

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC
Km9, Xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP. Hồ Chí Minh
-----000-----

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
-----000-----
Tp HCM, ngày 29 tháng 3 năm 2019

CÔNG TY CỔ
PHẦN CƠ ĐIỆN
THỦ ĐỨC

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC
DN: email=nhatchimai425@gmail.com,
0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:0301824
508, cn=CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ
ĐỨC, l=TPHCM, c=VN
Date: 2019.03.29 10:24:57 +07'00'

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

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

Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức

Trụ sở chính : Km 9, Xa lộ Hà nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP.HCM

Điện thoại : 028 22144647

Fax : 028 38963159

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Minh Quang- Chủ tịch HĐQT

Địa chỉ : Km 9 xa lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP.HCM

Điện thoại : 0963 964 165

Loại thông tin công bố: Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo Tài chính năm 2018 đã kiểm toán.

Để thực hiện việc công bố thông tin theo đúng quy định, Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức kính gửi đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh nội dung công bố thông tin như đã nêu trên.

Đồng thời Công ty cũng thực hiện công bố thông tin trên trang web: <https://www.codientd.com> ngày 29 /3/2019.

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.

Dính kèm:

Báo cáo Tài chính năm 2018 đã kiểm toán.

Người thực hiện công bố thông tin
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



NGUYỄN MINH QUANG

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CTY CP CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

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

Số: **0082** /CDTD-KTTC

Tp Hồ Chí Minh, ngày **29-03-19**

V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế giảm hơn 10%
BCTC năm 2018 so với năm 2017.

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH

Theo yêu cầu của Quý Sở về việc giải trình lợi nhuận sau thuế giảm 565 triệu đồng (giảm hơn 10%) trong Báo cáo tài chính năm 2018 sau kiểm toán so với năm 2017. Công ty chúng tôi xin giải trình như sau:

Doanh thu thuần năm 2018 đạt 294,7 tỷ đồng tăng 35,6 tỷ đồng so với năm 2017, tuy nhiên trong năm Công ty thực hiện nhiều hợp đồng thầu, giá trúng thầu thấp dẫn đến lợi nhuận gộp năm 2018 giảm 584 triệu đồng so với năm 2017.

Mặt khác, chi phí lãi vay giảm do giảm dư nợ vay. Tuy nhiên, chi phí bán hàng tăng 2,3 tỷ do tăng chi phí dự phòng bảo hành sản phẩm 600 triệu đồng; Các khoản chi phí bảo lãnh dự thầu, bảo lãnh thực hiện hợp đồng, bảo lãnh bảo hành cho các hợp đồng thầu tăng 750 triệu đồng; Chi phí thử nghiệm máy biến áp và chi phí giao hàng cũng tăng dẫn tới lợi nhuận sau thuế năm 2018 giảm 565 triệu đồng so với năm 2017.

Công ty Cổ Phần Cơ Điện Thủ Đức kính trình Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh xem xét.

Trân trọng.

**CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



NGUYEN MINH QUANG

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VP, HĐQT

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Của CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018



NỘI DUNG

| | <u>Trang</u> |
|---|--------------|
| Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc | 2 - 4 |
| Báo cáo kiểm toán độc lập | 5-6 |
| Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán | |
| Bảng cân đối kế toán | 7 - 10 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 11 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 12 |
| Bản thuyết minh Báo cáo tài chính | 13 - 31 |
| Phụ lục 1: Tình hình tăng giảm TSCĐ | 32 |
| Phụ lục 2: Các khoản đầu tư tài chính | 33 |
| Phụ lục 3: Vay và nợ thuê tài chính | 34 - 35 |
| Phụ lục 4: Tình hình tăng giảm Vốn chủ sở hữu | 36 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức (tiền thân là Công ty Cơ điện Thủ Đức) được cổ phần hóa theo Quyết định số 1795/QĐ-BCN ngày 11 tháng 07 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008956 do Sở kế hoạch Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2008, thay đổi lần thứ 05 với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301824508 vào ngày 20 tháng 06 năm 2016.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 114.730.000.000 đồng (Một trăm mười bốn tỷ bảy trăm ba mươi triệu đồng.)

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: KM9, Xa Lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Sản xuất và dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:
- Chế tạo máy biến áp, chế tạo phụ tùng chi các nhà máy điện, phụ kiện đường dây và trạm điện, tủ bảng điện các loại;
 - Thí nghiệm và sửa chữa thiết bị điện; sửa chữa, lắp đặt các tổ máy phát điện Diesel;
 - Khai thác, xây dựng các công trình nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
 - Xây lắp các công trình điện công nghiệp, dân dụng đến cấp điện 220KV;
 - Gia công cơ khí, sản xuất trụ điện thép và giá đỡ thiết bị đến 500KV;
 - Sản xuất các loại cáp điện, dây điện tử;
 - Kinh doanh và xuất nhập khẩu máy biến áp, các phụ tùng, thiết bị điện và thiết bị công nghệ thông tin, viễn thông;
 - Kinh doanh du lịch lữ hành quốc tế và nội địa;
 - Kinh doanh khách sạn (không kinh doanh khách sạn tại thành phố Hồ Chí Minh);
 - Môi giới bất động sản; dịch vụ định giá bất động sản, sản giao dịch bất động sản; dịch vụ tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản (trừ tư vấn pháp lý).
 - Cho thuê mặt bằng, nhà xưởng, kho bãi, kinh doanh bất động sản.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của HĐQT trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | | |
|-----------------------|---------------|-------------------------------|
| Ông Nguyễn Minh Quang | Chủ tịch HĐQT | Người đại diện theo pháp luật |
| Ông Hồ Đắc Ngọc | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Ông Hoàng Minh Bách | Thành viên | |
| Ông Đặng Quốc Việt | Thành viên | |
| Ông Bùi Phước Quảng | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 28/6/2018 |

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | | |
|-----------------------|------------|---------------------------|
| Ông Nguyễn Đăng Minh | Trưởng Ban | Bổ nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Bà Nguyễn Thị Quỳnh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Ông Trần Văn Thiệp | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Bà Nguyễn Thị Thu Tâm | Trưởng ban | Miễn nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Bà Nguyễn Ngọc Dung | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 28/6/2018 |
| Bà Nguyễn Thị Hải Yến | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 28/6/2018 |

Các thành viên của Ban Giám đốc trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

| | | |
|--------------------------|-------------------|---------------------------|
| Ông Bùi Phước Quảng | Tổng Giám đốc | |
| Ông Huỳnh Vĩnh Phú | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Phùng Quang Khang | Phó Tổng Giám đốc | |
| Ông Nguyễn Thái Sơn | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 30/7/2018 |
| Bà Vương Thị Bảo Giang | Kế toán trưởng | Miễn nhiệm ngày 31/8/2018 |
| Bà Nguyễn Thị Mộng Duyên | Phụ trách kế toán | Bổ nhiệm ngày 01/9/2018 |

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán và các đơn vị có lợi ích công chúng khác theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính năm 2018 phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính năm 2018, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính năm 2018 không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính năm 2018 trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/6/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019
Người đại diện theo pháp luật



Nguyễn Minh Quang



Số : 165 /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018
Của Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức

Kính gửi: Quý cổ đông
Hội đồng Quản trị
Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức, được lập ngày 27 tháng 03 năm 2018, từ trang 08 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo Chuẩn mực Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc số liệu Báo cáo tài chính của Công ty còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm toán nội bộ Công ty. Công việc kiểm toán này cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách

kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được đầy đủ và thích hợp là cơ sở cho ý kiến kiểm toán viên của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP

Phó Tổng Giám đốc



Lê Phương Anh

Số Giấy CN ĐKHN

Kiểm toán : 0739-2018-133-1

Kiểm toán viên

Hoàng Thị Khánh Vân

Số Giấy CN ĐKHN

Kiểm toán : 0371-2018-133-1

Handwritten red text on the right margin: "108", "G", "M H", "I A N", and "1".

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 233.175.351.185 | 228.670.366.633 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 10.035.678.695 | 7.122.424.389 |
| 1. Tiền | 111 | | 735.678.695 | 7.122.424.389 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 9.300.000.000 | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | 15.000.000.000 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | 15.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 74.437.703.260 | 30.685.661.171 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.02 | 71.469.694.741 | 27.666.699.296 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.03a | 3.259.356.991 | 893.475.145 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | |
| 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04a | 3.376.331.431 | 5.334.357.300 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.05 | (3.667.679.903) | (3.208.870.570) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.06 | 148.393.270.541 | 175.042.201.842 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 148.635.184.267 | 175.279.526.537 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (241.913.726) | (237.324.695) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 308.698.689 | 820.079.231 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.07a | 308.698.689 | 820.079.231 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 58.423.315.595 | 37.491.647.446 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 24.900.000 | 24.900.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.04b | 24.900.000 | 24.900.000 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 43.665.030.840 | 25.559.069.356 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 33.518.375.585 | 15.185.969.351 |
| - Nguyên giá | 222 | | 95.966.809.779 | 77.117.109.803 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (62.448.434.194) | (61.931.140.452) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.09 | 10.146.655.255 | 10.373.100.005 |
| - Nguyên giá | 228 | | 11.322.237.487 | 11.322.237.487 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | (1.175.582.232) | (949.137.482) |
| III. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.10 | 1.740.745.078 | 921.747.074 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.740.745.078 | 921.747.074 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.11 | 10.089.265.685 | 10.089.265.685 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 10.089.265.685 | 10.089.265.685 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.903.373.992 | 896.665.331 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.07b | 2.903.373.992 | 896.665.331 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 291.598.666.780 | 266.162.014.079 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 170.154.295.865 | 145.224.647.598 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 169.349.118.815 | 144.443.274.548 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12 | 91.419.658.773 | 29.400.611.227 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.13 | 790.957.134 | 2.826.516.382 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.14a | 883.922.264 | 934.854.630 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1.812.265.883 | 1.142.091.929 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.15a | 82.490.594 | 304.676.495 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.16a | 943.498.092 | 1.905.699.410 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.17 | 69.556.885.399 | 104.499.404.369 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | V.18 | 2.789.990.447 | 2.392.669.877 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.069.450.229 | 1.036.750.229 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 805.177.050 | 781.373.050 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.16b | 8.000.000 | 8.000.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.17 | 797.177.050 | 773.373.050 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.18 | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | - | - |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 121.444.370.915 | 120.937.366.481 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.19 | 121.444.370.915 | 120.891.899.298 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 114.730.000.000 | 114.730.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 1.268.427.273 | 1.268.427.273 |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2.588.689.834 | 2.588.689.834 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 2.857.253.808 | 2.304.782.191 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước | 421a | | 2.224.782.191 | 1.106.537.045 |
| - LNST chưa phân phối năm này | 421b | | 632.471.617 | 1.198.245.146 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 430 | V.20 | - | 45.467.183 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | 45.467.183 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 291.598.666.780 | 266.162.014.079 |

Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mộng Duyên

Phụ trách kế toán



Nguyễn Thị Mộng Duyên



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Minh Quang

**BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2018**

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 294.701.642.354 | 259.160.130.492 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | - | 78.887.761 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 294.701.642.354 | 259.081.242.731 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 264.850.830.835 | 228.645.895.131 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 29.850.811.519 | 30.435.347.600 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 250.057.481 | 950.746.587 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 6.755.424.776 | 8.506.354.694 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 6.755.360.969 | 8.731.159.596 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.5 | 8.353.319.202 | 6.037.371.769 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.5 | 14.959.917.591 | 14.578.247.078 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)} | 30 | | 32.207.431 | 2.264.120.646 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 846.964.104 | 1.160.970.842 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 52.869.175 | 1.771.937.724 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 794.094.929 | (610.966.882) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 826.302.360 | 1.653.153.764 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.8 | 193.830.743 | 454.908.618 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 632.471.617 | 1.198.245.146 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.09 | 48,15 | 95 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | |

Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng quản trị


Nguyễn Thị Mộng Duyên


Nguyễn Thị Mộng Duyên


Nguyễn Minh Quang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp
Năm 2018

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | 826.302.360 | 1.653.153.764 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 9.283.394.197 | 11.649.988.951 |
| + Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT | | 3.468.080.927 | 3.711.437.221 |
| + Các khoản dự phòng | | 66.077.794 | 759.845.469 |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (530.556) | (293.180) |
| + (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | | (1.005.594.937) | (1.552.160.155) |
| + Chi phí lãi vay | | 6.755.360.969 | 8.731.159.596 |
| 3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 10.109.696.557 | 13.303.142.715 |
| (Tăng)/giảm các khoản phải thu | | (44.210.851.422) | 6.407.611.909 |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho | | 26.644.342.270 | 13.123.281.519 |
| Tăng/(giảm) các khoản phải trả | | 59.479.397.825 | (22.908.939.185) |
| (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | | | |
| (Tăng)/giảm chi phí trả trước | | (1.495.328.119) | (1.141.532.923) |
| Tiền lãi vay đã trả | | (6.977.546.870) | (8.532.944.814) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (410.000.000) | (49.444.756) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | | |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | | (20.900.000) | (70.600.000) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | 43.118.810.241 | 130.574.465 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | | (21.292.751.958) | (215.544.237) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | | 756.131.819 | 601.706.748 |
| 3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (13.000.000.000) | (15.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 28.000.000.000 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 249.463.118 | 950.453.407 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | (5.287.157.021) | (13.663.384.082) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | | 214.926.286.549 | 262.442.476.110 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | | (249.845.001.519) | (271.335.793.462) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | | |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | (34.918.714.970) | (8.893.317.352) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | 2.912.938.250 | (22.426.126.969) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | | 7.122.424.389 | 29.548.258.178 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 316.056 | 293.180 |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | | 10.035.678.695 | 7.122.424.389 |

Người lập biểu


Nguyễn Thị Mộng Duyên

Chủ tịch Hội đồng quản trị


Nguyễn Thị Mộng Duyên

Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019



Nguyễn Minh Quang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Công ty

Công ty Cổ phần Cơ điện Thủ Đức (tiền thân là Công ty Cơ điện Thủ Đức) được cổ phần hóa theo Quyết định số 1795/QĐ-BCN ngày 11 tháng 7 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008956 do Sở kế hoạch Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2008, thay đổi lần thứ 5 với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301824508 vào ngày 20 tháng 06 năm 2016.

Vốn Điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 114.730.000.000 đồng *(Một trăm mười bốn tỷ bảy trăm ba mươi triệu đồng.)*

Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng/cổ phần, tương đương 11.473.000 cổ phần

Địa chỉ trụ sở chính của Công ty tại: KM9 Xa Lộ Hà Nội, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh của Công ty này bao gồm

- Chế tạo máy biến áp, chế tạo phụ tùng chi các nhà máy điện, phụ kiện đường dây và trạm điện, tủ bảng điện các loại;
- Thí nghiệm và sửa chữa thiết bị điện; sửa chữa, lắp đặt các tổ máy phát điện Diesel;
- Khai thác, xây dựng các công trình nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình điện công nghiệp, dân dụng đến cấp điện 220KV;
- Gia công cơ khí, sản xuất trụ điện thép và giá đỡ thiết bị đến 500KV;
- Sản xuất các loại cáp điện, dây điện tử;
- Kinh doanh và xuất nhập khẩu máy biến áp, các phụ tùng, thiết bị điện và thiết bị công nghệ thông tin, viễn thông;
- Kinh doanh du lịch lữ hành quốc tế và nội địa;
- Kinh doanh khách sạn (không kinh doanh khách sạn tại thành phố Hồ Chí Minh);
- Môi giới bất động sản; dịch vụ định giá bất động sản, sản giao dịch bất động sản; dịch vụ tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản (trừ tư vấn pháp lý).
- Cho thuê mặt bằng, nhà xưởng, kho bãi, kinh doanh bất động sản.

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

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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời

điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của 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 được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

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

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

4. 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.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

6. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo Thông tư 45/2013/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được sửa đổi bổ sung bởi Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính.

| | |
|----------------------------|-------------|
| - Nhà cửa vật kiến trúc | 10 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 08 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị dụng cụ quản lý | 03 - 08 năm |
| - TSCĐ khác | 05 - 20 năm |
| - TSCĐ vô hình | 09 - 50 năm |

7. Chi phí trả trước

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

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

8. 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.

9. 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.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lãi kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

10. Chi phí phải trả, chi phí bảo hành sản phẩm

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 được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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

11. 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).

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu (cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi) phát sinh khi Công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi trừ đi giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi.

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân

phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong 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.

12. 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 hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu được ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

13. 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 hóa, 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 thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

14. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.



Giá vốn hàng bán đối với trường hợp Công ty là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. 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).

15. 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;
- Chi phí lỗ 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.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

17. 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 doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 23.965.000 | 53.034.500 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 711.713.695 | 7.069.389.889 |
| + Tiền gửi VND | 690.616.883 | 6.923.034.211 |
| + Tiền gửi USD và EUR | 21.096.812 | 146.355.678 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 9.300.000.000 | - |
| Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn (*) | 9.300.000.000 | - |
| Cộng | 10.035.678.695 | 7.122.424.389 |

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại ngân hàng TMCP Ngoại thương VN- CN Sài Gòn

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 71.469.694.741 | (2.745.967.599) | 27.666.699.296 | (3.208.870.570) |
| Công ty lưới điện cao thế TP Hồ Chí Minh | 6.369.099.035 | - | 6.369.099.035 | - |
| Công ty TNHH Điện Từ Điện lạnh Việt Nhật | 8.231.425.363 | - | 605.726.110 | - |
| Công ty TNHH KTĐ Newtech | 1.591.101.773 | - | 5.197.120.500 | - |
| Công ty Điện lực Bình Phước | 4.546.329.975 | - | - | - |
| Công ty CP Thép Á Châu | 1.572.000.000 | (786.000.000) | 3.072.000.000 | - |
| Công ty CP Thiết bị điện Đông Sài Gòn | - | - | 2.526.682.159 | - |
| Công ty Điện lực Tây Ninh | 13.122.131.605 | - | - | - |
| - Các đối tượng khác | 36.037.606.990 | (1.959.967.599) | 9.896.071.492 | (3.208.870.570) |
| Cộng | 71.469.694.741 | (2.745.967.599) | 27.666.699.296 | (3.208.870.570) |

| Phải thu khách hàng là các bên liên quan | Mối quan hệ | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Công ty TNHH điện tử điện lạnh Việt Nhật | TGD là thành viên HDQT của EMC | 8.231.425.363 | 605.726.110 |

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|----------------------|----------|--------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 3.259.356.991 | - | 893.475.145 | - |
| Trần Công Thành | 232.125.000 | - | 232.125.000 | - |
| TT Tư vấn Phát triển điện Intertek Testing Services Shenzhen Ltd.Guangzhou Branch | 260.102.590 | - | 260.102.590 | - |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Sài Gòn Việt | 624.355.357 | - | - | - |
| Công ty TNHH XD TM DV Tường Anh | 836.031.235 | - | - | - |
| Công ty TNHH XD TM DV Tường Anh | 861.826.139 | - | - | - |
| Các đối tượng khác | 444.916.670 | - | 401.247.555 | - |
| Cộng | 3.259.356.991 | - | 893.475.145 | - |

4. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 3.376.331.431 | (921.712.304) | 5.334.357.300 | - |
| - Dư nợ BHXH | 62.922.500 | | - | |
| - Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 32.315.000 | | 60.887.220 | |
| - Dư nợ trả Bảo hiểm y tế | 29.087.935 | | - | |
| - Tạm ứng | 1.146.148.243 | | 3.459.071.750 | |
| - Phải thu khác | 2.105.857.753 | (921.712.304) | 1.814.398.330 | |
| b. Dài hạn | 24.900.000 | - | 24.900.000 | - |
| - Ký cược, ký quỹ | 24.900.000 | | 24.900.000 | |
| Cộng | 3.401.231.431 | (921.712.304) | 5.359.257.300 | - |

5. NỢ XẤU

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 8.845.759.392 | 5.178.079.489 | 4.252.193.400 | 1.043.322.830 |
| Chi tiết | | | | |
| SAAG CON SOLIDATED | - | - | 523.614.044 | - |
| Ban QL LĐ Hà Nội - TCT ĐL Hà Nội | - | - | 350.186.152 | - |
| Công ty CP thép Á Châu | 1.572.000.000 | 786.000.000 | - | - |
| Công ty điện lực Ninh Thuận | 1.531.395.360 | 1.071.976.752 | - | - |
| Phạm Thị Mỹ Duyên | 432.000.000 | - | 432.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 5.310.364.032 | 3.320.102.737 | 2.946.393.204 | 1.043.322.830 |
| Cộng | 8.845.759.392 | 5.178.079.489 | 4.252.193.400 | 1.043.322.830 |

6. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 28.553.179.111 | (241.913.726) | 42.984.527.448 | (237.324.695) |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 71.898.710.051 | | 90.487.384.439 | |
| - Thành phẩm | 26.005.632.616 | | 41.783.661.650 | |
| - Hàng hóa | 21.170.640.329 | | 23.953.000 | |
| Cộng | 148.635.184.267 | (241.913.726) | 175.279.526.537 | (237.324.695) |

- Giá trị HTK ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2018: 241.913.726 đồng.

- Giá trị HTK dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: 148.496.719.165 đồng.

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | 308.698.689 | 820.079.231 |
| Công cụ dụng cụ phân bổ | 183.540.024 | 122.461.050 |
| Chi phí khác | 125.158.665 | 697.618.181 |
| b. Dài hạn | 2.903.373.992 | 896.665.331 |
| Công cụ dụng cụ phân bổ | 511.544.426 | 89.382.958 |
| Chi phí kiểm định | 470.408.723 | 687.206.874 |
| Chi phí khác | 1.921.420.843 | 120.075.499 |
| Cộng | 3.212.072.681 | 1.716.744.562 |

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (phụ lục 1)

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Chi phí đền bù GPMB | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11.322.237.487 | | | | 11.322.237.487 |
| Số tăng trong năm | | | | | |
| Số giảm trong năm | | | | | |
| Số dư cuối năm | 11.322.237.487 | | | | 11.322.237.487 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 949.137.482 | | | | 949.137.482 |
| Số tăng trong năm | 226.444.750 | | | | 226.444.750 |
| - Khấu hao trong năm | 226.444.750 | | | | 226.444.750 |
| Số giảm trong năm | | | | | |
| Số dư cuối năm | 1.175.582.232 | | | | 1.175.582.232 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 10.373.100.005 | | | | 10.373.100.005 |
| Tại ngày cuối năm | 10.146.655.255 | | | | 10.146.655.255 |

- Nguyên giá TSCĐ vô hình tại ngày 31/12/2018 đã hết khấu hao nhưng còn sử dụng: 0 đồng

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình tại ngày 31/12/2018 đem cầm cố, thế chấp: 10.146.655.255 đồng

10. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| - Mua sắm tài sản cố định: | 788.636.363 | |
| + Bàn lật lõi tôn MBA | 275.000.000 | |
| + Dây chuyền phun bi thép | 513.636.363 | |

10. TÀI SẢN DỮ DANG DÀI HẠN (tiếp theo)

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|----------------------|--------------------|
| - XDCB | 732.976.643 | 772.620.963 |
| + Chi phí gia công bồn xử lý nước thải | 325.224.529 | 325.224.529 |
| + Máy cắt tole tự động- Đội vận hành CNM | | 2.306.347 |
| + Máy quấn dây cao tự động- Đội vận hành CNM | | 6.701.323 |
| + Máy quấn dây hạ tự động- Đội vận hành CNM | | 30.636.650 |
| + Lò sấy MBA- Đội vận hành CNM | 185.339.841 | 185.339.841 |
| + Chi phí vận hành thử máy quấn dây | 199.185.000 | 199.185.000 |
| + Chi phí sửa chữa kho chứa máy biến thế, lò sấy MBT | 23.227.273 | 23.227.273 |
| + Chi phí sửa chữa kho chứa máy biến thế, lò sấy MBT | | |
| - Sửa chữa: | 197.939.111 | 149.126.111 |
| + Sửa chữa A428 phần điện lò ủ Amophous số 1- PXCD | 78.060.000 | 29.247.000 |
| + Đại tu lò sấy chân không- PX BT1 | 2.847.830 | 2.847.830 |
| + SC xe nâng 7T- PX VT | 28.760.350 | 28.760.350 |
| + SC kho A P. VT | 88.270.931 | 88.270.931 |
| + SC kho A P. VT | 21.192.961 | |
| Cộng | 1.740.745.078 | 921.747.074 |

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (phụ lục 2)**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ | Giá trị ghi sổ | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 91.419.658.773 | 91.419.658.773 | 29.400.611.227 | 29.400.611.227 |
| Công ty CP Ngô Han | 718.322.554 | 718.322.554 | 3.072.844.938 | 3.072.844.938 |
| Công ty TNHH Điện tử Điện lạnh Việt Nhật | 61.919.198.085 | 61.919.198.085 | - | - |
| Công ty TNHH Sông Hồng Việt | 15.043.731.020 | 15.043.731.020 | 7.257.513.124 | 7.257.513.124 |
| Công ty TNHH XNK Interwyse | 10.092.513.720 | 10.092.513.720 | 6.359.538.740 | 6.359.538.740 |
| Công ty TNHH MTV Thiết bị lưới điện-EEMC | - | - | 3.887.242.304 | 3.887.242.304 |
| - Các đối tượng khác | 3.645.893.394 | 3.645.893.394 | 8.823.472.121 | 8.823.472.121 |
| Cộng | 91.419.658.773 | 91.419.658.773 | 29.400.611.227 | 29.400.611.227 |

| Phải trả người bán là các bên liên quan | Mối quan hệ | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|--------------------------------|----------------|---------------|
| | | VND | VND |
| Công ty TNHH điện tử điện lạnh Việt Nhật | TGD là thành viên HĐQT của EMC | 61.919.198.085 | - |
| Công ty TNHH XNK Interwyse | TGD là thành viên HĐQT của EMC | 10.092.513.720 | 6.359.538.740 |

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 790.957.134 | 790.957.134 | 2.826.516.382 | 2.826.516.382 |
| - Tổng công ty điện lực HCM TNHH | | - | 1.659.844.800 | 1.659.844.800 |
| - Công ty TNHH Thành Lợi | 617.010.000 | 617.010.000 | | - |
| - Công ty TNHH thiết bị điện Dương Tiến | 96.500.000 | 96.500.000 | | - |
| - Các đối tượng khác | 77.447.134 | 77.447.134 | 1.166.671.582 | 1.166.671.582 |
| Cộng | 790.957.134 | 790.957.134 | 2.826.516.382 | 2.826.516.382 |

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

a. Phải nộp

Đơn vị tính: VND

| Diễn giải | Số dư đầu năm | Số phải nộp | Số thực nộp/khấu trừ | Thuế phải nộp bổ sung | Số dư cuối kỳ |
|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Thuế GTGT phải nộp | 525.990.768 | 30.307.186.201 | 30.151.080.079 | | 682.096.890 |
| Thuế TNDN | 405.463.862 | 193.830.743 | 410.000.000 | | 189.294.605 |
| Thuế TNCN | 3.400.000 | 67.747.883 | 58.617.114 | | 12.530.769 |
| Cộng | 934.854.630 | 30.568.764.827 | 30.619.697.193 | - | 883.922.264 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay phải trả

Cộng

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí lãi vay phải trả | 82.490.594 | 304.676.495 |
| Cộng | 82.490.594 | 304.676.495 |

16. PHẢI TRẢ KHÁC

Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn

- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

- Cổ tức phải trả

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

Cộng

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | 943.498.092 | 1.905.699.410 |
| - Kinh phí công đoàn | 36.420.100 | 58.023.745 |
| - Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 121.705.140 | 314.725.140 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 147.179.947 | 122.049.307 |
| - Cổ tức phải trả | 629.216.233 | 1.241.068.418 |
| b. Dài hạn | 8.000.000 | 8.000.000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Cộng | 951.498.092 | 1.913.699.410 |

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (phụ lục 3)

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | 2.789.990.447 | 2.392.669.877 |
| Cộng | <u>2.789.990.447</u> | <u>2.392.669.877</u> |

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 4)

| b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Số cuối năm | Tỷ lệ | Đơn vị tính: VND | |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | VND | % | Số đầu năm VND | Tỷ lệ % |
| - Tập đoàn Điện lực Việt Nam | - | - | 45.952.220.000 | 40,05 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 114.730.000.000 | 100,00 | 68.777.780.000 | 59,95 |
| Cộng | <u>114.730.000.000</u> | <u>100</u> | <u>114.730.000.000</u> | <u>100</u> |

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

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 114.730.000.000 | 114.730.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 114.730.000.000 | 114.730.000.000 |

Từ ngày 13/3/2018 đến ngày 16/3/2018, Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã thực hiện thoái toàn bộ vốn cổ phần nắm giữ tại Công ty CP Cơ điện Thủ Đức (4.595.220 CP tương đương 40,05% tổng vốn đầu tư của chủ sở hữu) theo phương thức khớp lệnh và đã có báo cáo kết quả giao dịch gửi UBCK Nhà nước số 1297/EVN-QLV ngày 19/3/2018.

d. Cổ phiếu

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|---|--------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 11.473.000 | 11.473.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 11.473.000 | 11.473.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 11.473.000 | 11.473.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 11.473.000 | 11.473.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 11.473.000 | 11.473.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND | | |

e. Các quỹ Công ty

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|----------------------|----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 2.588.689.834 | 2.588.689.834 |
| Trong đó: Quỹ đầu tư phát triển sản xuất | 2.588.689.834 | 2.588.689.834 |
| Cộng | <u>2.588.689.834</u> | <u>2.588.689.834</u> |

20. NGUỒN KINH PHÍ VÀ CÁC QUỸ KHÁC

| | Số cuối năm VND | Số đầu năm VND |
|--|--------------------|-------------------|
| Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | - | 45.467.183 |
| Cộng | - | 45.467.183 |

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| a. Ngoại tệ các loại | | |
| - Đồng Đô la Mỹ (USD) | 1.882,74 | 6.631,83 |
| - Đồng EURO (EUR) | 105,16 | 105,16 |
| b. Nợ khó đòi đã xử lý (VND) | 2.448.385.915 | 2.452.520.327 |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**1. DOANH THU**

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tổng doanh thu | 294.701.642.354 | 259.160.130.492 |
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm | 292.483.820.344 | 240.200.447.371 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 2.217.822.010 | 18.959.683.121 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | 78.887.761 |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | 78.887.761 |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |
| Doanh thu thuần | 294.701.642.354 | 259.081.242.731 |

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn hàng hóa, thành phẩm đã bán | 264.663.594.721 | 220.443.727.917 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | 187.236.114 | 8.202.167.214 |
| Cộng | 264.850.830.835 | 228.645.895.131 |

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 249.463.118 | 489.243.607 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | 461.209.800 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 594.363 | 293.180 |
| Cộng | 250.057.481 | 950.746.587 |

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí lãi vay | 6.755.360.969 | 8.731.159.596 |
| Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư | | (224.804.902) |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá | 63.807 | |
| Cộng | 6.755.424.776 | 8.506.354.694 |

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ**Chi phí theo yếu tố**

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 202.334.247.501 | 175.445.281.942 |
| - Chi phí nhân công | 18.737.335.511 | 26.736.355.871 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 3.468.080.927 | 3.711.437.221 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 1.507.000 | 4.179.502 |
| - Chi phí bảo hành | 1.393.731.924 | 807.125.239 |
| - Dự phòng phải thu khó đòi | 2.911.784.279 | 1.134.098.746 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 8.686.976.163 | 2.269.298.852 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 12.515.822.525 | 29.992.973.593 |
| - Chi phí hoa hồng môi giới | 137.641.765 | 1.262.359.563 |
| Cộng | 250.187.127.595 | 241.363.110.529 |

Trong đó bao gồm**a. Chi phí sản xuất**

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 202.108.578.682 | 174.871.451.154 |
| - Chi phí nhân công | 10.852.661.831 | 18.280.474.550 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.902.035.124 | 3.093.175.514 |
| - Thuế, phí, lệ phí | - | - |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 6.192.362.039 | 1.123.819.518 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 4.818.253.126 | 23.378.570.946 |
| Cộng | 226.873.890.802 | 220.747.491.682 |

b. Chi phí bán hàng

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 18.650.319 | 44.177.782 |
| - Chi phí nhân công | 1.651.115.463 | 1.566.882.560 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | - | - |
| - Thuế, phí, lệ phí | - | - |
| - Chi phí bảo hành | 1.393.731.924 | 807.125.239 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 691.873.222 | 766.705.022 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 4.460.306.509 | 1.590.121.603 |
| - Chi phí hoa hồng môi giới | 137.641.765 | 1.262.359.563 |
| Cộng | 8.353.319.202 | 6.037.371.769 |

c. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 207.018.500 | 529.653.006 |
| - Chi phí nhân công | 6.233.558.217 | 6.888.998.761 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 566.045.803 | 618.261.707 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 1.507.000 | 4.179.502 |
| - Dự phòng phải thu khó đòi | 2.911.784.279 | 1.134.098.746 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.802.740.902 | 378.774.312 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 3.237.262.890 | 5.024.281.044 |
| Cộng | 14.959.917.591 | 14.578.247.078 |

6. THU NHẬP KHÁC

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 756.131.819 | 601.706.748 |
| - Các khoản khác | 90.832.285 | 559.264.094 |
| Cộng | 846.964.104 | 1.160.970.842 |

7. CHI PHÍ KHÁC

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|-------------------|----------------------|
| - Giá trị còn lại và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ | | 999.872.035 |
| - Các khoản bị phạt | | 772.065.689 |
| - Các khoản khác | 52.869.175 | |
| Cộng | 52.869.175 | 1.771.937.724 |

8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|--------------------|----------------------|
| Lợi nhuận trước thuế | 826.302.360 | 1.653.153.764 |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | 142.851.356 | 487.576.824 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 142.851.356 | 948.786.624 |
| - Chi phí thù lao HĐQT, Ban kiểm soát không được trừ | 90.000.000 | 90.000.000 |
| - Chi phạt hành chính | - | 188.484.034 |
| - Chi phí khác | 52.851.356 | 670.302.590 |
| Các khoản điều chỉnh giảm | - | (461.209.800) |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | (461.209.800) |
| Thu nhập tính thuế | 969.153.716 | 2.140.730.588 |
| Thuế suất hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp | 193.830.743 | 428.146.118 |
| Thuế TNDN phát sinh do truy thu từ các năm trước | | 26.762.500 |
| Thuế TNDN phải nộp | 193.830.743 | 454.908.618 |

9. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|---|-----------------|------------------|
| Lợi nhuận thuần sau thuế | 632.471.617 | 1.198.245.146 |
| Các khoản điều chỉnh : | 80.000.000 | 103.200.000 |
| - Trích quỹ khen thưởng phúc lợi | 80.000.000 | 103.200.000 |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 552.471.617 | 1.095.045.146 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm (*) | 11.473.000 | 11.473.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 48,15 | 95,45 |
| Mệnh giá cổ phiếu (VND/CP) | 10.000 VND / CP | 10.000 VND / CP |

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

| Tài sản tài chính | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 10.035.678.695 | | 7.122.424.389 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 74.870.926.172 | (3.667.679.903) | 33.025.956.596 | (3.208.870.570) |
| Các khoản cho vay | - | | - | |
| Đầu tư ngắn hạn | - | | 15.000.000.000 | |
| Cộng | 84.906.604.867 | (3.667.679.903) | 55.148.380.985 | (3.208.870.570) |

| Nợ phải trả tài chính | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Vay và nợ | 70.354.062.449 | 105.272.777.419 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 92.371.156.865 | 31.314.310.637 |
| Chi phí phải trả | 82.490.594 | 304.676.495 |
| Cộng | 162.807.709.908 | 136.891.764.551 |

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Tổng |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Số cuối năm | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 10.035.678.695 | | | 10.035.678.695 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 74.846.026.172 | 24.900.000 | | 74.870.926.172 |
| Đầu tư ngắn hạn | - | | | - |
| Cộng | 84.881.704.867 | 24.900.000 | - | 84.906.604.867 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Báo cáo tài chính

Km9, Xa lộ Hà Nội, P.Trường Thọ, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Tổng VND |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 7.122.424.389 | | | 7.122.424.389 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 33.001.056.596 | 24.900.000 | | 33.025.956.596 |
| Đầu tư ngắn hạn | 15.000.000.000 | | | 15.000.000.000 |
| Cộng | 55.123.480.985 | 24.900.000 | - | 55.148.380.985 |

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Tổng VND |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Số cuối năm | | | | |
| Vay và nợ | 69.556.885.399 | 797.177.050 | | 70.354.062.449 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 92.363.156.865 | 8.000.000 | | 92.371.156.865 |
| Chi phí phải trả | 82.490.594 | | | 82.490.594 |
| Cộng | 162.002.532.858 | 805.177.050 | - | 162.807.709.908 |
| Số đầu năm | | | | |
| Vay và nợ | 104.499.404.369 | 773.373.050 | | 105.272.777.419 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 31.306.310.637 | 8.000.000 | | 31.314.310.637 |
| Chi phí phải trả | 304.676.495 | | | 304.676.495 |
| Cộng | 136.110.391.501 | 781.373.050 | - | 136.891.764.551 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

2. 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 phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

| | <i>Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa</i> | <i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i> | <i>Tổng</i> |
|---|---|-----------------------------------|------------------------|
| Doanh thu thuần ra bên ngoài | 292.483.820.344 | 2.217.822.010 | 294.701.642.354 |
| Tổng doanh thu thuần | 292.483.820.344 | 2.217.822.010 | 294.701.642.354 |
| Chi phí bộ phận | 264.850.830.835 | - | 264.850.830.835 |
| Kết quả kinh doanh bộ phận | 27.632.989.509 | 2.217.822.010 | 29.850.811.519 |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận | | | 23.313.236.793 |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | | | 6.537.574.726 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | | 250.057.481 |
| Chi phí tài chính | | | 6.755.424.776 |
| Thu nhập khác | | | 846.964.104 |
| Chi phí khác | | | 52.869.175 |
| Thuế TNDN hiện hành | | | 193.830.743 |
| Lợi nhuận sau thuế | | | 632.471.617 |

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

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần liên quan, Ban Tổng Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc, Ban kiểm soát

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|------------------------|--------------------------|
| Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và HĐQT | | 1.104.454.671 |

5. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán, Báo cáo Kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán TTP kiểm toán.

Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Thị Mộng Duyên

Nguyễn Thị Mộng Duyên

Nguyễn Minh Quang

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Km9, Xa lộ Hà Nội, P.Trường Thọ, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục 1:

08. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị DCQL | Tài sản cố định khác | Cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 20.372.059.800 | 45.593.515.967 | 9.776.738.429 | 627.522.158 | 747.273.449 | 77.117.109.803 |
| Số tăng trong kỳ | 219.450.000 | 19.113.414.320 | 2.161.109.091 | - | 80.069.000 | 21.574.042.411 |
| - Mua trong năm | | 19.113.414.320 | 2.161.109.091 | | 80.069.000 | 21.354.592.411 |
| - Đầu tư XCDB hoàn thành | 219.450.000 | | | | | 219.450.000 |
| Số giảm trong kỳ | - | 1.146.384.665 | 1.577.957.770 | - | - | 2.724.342.435 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 1.146.384.665 | 1.577.957.770 | | | 2.724.342.435 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 20.591.509.800 | 63.560.545.622 | 10.359.889.750 | 627.522.158 | 827.342.449 | 95.966.809.779 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12.169.192.234 | 39.970.948.842 | 8.753.608.538 | 627.522.158 | 409.868.680 | 61.931.140.452 |
| Số tăng trong kỳ | 594.109.365 | 2.363.935.664 | 239.498.009 | - | 44.093.139 | 3.241.636.177 |
| - Khấu hao trong kỳ | 594.109.365 | 2.363.935.664 | 239.498.009 | - | 44.093.139 | 3.241.636.177 |
| Số giảm trong năm | - | 1.146.384.665 | 1.577.957.770 | - | - | 2.724.342.435 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 1.146.384.665 | 1.577.957.770 | | | 2.724.342.435 |
| Số dư cuối kỳ | 12.763.301.599 | 41.188.499.841 | 7.415.148.777 | 627.522.158 | 453.961.819 | 62.448.434.194 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 8.202.867.566 | 5.622.567.125 | 1.023.129.891 | - | 337.404.769 | 15.185.969.351 |
| Tại ngày cuối kỳ | 7.828.208.201 | 22.372.045.781 | 2.944.740.973 | - | 373.380.630 | 33.518.375.585 |

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại ngày 31/12/2018 đã hết khấu hao nhưng còn sử dụng: 46.584.944.972 VND

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình tại ngày 31/12/2018 đem cầm cố, thế chấp: VND.

Phụ lục 2:

II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

| | Số cuối năm | | | Số đầu năm | | |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | - | - | - | 15.000.000.000 | - | 15.000.000.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn | | | - | 15.000.000.000 | | 15.000.000.000 |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 10.089.265.685 | - | 10.089.265.685 | 10.089.265.685 | - | 10.089.265.685 |
| Cổ phiếu của Công ty CP Đầu tư thương mại dịch vụ du lịch Điện Lực | 300.000.000 | | 300.000.000 | 300.000.000 | | 300.000.000 |
| Cổ phiếu Ngân hàng TMCP An Bình (1.213.710 CP) | 9.789.265.685 | - | 9.789.265.685 | 9.789.265.685 | - | 9.789.265.685 |
| Cộng | 10.089.265.685 | - | 10.089.265.685 | 10.089.265.685 | - | 10.089.265.685 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Km9, Xa lộ Hà Nội, P.Trường Thọ, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục 3:

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

| | Số đầu năm | | Giảm trong năm | | Tăng trong năm | | Số cuối năm | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| | Giá trị | Khả năng trả nợ | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Giá trị | Khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn | 104.499.404.369 | 104.499.404.369 | 249.615.115.519 | 214.672.596.549 | 69.556.885.399 | 69.556.885.399 | | |
| - Vay Ngân hàng | 104.499.404.369 | 104.499.404.369 | 222.615.115.519 | 178.562.271.346 | 69.556.885.399 | 60.446.560.196 | | |
| + Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đông Sài Gòn | 40.986.616.350 | 40.986.616.350 | 40.986.616.350 | | - | - | | |
| + Ngân hàng HDBank - CN Hàng Xanh | 17.663.666.452 | 17.663.666.452 | 17.663.666.452 | | - | - | | |
| + Ngân hàng TMCP Vietbank - PGD Đầm Sen | 27.627.816.618 | 27.627.816.618 | 29.157.304.984 | 1.529.488.366 | - | - | | |
| + Ngân hàng TMCP Kỹ Thương chi nhánh Gia Định | 3.226.085.713 | 3.226.085.713 | 119.812.308.497 | 177.032.782.980 | 60.446.560.196 | 60.446.560.196 | | |
| + Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - PGD Tân Phú | 14.995.219.236 | 14.995.219.236 | 14.995.219.236 | | - | - | | |
| + Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Sài Gòn | - | - | - | 9.110.325.203 | 9.110.325.203 | 9.110.325.203 | | |
| - Đối tượng khác | - | - | 27.000.000.000 | 27.000.000.000 | - | - | | |
| Vay dài hạn | 773.373.050 | 773.373.050 | 229.886.000 | 253.690.000 | 797.177.050 | 797.177.050 | | |
| + Ngân hàng TMCP Vietbank - PGD Đầm Sen | 773.373.050 | 773.373.050 | 229.886.000 | 253.690.000 | 797.177.050 | 797.177.050 | | |
| Cộng | 105.272.777.419 | 105.272.777.419 | 249.845.001.519 | 214.926.286.549 | 70.354.062.449 | 70.354.062.449 | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Km9, Xa lộ Hà Nội, P.Trường Thọ, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

+ Thuyết minh các hợp đồng vay:

| | Số hợp đồng và ngày hợp đồng | Số tiền vay, hạn mức vay và lãi suất | Thời hạn vay | Mục đích vay | Số dư tại ngày 31/12/2018 | Hình thức bảo đảm tài sản |
|---|--|---|---|-----------------------------|---------------------------|---|
| + Ngân hàng TMCP Kỹ Thương chi nhánh Gia Định | Hợp đồng số GDN20170436/HDC TD ngày 24/07/2017 | 80.000.000.000 đồng. LS: được quy định cho từng Giấy nhận nợ | Thời hạn hiệu lực HMTD: 12 tháng từ ngày 24/07/2017 đến hết ngày 24/07/2018. Thời hạn của mỗi khoản vay không vượt quá 09 tháng | Bổ sung vốn lưu động | 60.446.560.196 | Thế chấp tài sản (toàn bộ giá trị hàng tồn kho) |
| - Đối tượng khác | Hợp đồng số 0171/SGN.KHDN/L D18 ngày 31/7/2018 | 55.000.000.000 VNĐ. Lãi suất được quy định cho từng Giấy nhận nợ. | Thời hạn hiệu lực HMTD: 12 tháng từ ngày 31/07/2018 đến hết ngày 31/07/2019. | Bổ sung vốn lưu động | | Thế chấp BĐS tại thửa đất số 46, phường 5, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu. |
| Vay dài hạn | | | | | | |
| + Ngân hàng TMCP Vietbank - PGD Dầm Sen | Hợp đồng số PDS.DN.01150115 ngày 15/01/2015 | 20.000.000.000 đồng. LS: được quy định KUNN | 84 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng | Mua sắm máy móc và thiết bị | 797.177.050 | Thế chấp tài sản |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Km9, Xa lộ Hà Nội, P.Trường Thọ, Q.Thủ Đức, TP.Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Phụ lục 4:

19. 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 | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 80.730.000.000 | 1.268.427.273 | 2.588.689.834 | | 1.262.537.045 | 85.849.654.152 |
| - Tăng vốn năm trước | 34.000.000.000 | | | | | 34.000.000.000 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | 1.198.245.146 | 1.198.245.146 |
| - Trích lập các quỹ | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Lỗ trong năm | | | | | | - |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | (156.000.000) | (156.000.000) |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư đầu năm nay | 114.730.000.000 | 1.268.427.273 | 2.588.689.834 | - | 2.304.782.191 | 120.891.899.298 |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | - |
| - Lãi trong năm | | | | | 632.471.617 | 632.471.617 |
| - Trích lập các quỹ | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | (80.000.000) | (80.000.000) |
| - Cổ tức | | | | | | - |
| - Giảm khác (*) | | | | | | - |
| Số cuối năm | 114.730.000.000 | 1.268.427.273 | 2.588.689.834 | - | 2.857.253.808 | 121.444.370.915 |