Tổ 22, Phường Sông Bằng, Thành phố Cao Bằng, Tỉnh Cao Bằng	33,92%	27,13%	Thăm dò khoáng sản, khai thác khoáng sản; Khai thác quặng sắt, Bán buôn kim loại và quặng kim loại.

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

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

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

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

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

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

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát: 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 Công ty.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con:

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;

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

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

2.6. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.7. 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 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 không quá 10 năm. Định kỳ Công ty mẹ 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.

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được cần trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

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

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

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: khoản đầu tư và cổ phiếu niêm yết được lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu; khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9. Các khoản nợ phải thu

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

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

2.10. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

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

2.11. Tài sản cố định

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

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

- | | | |
|------------------------------------|----------------------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 | năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 20 | năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 | năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 06 | năm |
| - Tài sản cố định khác | 04 - 05 | năm |
| - Quyền sử dụng đất không thời hạn | Không trích khấu hao | |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 | năm |

2.12. Bất động sản đầu tư

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

- | | | |
|--------------------------|---------|-----|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 25 | năm |
|--------------------------|---------|-----|

2.13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.14. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13. Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Theo các điều khoản thỏa thuận tại BCC, Công ty thực hiện kế toán cho BCC, ghi nhận toàn bộ doanh thu, chi phí và lợi nhuận sau thuế của BCC trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của mình. Chi phí của BCC bao gồm cả khoản lợi nhuận cố định trả cho các bên khác tham gia BCC.

2.16. Chi phí trả trước

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

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

2.17. Các khoản nợ phải trả

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

2.18. Các khoản vay

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

2.19. Chi phí đi vay

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

2.20. Chi phí phải trả

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

Căn cứ trích trước các công trình thủy điện hoàn thành dựa trên giá trị ước tính theo khối lượng nghiệm thu thực tế trừ đi khoản đã tập hợp chứng từ.

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

2.21. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

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

Căn cứ trích dự phòng bảo hành công trình dựa vào thống kê công tác bảo hành công trình qua các năm và đánh giá chất lượng công trình của các phòng ban để ước tính mức trích lập dự phòng. Trong trường hợp xét đoán phải trích dự phòng, mức trích lập dự phòng cũng được xem xét phù hợp với nghĩa vụ bảo hành theo điều khoản bảo hành trên hợp đồng (thông thường mức bảo hành từ 3% đến 5% trên doanh thu được xác định chắc chắn, được khách hàng chấp nhận)

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

2.22. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.23. Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty 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 phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: 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.

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

2.24. 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 bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

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

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.

2.25. 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 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 kỳ.

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

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

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản (nếu có) đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;
- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

2.26. Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng 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.

2.27. 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.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối 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

(1): Dự án đầu tư Thủy điện Bảo Lâm 1, Thủy điện Bảo Lâm 3, Thủy điện Bảo Lâm 3A:

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

- Được hưởng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm;
- Được miễn thuế TNDN 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo;
- Được bù trừ tiền bồi thường giải phóng mặt bằng vào tiền thuế đất phải nộp hàng năm.

Năm 2017 là năm đầu tiên phát sinh thu nhập chịu thuế từ 3 dự án trên. Công ty lựa chọn năm 2017 là năm đầu tiên thực hiện việc miễn giảm thuế cho dự án thủy điện Bảo Lâm 1, năm 2018 là năm đầu tiên thực hiện việc miễn giảm thuế của dự án thủy điện Bảo Lâm 3 và thủy điện Bảo Lâm 3A theo các ưu đãi này.

(2): Dự án đầu tư Thủy điện Trung Thu:

Theo quy định tại Thông tư 96/2015/TT-BTC ban hành ngày 22/06/2015, Công ty Cổ phần Thủy điện Trung thu được hưởng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm tính từ năm 2016 và được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong 9 năm tiếp theo.

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập chịu thuế từ hoạt động kinh doanh chính và hoạt động khác, đối với thu nhập chịu thuế từ hoạt động thủy điện được miễn thuế TNDN phải nộp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

2.28. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.29. Các bên liên quan

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

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

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

2.30. Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Tiền mặt	20.727.398.755	13.296.066.142
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	102.724.782.570	124.257.392.835
- Các khoản tương đương tiền (*)	541.568.179.280	563.726.714.378
	<u>665.020.360.605</u>	<u>701.280.173.355</u>

(*) Tại 30/09/2019, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất 5,5%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	150.000.000.000	-	90.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	150.000.000.000	-	90.000.000.000	-
	150.000.000.000	-	90.000.000.000	-

Tại ngày 30/09/2019, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 4 tháng đến 12 tháng, được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 6,8%/năm đến 6,9%/năm.

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	Địa chỉ	30/09/2019			01/01/2019		
		Tỷ lệ lợi ích / Quyền biểu quyết	Tỷ lệ theo cam kết góp	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu	Tỷ lệ lợi ích / Quyền biểu quyết	Tỷ lệ theo cam kết góp	Giá trị ghi sổ theo phương pháp Vốn chủ sở hữu
				VND			VND
- Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Cao Bằng	25,09%	25,09%	33.865.071.969	25,09%	25,09%	56.257.300.942
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát	Cao Bằng	33,92%	27,13%	37.530.395.122	33,92%	27,13%	37.430.000.000
				71.395.467.091			93.687.300.942

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Địa chỉ	Số lượng cổ phần	Tỷ lệ lợi ích và biểu quyết	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
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) (*)	Hà Nội	46.431	0,00136%	821.770.000	1.829.381.400	-	821.770.000	1.597.226.400	-
- Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon	Hải Dương	40.000	10,00%	4.000.000.000	-	(1.652.891.065)	4.000.000.000	-	(1.652.891.065)
				4.821.770.000	1.829.381.400	(1.652.891.065)	4.821.770.000	1.597.226.400	(1.652.891.065)

(*) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào cổ phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) là 2.826.888.800 đồng, được xác định theo giá đóng cửa của chứng khoán này trên sàn Hose tại ngày 29/12/2018 và 30/09/2019.

Đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Vinaincon, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a, Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Ban Quản lý dự án các Công trình Điện Miền Bắc	92.835.816.414	-	56.221.017.035	-
- Ban Quản lý dự án các Công trình Điện Miền Nam	33.670.950.564	-	29.982.604.929	-
- Ban Quản lý dự án các Công trình Điện Miền Trung	72.929.720.738	-	44.794.365.181	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Điện lực Thành phố Hồ Chí Minh	42.541.683.436	-	51.725.068.436	-
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	54.379.073.507	-	51.904.875.521	-
- Tổng Công ty Điện lực Thành phố Hà Nội	18.435.107.278	-	66.433.701.404	-
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật Cơ điện và Đầu tư Hạ tầng	28.565.770.592	-	35.565.770.592	-
- Công ty Cổ phần Năng lượng Tái tạo BIM	43.930.920.726	-	35.784.740.722	-
- Công ty cổ phần năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	95.144.227.512	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	577.478.988.639	(662.047.795)	659.982.675.043	(662.047.795)
	1.059.912.259.406	(662.047.795)	1.032.394.818.863	(662.047.795)
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)	-	-	29.270.626.000	-

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Máy và Thiết bị Công nghiệp (MIE)	15.465.219.898	-	24.222.309.650	-
- Dongfang Electric International Coroporation	54.393.428.921	-	53.461.137.239	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4	-	-	17.674.242.008	-
- Công ty Cổ phần Gia Lộc Phát	10.783.103.700	-	10.701.432.000	-
- Công ty Cổ phần ứng dụng và Phát triển Công nghệ Thông tin (AIT)	-	-	18.167.388.185	-
- Công ty CP Gang Thép Thái Nguyên	60.871.449.015	-	-	-
- Wuxi Jiangnan Cable Co.,	8.398.013.547	-	-	-
- ABB High Voltage Switchgeat (Xiamen)	8.055.605.000	-	-	-
- Zhejiang Wanma Co.,Ltd	6.031.710.328	-	-	-
- Các khoản trả trước cho người bán khác	369.077.170.918	-	275.404.192.663	-
	533.075.701.327	-	399.630.701.745	-

7. PHẢI THU KHÁC

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về bảo hiểm xã hội	6.045.714	-	1.928.728	-
- Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.102.767.123	-	3.193.276.711	-
- Tạm ứng	60.470.691.995	-	34.492.095.501	-
- Ký cược, ký quỹ	8.605.212.095	-	331.908.000	-
- Phải thu tạm ứng các đội, ban chỉ huy Công trình	39.366.671.898	-	21.901.339.588	-
- Phải thu về tiền tạm ứng chi đền bù	135.822.955.082	-	48.209.741.405	-
- Phải thu khác	26.162.973.708	(2.570.187.890)	13.206.875.797	(2.570.187.890)
	274.537.317.615	(2.570.187.890)	121.337.165.730	(2.570.187.890)
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	-	-	8.295.573.500	-
	-	-	8.295.573.500	-

8. 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	-	-	7.473.091.584	-
- Nguyên liệu, vật liệu	378.648.742.936	-	140.455.430.831	-
- Công cụ, dụng cụ	1.796.901.039	-	710.959.991	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	1.165.697.707.700	-	478.959.525.897	-
- Thành phẩm (**)	62.973.232.607	-	131.451.516.338	-
- Hàng hoá	1.773.571.242	-	424.845.926	-
	1.610.890.155.524	-	759.475.370.567	-

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
(*) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:		
- Dự án kinh doanh bất động sản	419.439.475.346	124.319.171.907
- Chi phí hoạt động xây lắp	502.770.872.416	317.951.645.286
- Chi phí hoạt động sản xuất công nghiệp	215.843.160.061	22.725.560.235
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang khác	27.644.199.877	13.963.148.469
	1.165.697.707.700	478.959.525.897

(**) Chi tiết thành phẩm:		
Dự án kinh doanh bất động sản:	51.595.152.927	131.451.516.338
- Trung tâm thương mại và nhà ở Mỹ Đình Plaza 2 ⁽¹⁾	49.912.899.208	129.769.262.619
- Dự án Hà Đông Complex	1.682.253.719	1.682.253.719
Thành phẩm sản xuất công nghiệp	11.378.079.680	
	62.973.232.607	131.451.516.338

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản	842.756.976.629	442.077.916.152
+ Dự án thủy điện Mông Ân (1)	592.934.421.496	379.963.497.868
+ Dự án thủy điện Bảo Lạc B (2)	163.142.788.639	40.404.633.919
+ Dự án thủy điện Sông Nhiệm 4 (3)	72.968.433.338	9.899.215.594
+ Dự án Nhà máy điện gió Liên Lập	4.187.800.385	
+ Dự án khác	9.523.532.771	11.810.568.771
- Sửa chữa lớn	719.656.964	132.558.075
+ Công trình khác	719.656.964	132.558.075
	843.476.633.593	442.210.474.227

Thông tin chi tiết về các dự án thủy điện cụ thể như sau:

(1) Thông tin chi tiết về Dự án Thủy điện Mông Ân cụ thể như sau:

+ Quyết định đầu tư số 2019/QĐ-UBND tỉnh Cao Bằng ngày 30/10/2015, và Quyết định điều chỉnh chủ trương đầu tư số 259/QĐ-UBND tỉnh Cao Bằng ngày 10/03/2017.

+ Mục tiêu đầu tư: xây dựng nhà máy thủy điện với công suất 30MW.

+ Tổng mức đầu tư 916 tỷ, khởi công quý 3/2017, dự kiến hoàn thành vào tháng 12 năm 2019.

+ Nguồn vốn thực hiện dự án: 30% vốn tự có, 70% từ nguồn vốn vay ngân hàng.

+ Đến thời điểm 30/09/2019 dự án đang ở giai đoạn thi công hoàn thiện nhà máy, xây dựng đê đập tràn và lắp đặt thiết bị tổ máy 1 và 2.

(2): Thông tin chi tiết về Dự án Thủy điện Bảo Lạc B cụ thể như sau:

+ Quyết định chủ trương đầu tư số 100/QĐ-UBND ngày 01-02-2018 do UBND tỉnh Cao Bằng cấp.

+ Mục tiêu đầu tư: xây dựng nhà máy thủy điện với công suất 18MW.

+ Tổng mức đầu tư 592 tỷ, đã khởi công trong năm 2018, dự kiến hoàn thành quý 3/2020.

+ Nguồn vốn thực hiện dự án: 30% vốn tự có, 70% từ nguồn vốn vay ngân hàng.

+ Đến thời điểm 30/09/2019 dự án đang ở giai đoạn thi công các hạng mục xây dựng cửa nhận nước, nhà máy, kênh xả và bước đầu lắp đặt các thiết bị cơ điện và thiết bị cơ khí thủy công.

(3): Thông tin chi tiết về Dự án Thủy điện Sông Nhiệm 4 cụ thể như sau:

+ Quyết định chấp thuận thực hiện dự án đầu tư số 1529/QĐ-UBND ngày 20-07-2018 do UBND tỉnh Hà Giang cấp.

+ Mục tiêu đầu tư: xây dựng nhà máy thủy điện với công suất 6 MW.

+ Tổng mức đầu tư 196 tỷ, đã khởi công trong quý 4/2018, dự kiến hoàn thành quý 3/2020.

+ Nguồn vốn thực hiện dự án: 30% vốn tự có, 70% từ nguồn vốn vay ngân hàng.

+ Đến thời điểm 30/09/2019 dự án đang triển khai các hạng mục xây dựng cửa nhận nước và nhà máy, đồng thời thực hiện mua sắm một phần thiết bị cơ điện.

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	1.542.826.443.651	1.236.035.221.895	163.356.575.536	10.768.756.258	797.557.849	2.953.784.555.189
- Mua trong kỳ	80.000.000	16.668.092.308	3.728.082.473	110.049.024	387.370.000	20.973.593.805
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	522.405.614	-	-	-	-	522.405.614
- Thanh lý, nhượng bán	-	(306.000.000)	(1.912.372.618)	-	-	(2.218.372.618)
Số dư cuối kỳ (*)	1.543.428.849.265	1.252.397.314.203	165.172.285.391	10.878.805.282	1.184.927.849	2.973.062.181.990
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	137.511.549.155	218.795.801.268	60.194.556.458	7.688.228.007	692.670.183	424.882.805.071
- Khấu hao trong kỳ	40.103.508.280	52.182.820.069	12.382.208.816	325.223.105	88.164.535	105.081.924.805
- Thanh lý, nhượng bán	-	(55.296.434)	(1.698.308.693)	-	-	(1.753.605.127)
Số dư cuối kỳ	177.615.057.435	270.923.324.903	70.878.456.581	8.013.451.112	780.834.718	528.211.124.749
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	1.405.314.894.496	1.017.239.420.627	103.162.019.078	3.080.528.251	104.887.666	2.528.901.750.118
Tại ngày cuối kỳ	1.365.813.791.830	981.473.989.300	94.293.828.810	2.865.354.170	404.093.131	2.444.851.057.241

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	1.108.070.000	964.137.819	2.072.207.819
- Mua trong kỳ	-	720.000.000	720.000.000
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.108.070.000	1.684.137.819	2.792.207.819
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	413.284.835	413.284.835
- Khấu hao trong năm	-	192.360.095	192.360.095
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	605.644.930	605.644.930
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	1.108.070.000	550.852.984	1.658.922.984
Tại ngày cuối kỳ	1.108.070.000	1.078.492.889	2.186.562.889

(*) Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn tại thôn Yên Khê, xã Yên Thường, huyện Gia Lâm với tổng diện tích 122,6 m² đang được sử dụng làm một phần Nhà máy Chế tạo Kết cấu thép Yên Thường với nguyên giá là 1.108.070.000 VND.

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 279.286.000 VND.

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

	Chung cư Nàng Hương	Chung cư Mỹ Đình plaza	Chung cư PCC1 Hà Đông Complex	Chung cư Mỹ Đình plaza 2	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	11.076.525.175	85.271.905.313	24.269.520.970	75.008.271.670	195.626.223.128
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	5.205.921.561	-	788.143.860	5.994.065.421
Số dư cuối kỳ	11.076.525.175	90.477.826.874	24.269.520.970	75.796.415.530	201.620.288.549
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	3.303.062.461	17.723.746.955	2.430.941.599	1.500.165.433	24.957.916.448
- Khấu hao trong kỳ	298.264.977	3.311.228.942	726.090.871	2.258.129.590	6.593.714.380
Số dư cuối kỳ	3.601.327.438	21.034.975.897	3.157.032.470	3.758.295.023	31.551.630.828
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	7.773.462.714	67.548.158.358	21.838.579.371	73.508.106.237	170.668.306.680
Tại ngày cuối kỳ	7.475.197.737	69.442.850.977	21.112.488.500	72.038.120.507	170.068.657.721

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.549.938.738	1.293.513.105
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	684.561.362	2.142.244.267
	2.234.500.100	3.435.757.372
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	4.485.855.968	4.273.646.435
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.861.121.308	4.320.853.181
- Thuê đất trả trước nhiều năm	49.060.408	91.208.137
- Chi phí giải phóng mặt bằng các Nhà máy Thủy điện (*)	89.527.051.461	90.346.012.978
- Chi phí trả trước dài hạn khác	1.382.576.403	694.894.179
	100.305.665.548	99.726.614.910

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

- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 1, theo Thông báo số 192/TB-CT ngày 24/11/2016, tổng số tiền được trừ là 11.413.476.782 đồng;
- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 3, theo Thông báo số 849/TB-CT ngày 21/08/2017, tổng số tiền được trừ là 10.061.418.000 đồng;
- Công trình Thủy điện Bảo Lâm 3A, theo Thông báo số 798/TB-CT ngày 07/08/2017, tổng số tiền được trừ là 818.961.517 đồng;
- Công trình Thủy điện Trung Thu tổng số tiền giải phóng mặt bằng là 89.527.051.461 đồng;

Tiền thuê đất đã được bù trừ trong kỳ là: 818.961.517 đồng, chi phí giải phóng mặt bằng của các công trình nêu trên còn được bù trừ với tiền thuê đất các năm tiếp theo tại ngày 30/09/2019 là 89.527.051.461 đồng

14. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Số dư đầu năm	98.565.548.570	73.082.164.625
- Giá trị lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua công ty con trong năm	145.248.639.371	35.616.454.034
- Giá trị lợi thế thương mại phân bổ trong năm	(8.935.419.592)	(10.133.070.089)
Số dư cuối kỳ	234.878.768.349	98.565.548.570

15. CÁC KHOẢN VAY

	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						
- Vay ngắn hạn	370.706.266.653	370.706.266.653	2.839.619.816.115	1.839.293.152.578	1.371.032.930.190	1.371.032.930.190
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	45.083.918.372	45.083.918.372	76.647.632.636	34.443.551.008	87.288.000.000	87.288.000.000
	415.790.185.025	415.790.185.025	2.916.267.448.751	1.873.736.703.586	1.458.320.930.190	1.458.320.930.190
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	1.599.040.510.053	1.599.040.510.053	504.150.398.636	34.443.551.008	2.068.747.357.681	2.068.747.357.681
	1.599.040.510.053	1.599.040.510.053	504.150.398.636	34.443.551.008	2.068.747.357.681	2.068.747.357.681
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(45.083.918.372)	(45.083.918.372)	(76.647.632.636)	(34.443.551.008)	(87.288.000.000)	(87.288.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	1.553.956.591.681	1.553.956.591.681			1.981.459.357.681	1.981.459.357.681

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn

	Loại tiền	Kỳ hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2019	01/01/2019
				VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Dưới 12 tháng	Tín chấp	32.654.862.003	31.246.247.534
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Dưới 12 tháng	Tín chấp	433.767.802.685	250.197.566.207
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	9 tháng	Tín chấp	552.674.251.465	54.613.970.924
Ngân hàng TMCP Quân đội	VND	Dưới 12 tháng	Tín chấp	45.450.576.527	8.245.418.819
Ngân hàng Shinhan Việt Nam	VND	3-6 tháng	Tín chấp	57.543.880.166	14.560.063.169
Ngân hàng Standard Chartered	VND	9 tháng	Tín chấp	219.270.215.344	-
Đối tượng khác	VND	Dưới 12 tháng	Tín chấp	29.671.342.000	11.843.000.000
				1.371.032.930.190	370.706.266.653

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2019	01/01/2019
					VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	VND	Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 3	503.209.898.607	353.500.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	VND	Lãi suất ưu đãi từ nguồn vốn hỗ trợ chương trình phát triển Năng lượng tái tạo (REDP) của WB và biên độ	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Trung Thu	460.102.000.000	493.768.000.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Lãi suất ưu đãi từ nguồn vốn hỗ trợ chương trình phát triển Năng lượng tái tạo (REDP) của WB và biên độ	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 1	504.168.395.700	504.168.395.700
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ	14 năm kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Mông Ân	378.862.347.713	177.987.393.062
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lâm 3 A	69.339.170.283	69.339.170.283
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	VND	Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và biên độ	14 năm kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ dự án Thủy điện Bảo Lạc B	19.943.050.576	-
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	VND	Lãi suất linh hoạt	48 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản hình thành từ khoản vay	-	277.551.008
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	VND			Bảo đảm bằng dòng tiền dự án bất động sản	133.122.494.802	
					2.068.747.357.681	1.599.040.510.053
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng					(87.288.000.000)	(45.083.918.372)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng					1.981.459.357.681	1.553.956.591.681

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Sông Đà 5	22.808.986.096	22.808.986.096	23.721.431.636	23.721.431.636
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Ricons	9.548.314.601	9.548.314.601	70.200.323.350	70.200.323.350
- Công ty TNHH TM Đức Giang	30.631.835.313	30.631.835.313	50.508.018.610	50.508.018.610
- Công ty CP Đầu tư Thương mại XNK Việt Phát	24.430.536.240	24.430.536.240	71.961.445.345	71.961.445.345
- Tổng Công ty Máy và Thiết bị Công nghiệp-CTCP	10.623.747.452	10.623.747.452	26.812.839.068	26.812.839.068
- Công ty Cổ phần Kết cấu thép và Thiết bị Nâng hạ Hoàng Anh	3.586.549.177	3.586.549.177	24.347.766.330	24.347.766.330
- Công ty CP ứng dụng và Phát triển công nghệ thông tin (AIT)	30.225.382.420	30.225.382.420		-
- Phải trả các đối tượng	426.427.370.477	426.427.370.477	490.818.378.204	490.818.378.204
	558.282.721.776	558.282.721.776	758.370.202.543	758.370.202.543

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
Người mua trả tiền trước chi tiết theo đối tượng		
- Ban quản lý dự án các Công trình Điện Miền Trung	-	27.030.938.010
- Ban quản lý dự án lưới điện	-	9.496.448.106
- Công ty Cổ phần Điện Mặt trời Mỹ Sơn - Hoàn Lộc Việt	-	27.400.000.000
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim	-	15.704.155.345
- Công ty truyền tải điện I	7.907.444.473	
- Công ty TNHH Premier Central	8.400.000.000	
- Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Đại Phong - CN Bình Thuận	19.851.300.680	-
- Công ty AG Ajikawa Corporation	9.176.662.560	9.176.662.560
- Người mua trả tiền trước tại dự án PCC1 Thanh Xuân	142.896.003.697	-
- Người mua trả tiền trước khác	38.103.579.130	66.522.730.890
	226.334.990.540	155.330.934.911

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Điều chỉnh khác (*)	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	20.129.306.415	125.422.941.018	135.627.067.686	-	-	9.925.179.747
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	6.000.480	6.000.480	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	58.243.858.520	39.082.760.507	64.408.663.853	116.095.948	25.278.634	33.059.329.757
Thuế Thu nhập cá nhân	1.132.761	803.737.586	4.958.466.390,00	4.337.120.298,00	-	5.222.000	1.429.172.917
Thuế Tài nguyên	-	2.183.855.258	31.925.583.078,00	28.645.728.902,00	-	-	5.463.709.434
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	103.114.826.342,00	102.024.241.810,00	-	-	1.090.584.532
Các loại thuế khác	-	-	1.082.611.233,00	1.082.611.233,00	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.296.822.068	15.814.259.725,00	10.745.626.783,00	-	-	7.365.455.010
	1.132.761	83.657.579.847	321.407.448.773	346.877.061.045	116.095.948	30.500.634	58.333.431.397

Quyết toán thuế của Công ty Cổ phần Xây lắp Điện I sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

(*) Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay tại các Công ty con.

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	25.783.961.986	16.429.902.768
- Chi phí trích trước các công trình xây lắp và sản xuất công nghiệp	17.696.700.109	3.812.086.923
- Chi phí trích trước công trình thủy điện đã hoàn thành	65.654.061.113	72.659.355.817
- Trích trước chi phí liên quan đến hàng hóa bất động sản	-	6.701.707.600
- Chi phí vận chuyển	2.719.107.939	4.954.308.739
- Chi phí nguyên vật liệu	19.358.660.738	30.058.687.313
- Chi phí phải trả khác	7.591.308.144	4.837.350.120
	<u>138.803.800.029</u>	<u>139.453.399.280</u>

20. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	1.619.399.815	1.660.407.727
- Bảo hiểm xã hội	2.140.658.442	678.583.927
- Bảo hiểm y tế	414.889.907	75.270.230
- Bảo hiểm thất nghiệp	188.426.714	39.735.703
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.830.224.175	3.473.178.589
- Phải trả các đội xây lắp, Ban chỉ huy công trình	6.001.445.384	5.096.364.465
- Phải trả tiền bảo trì dự án bất động sản	37.638.826.990	36.144.911.389
- Phải trả tiền GPMB nhận từ chủ đầu tư chưa quyết toán	647.994.550	1.114.668.868
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.249.883.694	6.964.980.363
	<u>63.731.749.671</u>	<u>55.248.101.261</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.337.761.615	1.048.203.506
	<u>1.337.761.615</u>	<u>1.048.203.506</u>

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	5.430.764.030	6.689.128.783
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	6.196.277.618	6.196.277.618
	<u>11.627.041.648</u>	<u>12.885.406.401</u>
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	2.832.417.263
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	7.261.678.713	7.261.678.713
	<u>7.261.678.713</u>	<u>10.094.095.976</u>

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) 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	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	1.154.528.420.000	711.136.556.786	-	(4.320.000)	354.142.756	78.810.312.228	23.130.682.547	716.171.632.480	129.864.856.543	2.813.992.283.340
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	16.710.000.000	16.710.000.000
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	410.927.068.056	18.368.480.273	429.295.548.329
Phân phối lợi nhuận trong năm:	173.174.520.000	-	-	-	-	20.584.678.530	9.289.441.987	(228.913.649.206)	(1.884.702.041)	(27.749.710.730)
<i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>	<i>173.174.520.000</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(173.174.520.000)</i>	-	-
<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	-	<i>20.584.678.530</i>	-	<i>(20.584.678.530)</i>	-	-
<i>Trích quỹ khen thưởng phúc lợi</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>(25.354.953.578)</i>	<i>(1.828.029.251)</i>	<i>(27.182.982.829)</i>
<i>Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ</i>	-	-	-	-	-	-	<i>9.289.441.987</i>	<i>(9.289.441.987)</i>	-	-
Phân phối lợi nhuận tại Công ty con:	-	-	22.906.800.000	-	-	-	-	<i>(22.906.800.000)</i>	(9.570.446.824)	(9.570.446.824)
Giảm khác	-	-	-	-	-	(217.074.338)	-	-	(402.625.091)	(619.699.429)
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	354.142.755	-	-	(1.179.305.798)	56.715.573	(768.447.470)
Số dư cuối kỳ trước	1.327.702.940.000	711.136.556.786	22.906.800.000	(4.320.000)	708.285.511	99.177.916.420	32.420.124.534	874.609.000.643	153.198.951.223	3.221.856.255.118
Số dư đầu kỳ này	1.327.702.940.000	711.136.556.786	22.906.800.000	(4.320.000)	708.285.511	99.388.290.758	32.420.124.534	924.983.334.575	159.986.645.950	3.279.228.658.114
Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	68.610.000.000	68.610.000.000
Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	(840.000.000)	(840.000.000)
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	302.185.778.176	15.637.609.218	317.823.387.394
Phân phối lợi nhuận tại Công ty mẹ (*):	265.539.720.000	-	-	-	-	29.475.780.695	14.737.890.348	(345.124.327.877)	-	(35.370.936.834)
<i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>	<i>265.539.720.000</i>	-	-	-	-	-	-	<i>(265.539.720.000)</i>	-	-
<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>	-	-	-	-	-	<i>29.475.780.695</i>	-	<i>(29.475.780.695)</i>	-	-
<i>Trích quỹ KTPL, Khen thưởng Ban điều hành</i>	-	-	-	-	-	-	-	<i>(35.370.936.834)</i>	-	<i>(35.370.936.834)</i>
<i>Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ</i>	-	-	-	-	-	-	<i>14.737.890.348</i>	<i>(14.737.890.348)</i>	-	-
Phân phối lợi nhuận tại Công ty con:	-	-	-	-	-	814.147.995	45.209.460	(4.448.457.651)	(11.686.508.069)	(15.275.608.266)
<i>Chia cổ tức từ lợi nhuận 2018</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	<i>(11.323.884.177)</i>	<i>(11.323.884.177)</i>
<i>Trích quỹ tại công ty con từ lợi nhuận 2018</i>	-	-	-	-	-	<i>814.147.995</i>	<i>45.209.460</i>	<i>(4.448.457.651)</i>	<i>(362.623.893)</i>	<i>(3.951.724.089)</i>
Tăng do hợp nhất công ty con trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	100.395.122	50.000.000	150.395.122
Thay đổi tỷ lệ lợi ích tại công ty con	-	-	-	-	-	-	-	(104.603.296)	104.603.296	-
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	-	-	-	(287.324.815)	(1.774.250)	(289.099.065)
Số dư cuối kỳ này	1.593.242.660.000	711.136.556.786	22.906.800.000	(4.320.000)	708.285.511	129.678.219.448	47.203.224.342	877.304.794.234	231.860.576.144	3.614.036.796.465

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

	9 tháng đầu năm 2019 VND	9 tháng đầu năm 2018 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	1.327.702.940.000	1.154.528.420.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	265.539.720.000	173.174.520.000
- Vốn góp cuối kỳ	1.593.242.660.000	1.327.702.940.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	265.539.720.000	173.174.520.000
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	265.539.720.000	173.174.520.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng cổ phiếu	(265.539.720.000)	(173.174.520.000)
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	(265.539.720.000)	(173.174.520.000)
- Số dư cuối năm	-	-

c) Cổ phiếu

	30/09/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	159.324.266	132.770.294
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	159.324.266	132.770.294
- Cổ phiếu phổ thông	159.324.266	132.770.294
Số lượng cổ phiếu được mua lại	432	432
- Cổ phiếu phổ thông	432	432
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	159.323.834	132.769.862
- Cổ phiếu phổ thông	159.323.834	132.769.862
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

d) Các quỹ Công ty

	30/09/2019 VND	01/01/2019 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	129.678.219.448	99.388.290.758
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47.203.224.342	32.420.124.534
	176.881.443.790	131.808.415.292

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

c) Ngoại tệ các loại (USD)	8.410,62	15.655,92
d) Nợ khó đòi đã xử lý	13.659.646.137	13.659.646.137
Công ty AG Ajikawa Corporation	12.373.726.137	12.373.726.137
Các đối tượng khác	1.285.920.000	1.285.920.000

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

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	275.614.687.061	250.167.921.856	1.911.870.236.119	1.000.383.633.717
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp	379.068.835.349	169.053.621.195	575.256.162.367	317.183.688.020
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	4.917.331.674	4.069.326.303	13.071.253.656	10.038.052.982
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	20.238.218.070	252.334.972.252	119.342.056.240	852.614.241.409
Doanh thu mua bán điện	150.118.301.256	159.956.689.422	444.939.607.461	429.435.145.001
Doanh thu bán hàng hóa, vật tư	399.095.964.952	272.369.037.500	1.129.083.004.242	915.004.575.931
Doanh thu khác	23.643.357.474	24.400.563.112	80.677.717.218	53.563.919.971
	1.252.696.695.836	1.132.352.131.640	4.274.240.037.303	3.578.223.257.031
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 37)			9.343.175.600	-

25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn hoạt động xây lắp	244.808.245.086	225.016.209.522	1.711.347.158.688	895.117.414.095
Giá vốn hoạt động sản xuất công nghiệp	346.804.381.164	152.932.300.087	522.142.005.757	294.828.964.538
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	2.493.796.549	1.560.725.386	6.641.853.586	3.858.464.770
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	9.804.926.419	175.549.392.074	72.026.242.172	586.901.475.423
Giá vốn mua bán điện	61.108.139.249	65.335.615.991	158.039.211.514	162.311.483.327
Giá vốn của hàng hóa đã bán	385.427.248.548	263.817.225.096	1.091.750.488.030	887.180.041.441
Giá vốn khác	19.728.920.633	21.638.526.925	68.380.137.220	44.597.741.915
	1.070.175.657.648	905.849.995.081	3.630.327.096.967	2.874.795.585.509

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	10.520.764.520	7.136.464.790	26.102.197.932	19.618.059.897
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	229.397.295	829.794	609.504.268	44.853.541
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-	-	770.011
Doanh thu hoạt động tài chính khác	99.431.533	378.000	99.500.333	487.300
	10.849.593.348	7.137.672.584	26.811.202.533	19.664.170.749

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	47.571.107.846	35.361.337.747	122.801.984.377	102.629.678.502
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.785.693.755	86.263.610	2.050.815.091	286.324.153
	49.356.801.601	35.447.601.357	124.852.799.468	102.916.002.655

28. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.791.584.258	11.547.820
Chi phí nhân công	18.082.240	817.737.874
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.944.564.515	62.696.010.065
Chi phí khác bằng tiền	1.017.588.174	1.004.668.862
Hoàn nhập dự phòng	(4.090.782.016)	(17.003.024.234)
	19.681.037.171	47.526.940.387

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.514.221.110	4.268.753.865
Chi phí nhân công	90.601.711.324	62.211.518.372
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.105.083.936	9.006.986.000
Hoàn nhập dự phòng	-	(515.552.909)
Thuế, phí, lệ phí	2.174.524.509	1.809.832.044
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.020.116.084	10.110.702.068
Chi phí khác bằng tiền	21.593.447.950	18.364.508.661
	145.009.104.913	105.256.748.101

30. THU NHẬP KHÁC

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	72.727.272	406.356.262	72.727.272	419.643.143
Hoàn nhập trích trước chi phí xây lắp	-	16.583.544	-	17.629.945
Hoàn nhập dự phòng bảo hành	-	8.978.761.527	-	29.585.793.850
Thu nhập khác	769.467.820	180.796.771	1.559.162.625	1.858.466.941
	842.195.092	9.582.498.104	1.631.889.897	31.881.533.879

31. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3 Năm 2019	Quý 3 Năm 2018	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	168.864.791	101.767.491	3.331.098.599
Chi phí khác	994.363.789	322.904.380	1.394.488.175	2.224.977.966
	994.363.789	491.769.171	1.496.255.666	5.556.076.565

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	9 tháng đầu năm 2019	9 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại công ty mẹ	14.193.018.588	19.947.722.049
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại các công ty con	24.889.741.919	48.104.961.020
Các khoản tạm nộp trên số tiền thu trước của HĐKD bất động sản	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	39.082.760.507	68.052.683.069
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm nay	116.095.948	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	58.243.858.520	35.167.504.020
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(64.408.663.853)	(51.257.938.078)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	33.034.051.122	51.962.249.011

33. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí thuế TNDN 1% tạm nộp đối với doanh thu thu tiền theo tiến độ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	1.428.534.600	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.428.534.600	-

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ việc hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	18.176.736.841	13.557.522.068
- Tài sản thuế TNDN hoãn lại tương ứng với lãi, lỗ chưa thực hiện	(2.975.269.400)	(1.943.816.878)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	15.201.467.441	11.613.705.190

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	9 tháng đầu năm 2019 VND	9 tháng đầu năm 2018 VND
Chi phí thuế TNDN 1% tạm nộp đối với doanh thu thu tiền theo tiến độ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	(1.428.534.600)	2.308.100.000
Chi phí thuế TNDN hoãn lại tương ứng với lãi, lỗ chưa thực hiện	(1.107.183.684)	(1.473.045.668)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc điều chỉnh dự phòng đầu tư tài chính	4.554.176.957	(859.048.294)
	<u>2.018.458.673</u>	<u>(23.993.962)</u>

34. 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 Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	9 tháng đầu năm 2019 VND	9 tháng đầu năm 2018 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	302.185.778.176	410.927.068.056
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	302.185.778.176	410.927.068.056
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	159.323.834	150.087.314
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>1.897</u>	<u>2.738</u>

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 – Lãi trên cổ phiếu.

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 năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

36. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Xây lắp	Sản xuất công nghiệp	Bất động sản	Năng lượng	Hoạt động bán hàng	Các hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.911.870.236.119	575.256.162.367	132.413.309.896	444.939.607.461	1.129.083.004.242	80.677.717.218	4.274.240.037.303
Giá vốn hàng bán	1.711.347.158.688	522.142.005.757	78.668.095.758	158.039.211.514	1.091.750.488.030	68.380.137.220	3.630.327.096.967
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	200.523.077.431	53.114.156.610	53.745.214.138	286.900.395.947	37.332.516.212	12.297.579.998	643.912.940.336
Tổng chi phí mua TSCĐ	15.007.013.010	4.950.903.936	5.994.065.421	402.937.142.950	-	-	428.889.125.317
Tài sản bộ phận	1.483.730.433.237	838.831.774.379	871.459.741.237	3.538.523.683.985	95.432.998.897	16.362.856.997	6.844.341.488.732
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	1.445.781.973.561
Tổng tài sản	1.483.730.433.237	838.831.774.379	871.459.741.237	3.538.523.683.985	95.432.998.897	16.362.856.997	8.290.123.462.293
Nợ phải trả bộ phận	648.082.894.364	670.784.776.314	377.023.303.410	2.102.110.247.462	24.467.536.240	23.694.886.986	3.846.163.644.776
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	829.923.021.052
Tổng nợ phải trả	648.082.894.364	670.784.776.314	377.023.303.410	2.102.110.247.462	24.467.536.240	23.694.886.986	4.676.086.665.828

Theo khu vực địa lý

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

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

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
		2019	2018
		VND	
Doanh thu		9.343.175.600	19.604.228.500
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Công ty liên kết	9.343.175.600	19.604.228.500

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán

	Mối quan hệ	30/09/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		-	29.270.626.000
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Công ty liên kết	-	29.270.626.000

38. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019 và thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018.

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

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất Quý 3 năm 2019 của Công ty là 82,650 tỷ đồng giảm 55,239 tỷ đồng tương ứng giảm 40,06%, Lợi nhuận sau thuế hợp nhất 9 tháng đầu năm 2019 của Công ty là 317,823 tỷ đồng giảm 111,472 tỷ đồng tương ứng giảm 25,97% so với cùng kỳ năm 2018 chủ yếu là do một số nguyên nhân sau:

- Lĩnh vực bất động sản: doanh thu chuyển nhượng Bất động sản của Dự án Mỹ Đình plaza 2 trong Quý 3/2019 giảm khoảng 12 lần và 9 tháng đầu năm 2019 giảm khoảng 7 lần so với cùng kỳ năm trước dẫn đến lợi nhuận gộp giảm tương ứng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 3/2019 tăng 10,733 tỷ đồng và 9 tháng năm 2019 tăng 37,752 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do mở rộng quy mô sản xuất.
- Lợi nhuận từ Công ty liên doanh, liên kết Quý 3/2019 giảm 3,32 tỷ đồng và 9 tháng năm 2019 giảm 25,999 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

Phạm Thị Thanh Bình
 Người lập biểu
 Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2019

Trần Thị Minh Việt
 Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn
 Tổng Giám đốc