

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Địa chỉ: Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Điện thoại: 0243 7655510

Fax: 0243 7655509

## HEM

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ III/2021

HÀ NỘI, THÁNG 10 NĂM 2021



# CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

---

## NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo tài chính hợp nhất	02-30
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	02-03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	05-06
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	07-30

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI  
QUẬN BẮC TỪ LIÊM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

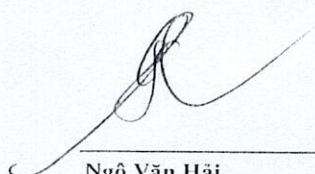
Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>430,854,615,195</b>	<b>448,154,412,289</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	3	<b>35,972,751,561</b>	<b>101,191,500,556</b>
111	1. Tiền		25,772,751,561	14,091,500,556
112	2. Các khoản tương đương tiền		10,200,000,000	87,100,000,000
120	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	4	<b>27,900,109,700</b>	<b>28,170,000,000</b>
121	1. Chứng khoán kinh doanh		27,730,109,700	28,000,000,000
123	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		170,000,000	170,000,000
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>179,471,597,460</b>	<b>144,801,084,384</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	250,610,061,406	278,096,245,120
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	9,146,334,720	4,774,510,202
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		55,000,000,000	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	12,800,339,957	9,723,525,241
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(148,085,138,623)	(147,793,196,179)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	9	<b>186,327,106,116</b>	<b>170,101,603,884</b>
141	1. Hàng tồn kho		187,191,748,849	180,069,614,150
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(864,642,733)	(9,968,010,266)
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1,183,050,358</b>	<b>3,890,223,465</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	13	970,275,486	1,689,637,075
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		192,598,843	1,285,019,431
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		20,176,029	915,566,959
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>364,237,815,733</b>	<b>377,709,126,590</b>
210	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>-</b>	<b>23,047,025</b>
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	-	23,047,025
220	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>77,687,311,573</b>	<b>82,386,183,568</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	76,973,186,561	81,436,273,559
222	- Nguyên giá		268,860,569,044	263,492,304,910
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(191,887,382,483)	(182,056,031,351)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	714,125,012	949,910,009
228	- Nguyên giá		2,014,378,464	2,014,378,464
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1,300,253,452)	(1,064,468,455)
230	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
231	- Nguyên giá		2,374,201,599	2,374,201,599
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2,374,201,599)	(2,374,201,599)
240	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>1,381,665,387</b>	<b>1,727,581,060</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	1,381,665,387	1,727,581,060
250	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>264,656,377,561</b>	<b>268,613,695,255</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		264,656,377,561	268,613,695,255
260	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>20,512,461,212</b>	<b>24,958,619,682</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	13	5,847,735,747	6,581,366,606
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		160,510,649	1,981,184,155
269	3. Lợi thế thương mại		14,504,214,816	16,396,068,921
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>795,092,430,928</b>	<b>825,863,538,879</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

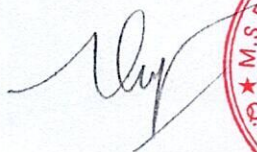
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>168,367,969,013</b>	<b>205,095,515,794</b>
310	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>167,589,948,023</b>	<b>203,761,919,113</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	41,015,982,315	59,107,048,406
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	9,306,202,880	11,826,064,439
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	8,505,784,183	3,076,167,807
314	4. Phải trả người lao động		5,884,753,613	9,510,864,552
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	864,949,811	1,116,445,950
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	4,109,597,966	2,713,222,233
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	21	95,397,753,354	110,974,014,332
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	19	132,275,691	2,650,946,209
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	20	2,372,648,210	2,787,145,185
330	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>778,020,990</b>	<b>1,333,596,681</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	-	423,300,000
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	19	778,020,990	910,296,681
400	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>626,724,461,915</b>	<b>620,768,023,085</b>
410	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	22	<b>622,645,414,647</b>	<b>616,031,864,711</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		387,046,500,000	387,046,500,000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		387,046,500,000	387,046,500,000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		12,502,056,276	11,770,960,945
415	3. Cổ phiếu quỹ		-	(1,589,412,600)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		7,926,026,801	7,926,026,801
420	5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4,508,916,616	4,508,916,616
421	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		210,661,914,954	206,368,872,949
421a	LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước		206,031,872,949	195,630,159,247
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		4,630,042,005	10,738,713,702
430	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>4,079,047,268</b>	<b>4,736,158,374</b>
432	1. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		4,079,047,268	4,736,158,374
440	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>795,092,430,928</b>	<b>825,863,538,879</b>



Ngô Văn Hải  
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Yên  
Kế toán trưởng



Bùi Quang Vinh  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2021

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý III/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	128,668,231,154	117,387,145,564	277,815,001,121	376,699,787,419
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	26	40,341,050	133,572,420	465,124,236	1,295,588,706
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	27	128,627,890,104	117,253,573,144	277,349,876,885	375,404,198,713
11	4. Giá vốn hàng bán	28	111,381,161,985	96,528,598,046	230,667,714,012	310,572,958,259
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		17,246,728,119	20,724,975,098	46,682,162,873	64,831,240,454
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	29	1,932,796,357	9,121,911,398	5,591,257,641	16,197,524,258
22	7. Chi phí tài chính	30	1,597,493,788	2,178,937,175	5,090,736,679	10,769,134,962
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		<i>1,128,951,744</i>	<i>1,803,362,653</i>	<i>3,521,676,894</i>	<i>9,537,033,509</i>
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		(4,716,642,375)	(10,937,874,131)	(3,957,317,694)	(8,242,278,317)
25	9. Chi phí bán hàng	31	3,586,253,148	7,553,377,881	10,377,786,054	16,835,688,648
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	32	8,221,638,621	8,077,481,164	22,872,091,846	23,125,348,092
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1,057,496,544	1,099,216,145	9,975,488,241	22,056,314,693
31	12. Thu nhập khác	33	620,101,692	799,760,999	831,545,455	993,609,127
32	13. Chi phí khác	34	743,401,692	745,788,272	794,191,993	3,908,227,458
40	14. Lợi nhuận khác		(123,300,000)	53,972,727	37,353,462	(2,914,618,331)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		934,196,544	1,153,188,872	10,012,841,703	19,141,696,362
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	1,391,281,436	934,336,208	3,562,126,192	4,952,246,480
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	1,820,673,506	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(457,084,892)</u>	<u>218,852,664</u>	<u>4,630,042,005</u>	<u>14,189,449,882</u>
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		(457,084,892)	218,852,664	4,630,042,005	14,187,612,452
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		-	-	-	1,837,430
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	(12)	(16)	111	347
71	22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	36	(12)	(16)	111	347

Ngô Văn Hải  
Người lậpNguyễn Thị Thanh Yên  
Kế toán trưởngBùi Quang Vinh  
Tổng Giám đốc  
Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2021

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
 Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

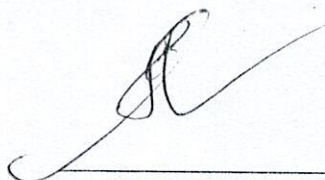
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		10,012,841,703	19,141,696,362
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và phân bổ lợi thế thương mại		12,182,049,792	12,940,967,726
03	- Các khoản dự phòng		(6,160,478,880)	(2,768,867,544)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(80,814,126)	(30,080,174)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1,763,009,022)	(13,266,403,246)
06	- Chi phí lãi vay		3,521,676,894	9,537,033,509
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		17,712,266,361	25,554,346,633
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		20,060,591,505	18,585,905,332
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(7,547,648,901)	(70,483,608,708)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(22,088,628,184)	76,203,731,551
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1,452,992,448	(2,036,686,156)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		269,890,300	179,000,000,000
14	- Tiền lãi vay đã trả		(3,419,064,490)	(16,044,042,153)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(706,336,854)	(1,536,669,474)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	512,772,263
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(743,381,000)	(1,436,753,800)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		4,990,681,185	208,318,995,488
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(6,435,346,443)	(6,744,389,347)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		831,545,455	336,363,636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(55,000,000,000)	-
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3,641,990,721	16,012,171,153
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(56,961,810,267)	9,604,145,442

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

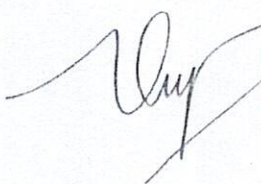
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
			VND	VND
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
32	1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		2,320,507,931	-
33	2. Tiền thu từ đi vay		135,856,706,922	177,604,887,670
34	3. Tiền trả nợ gốc vay		(151,432,967,900)	(383,280,799,914)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(7,500,000)	(57,843,714,225)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>(13,263,253,047)</i>	<i>(263,519,626,469)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(65,234,382,129)	(45,596,485,539)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		101,191,500,556	73,804,140,478.00
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		15,633,134	(3,226,982)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	35,972,751,561	28,204,427,957



Ngô Văn Hải  
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Yên  
Kế toán trưởng



Bùi Quang Vinh  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2021

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III/2021

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

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Điện cơ Hà Nội ("Công ty") là công ty cổ phần được chuyển đổi (cổ phần hóa) từ Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Chế tạo Điện cơ Hà Nội theo Quyết định số 1531/QĐ-BCT ngày 25 tháng 03 năm 2009 và Quyết định số 3013/QĐ-BCT ngày 15 tháng 06 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Công thương. Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần kể từ ngày 01/07/2009 căn cứ vào Công văn số 7224/BCT-TC ngày 27/07/2009 của Bộ Công thương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0100100456, đăng ký lần đầu ngày 03/07/2009, đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 11/04/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 387.046.500.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2021 là 387.046.500.000 đồng; tương đương 38.704.650 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất và kinh doanh các thiết bị điện.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Thiết kế, chế tạo, sửa chữa, lắp đặt và kinh doanh các loại động cơ điện, máy phát điện, máy bơm, máy biến áp, hệ thống tủ điện, thiết bị điện cao áp và hạ áp dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng;
- Thi công, lắp đặt công trình, đường dây, trạm thủy điện và trạm biến áp đến 220KV;
- Thi công các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình thủy lợi;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng máy móc;
- Kinh doanh bất động sản, khách sạn, cho thuê văn phòng.

#### Cấu trúc Công ty

- Công ty có các công ty con trực tiếp được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2021 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Điện Cơ Hà Nội ("HECO")	Lô J12, Đường số 10, KCN Lê Minh Xuân, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh	100.00%	100.00%	Sản xuất và kinh doanh sản phẩm ngành điện
Công ty TNHH Sản xuất Thiết bị lưới điện G-POWER (G-POWER)	KM 12, đường Cầu Diễn, phường Phúc Diễn, quận Bắc từ Liêm, thành phố Hà Nội	100.00%	100.00%	Sản xuất và kinh doanh sản phẩm ngành điện

- Công ty có các công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2021 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ	Tỷ lệ quyền	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH S.A.S - CTAMAD	Thành phố Hà Nội	35.00%	35.00%	Kinh doanh khách sạn



## CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

### 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 . Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung

#### 2.4 . Cơ sở 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 kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

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 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."

#### 2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính 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;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.



Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính 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 kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ 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 kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

## 2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

## 2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

*Chứng khoán kinh doanh* được ghi nhận ban đầu trên 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. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước/hoặc phương pháp bình quân gia quyền.

*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, các khoản cho vay,... được 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.

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

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 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.

## 2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

# CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

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

## 2.9 . Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo 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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.10 . Tài sản cố định

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	15 - 45	năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 15	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 12	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 06	năm
- Bản quyền, bằng sáng chế	03 - 06	năm



## 2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều 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 chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.12 . Các khoản nợ phải trả

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

## 2.13 . Các khoản vay

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

**2.14 . Chi phí đi vay**

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

**2.15 . Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải 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.

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

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

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

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

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.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính 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.

**2.17 . Vốn chủ sở hữu**

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

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

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.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn

Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

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 và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

### 2.18 . Doanh thu

#### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu 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.

**2.19 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là hàng bán bị trả lại.

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

**2.20 . Giá vốn hàng bán**

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

**2.21 . Chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

**2.22 . Các bên liên quan**

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và cộng 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.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	698,104,168	439,006,294
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	25,074,647,393	13,652,494,262
Các khoản tương đương tiền	10,200,000,000	87,100,000,000
	<u>35,972,751,561</u>	<u>101,191,500,556</u>

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 tháng đến dưới 03 tháng được gửi tại Ngân hàng thương mại với lãi suất 4%/năm.

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

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
- Trái phiếu (i)	27,730,109,700	27,730,109,700	-	28,000,000,000
<i>Trái phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch và Môi trường ECO&amp;MORE</i>	-	-	-	28,000,000,000
<i>Công ty Cổ phần mua bán nợ thế hệ mới</i>	27,730,109,700	27,730,109,700	-	-
	<u>27,730,109,700</u>	<u>27,730,109,700</u>	<u>-</u>	<u>28,000,000,000</u>

(i) Chi tiết các khoản đầu tư trái phiếu phân loại là chứng khoán kinh doanh như sau:

	Giá gốc		Ngày đáo hạn	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
	Mệnh giá VND	Giá đầu tư VND			
- Công ty Cổ phần mua bán nợ thế hệ mới	100,000,000	27,730,109,700	19/03/2024	10.50%	Trái phiếu được bảo đảm bằng tài sản của Tổ Chức Phát Hành và/hoặc Bên thứ 3.
	<u>100,000,000</u>	<u>27,730,109,700</u>			

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	170,000,000	170,000,000	-	170,000,000
	<u>170,000,000</u>	<u>170,000,000</u>	<u>-</u>	<u>170,000,000</u>

(i) Chi tiết các khoản tiền gửi có kỳ hạn như sau:

- Tại 30/09/2021, khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 năm tại Ngân hàng Thương mại với lãi suất 4,9%/năm đáo hạn vào ngày 01 tháng 09 năm 2022

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu từ khách hàng	247,230,387,596	317,394,252,294
- Công ty cổ phần Chế tạo bơm Hải Dương	25,780,817,529	46,043,604,488
- Công ty TNHH Vật Liệu Điện Thiên Phong	14,095,503,040	14,095,503,040
- Công ty Cổ Phần Chế Tạo Máy Điện Việt Nam - Hungari 1	6,811,198,753	10,511,622,162
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Thương Mại Thiết Bị Điện Miền Trung	3,423,760,000	3,423,760,000
- Công ty CP Kim loại màu Ngọc Sơn	106,283,046,487	106,288,046,487
- Công ty Cổ Phần Xuất Nhập Khẩu Hà Việt	15,759,439,543	15,759,439,543
- Các khoản phải thu khách hàng khác	75,076,622,244	121,272,276,574
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 39)	3,379,673,810	(39,298,007,174)
	<b>250,610,061,406</b>	<b>278,096,245,120</b>
Dự phòng phải thu khách hàng ngắn hạn khó đòi	(142,401,669,299)	(141,248,729,468)

**6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Trả trước cho người bán	3,901,334,720	4,774,510,202
- Công ty TNHH Thương mại và sản xuất cơ khí Nam Chi	-	2,654,731,750
- Công ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Truyền Thông Trống Đồng	99,000,000	638,372,520
- Các khoản trả trước khác	3,802,334,720	1,481,405,932
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 39)	5,245,000,000	-
	<b>9,146,334,720</b>	<b>4,774,510,202</b>

**7 . PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn</b>				
Tạm ứng	1,433,672,000	-	2,089,581,800	-
Ký cược, ký quỹ	79,809,861	-	56,727,096	-
Phải thu lãi hoạt động đầu tư	792,246,575	-	76,789,041	-
Phải thu Xí nghiệp Tư nhân Đức Hải Đăng	3,027,114,324	(3,027,114,324)	3,027,114,324	(3,027,114,324)
Phải thu tiền tạm ứng cổ tức Vihem 2015	2,656,355,000	(2,656,355,000)	2,656,355,000	(2,656,355,000)
Phải thu khác	1,706,484,665	-	1,816,957,980	-
Phải thu khác từ các	3,104,657,532	-	-	-
	<b>12,800,339,957</b>	<b>(5,683,469,324)</b>	<b>9,723,525,241</b>	<b>(5,683,469,324)</b>
<b>Dài hạn</b>				
Ký cược, ký quỹ	-	-	23,047,025	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,047,025</b>	<b>-</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**8 . NỢ XẤU**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Cơ khí Phong Anh	265,400,036	-	265,400,036	-
Công ty TNHH VLĐ Thiên Phong	14,095,503,040	-	14,095,503,040	-
Công ty CP XNK Hà Việt	15,759,439,543	-	15,759,439,543	-
Công ty CP Kim loại màu Ngọc Sơn	106,283,046,487	-	106,288,046,487	-
Các khoản khác	11,681,749,517	922,039,962	11,384,807,073	922,039,962
	<b>148,085,138,623</b>	<b>922,039,962</b>	<b>147,793,196,179</b>	<b>922,039,962</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	89,080,443,795	(62,089,489)	77,826,564,573	(62,089,489)
Công cụ, dụng cụ	779,426,914	-	677,611,288	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	49,124,336,410	-	58,400,445,914	(5,085,538,788)
Thành phẩm	44,889,215,260	(802,553,244)	32,780,963,445	-
Hàng hoá	3,318,326,470	-	10,384,028,930	(4,820,381,989)
	<b>187,191,748,849</b>	<b>(864,642,733)</b>	<b>180,069,614,150</b>	<b>(9,968,010,266)</b>

Chi tiết tình hình tăng giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Số đầu kỳ	(9,968,010,266)	(62,089,489)
Cộng: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	9,103,367,533	-
Số cuối kỳ	(864,642,733)	(62,089,489)

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

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản dở dang khác	1,381,665,387	1,727,581,060
	<b>1,381,665,387</b>	<b>1,727,581,060</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CỎ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	91,075,941,276	140,011,475,703	30,226,444,824	2,178,443,107	263,492,304,910
- Mua trong kỳ	-	5,002,289,815	-	-	5,002,289,815
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	1,543,825,800	330,536,850	-	-	1,874,362,650
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1,158,388,331)	(350,000,000)	-	(1,508,388,331)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>92,619,767,076</b>	<b>144,185,914,037</b>	<b>29,876,444,824</b>	<b>2,178,443,107</b>	<b>268,860,569,044</b>
<i>Trong đó:</i>					
- <i>Đã khấu hao hết</i>	3,199,956,181	18,449,774,941	8,139,747,819	1,315,016,390	31,104,495,331
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	55,480,439,839	102,807,396,500	21,814,614,117	1,953,580,895	182,056,031,351
- Khấu hao trong kỳ	3,150,932,073	6,051,259,195	1,478,441,941	38,984,562	10,719,637,771
- Thanh lý, nhượng bán	-	(538,286,639)	(350,000,000)	-	(888,286,639)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>58,631,371,912</b>	<b>108,320,369,056</b>	<b>22,943,056,058</b>	<b>1,992,565,457</b>	<b>191,887,382,483</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	35,595,501,437	37,204,079,203	8,411,830,707	224,862,212	81,436,273,559
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>33,988,375,164</b>	<b>35,865,544,981</b>	<b>6,933,388,766</b>	<b>185,877,650</b>	<b>76,973,186,561</b>

**12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	1,683,900,000	79,100,000	2,014,378,464
- Mua trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,683,900,000</b>	<b>79,100,000</b>	<b>2,014,378,464</b>
<i>Trong đó:</i>			
- Đã khấu hao hết	75,000,000	79,100,000	154,100,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	777,495,000	35,594,991	1,064,468,455
- Hao mòn trong kỳ	223,920,000	11,864,997	235,784,997
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,001,415,000</b>	<b>47,459,988</b>	<b>1,300,253,452</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	906,405,000	43,505,009	949,910,009
Tại ngày cuối kỳ	<b>682,485,000</b>	<b>31,640,012</b>	<b>714,125,012</b>

56-C  
Y  
V  
N CO  
I  
P. HA

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
 Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	186,024,502	932,892,149
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	784,250,984	756,744,926
	<u>970,275,486</u>	<u>1,689,637,075</u>
<b>Dài hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2,814,793,286	2,395,935,534
Tiền thuê đất trả trước	1,799,117,416	1,865,115,460
Chi phí trả trước dài hạn khác	1,233,825,045	2,320,315,612
	<u>5,847,735,747</u>	<u>6,581,366,606</u>

**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>				
Phải trả người bán	16,838,965,862	16,838,965,862	32,050,740,741	32,050,740,741
- Công ty TNHH Thiết bị điện và cơ khí Xian	1,176,392,657	1,176,392,657	1,541,796,700	1,541,796,700
- Y&W ENGINEERING AND TRADING CO LTD	196,880,160	196,880,160	197,621,400	197,621,400
- Công Ty TNHH Thương Mại Công Nghiệp Lâm Tài	-	-	1,185,081,150	1,185,081,150
- Công ty TNHH cơ khí đúc Phương Thành	1,337,891,698	1,337,891,698	1,140,165,026	1,140,165,026
- Công ty Cổ Phần Nhiệt và Xây Lắp Công Nghiệp	2,022,373,980	2,022,373,980	815,407,833	815,407,833
- Phải trả các đối tượng khác	12,105,427,367	12,105,427,367	27,170,668,632	27,170,668,632
Phải trả cho các bên liên quan				
(Thuyết minh số 39)	24,177,016,453	24,177,016,453	27,056,307,665	27,056,307,665
	<u>41,015,982,315</u>	<u>41,015,982,315</u>	<u>59,107,048,406</u>	<u>59,107,048,406</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
 Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

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

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Người mua trả tiền trước	9,306,202,880	11,826,064,439
- Công ty TNHH Động Cơ Điện Việt Nam - Hungary	-	3,897,162,695
- Công ty Cổ Phần Máy tính- Truyền thống- Điều khiển 3C	5,322,700,000	-
- ZENBI CO., LTD	68,573,712	2,885,896,119
- Công ty cổ phần Kỹ nghệ điện cơ Hà Nội	373,556,073	-
- Phải trả đối tượng khác	3,541,373,095	5,043,005,625
	<b>9,306,202,880</b>	<b>11,826,064,439</b>

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

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	2,633,115,530	3,967,103,816	(6,005,822,730)	594,396,616
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	381,336,854	3,551,858,158	(1,591,459,750)	2,341,735,262
Thuế Thu nhập cá nhân	61,715,423	690,029,979	(694,073,394)	57,672,008
Thuế Tài nguyên	-	92,520	(92,520)	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	5,721,015,663	(209,035,366)	5,511,980,297
Các loại thuế khác	-	3,000,000	(3,000,000)	-
	<b>3,076,167,807</b>	<b>13,933,100,136</b>	<b>(8,503,483,760)</b>	<b>8,505,784,183</b>

**17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
- Chi phí lãi vay	336,332,014	233,719,610
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài	-	250,886,340
- Chi phí phải trả khác	528,617,797	631,840,000
	<b>864,949,811</b>	<b>1,116,445,950</b>
<b>Trong đó</b>		
- Chi phí phải trả cho các bên khác	864,949,811	1,116,445,950

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
 Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
 Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**18 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
- BHXH, BHYT, BHTN và KPCD	989,470,207	377,326,748
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	807,300,000	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	156,632,675	164,132,675
- Chi phí phải nộp kết chuyển từ nguồn vốn dự án TDH	2,041,203,100	1,996,203,100
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	114,991,984	175,559,710
	<b>4,109,597,966</b>	<b>2,713,222,233</b>
<b>Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	423,300,000
	<b>-</b>	<b>423,300,000</b>

**19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	132,275,691	2,650,946,209
	<b>132,275,691</b>	<b>2,650,946,209</b>
<b>Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	778,020,990	910,296,681
	<b>778,020,990</b>	<b>910,296,681</b>

**20 . QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI**

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	2,787,145,185	1,490,740,722
Trích lập trong kỳ	337,000,000	8,866,000
Sử dụng trong kỳ	(751,496,975)	(493,058,825)
Số dư cuối kỳ	<b>2,372,648,210</b>	<b>1,006,547,897</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất  
Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

**21 . CÁC KHOẢN VAY**

	01/01/2021		Trong kỳ		30/09/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>						
- Vay ngân hàng	103,709,674,332	103,709,674,332	116,192,880,922	141,712,967,900	78,189,587,354	78,189,587,354
- Vay tổ chức	300,000,000	300,000,000	1,648,000,000	1,100,000,000	848,000,000	848,000,000
- Vay cá nhân	6,964,340,000	6,964,340,000	18,015,826,000	8,620,000,000	16,360,166,000	16,360,166,000
	<b>110,974,014,332</b>	<b>110,974,014,332</b>	<b>135,856,706,922</b>	<b>151,432,967,900</b>	<b>95,397,753,354</b>	<b>95,397,753,354</b>

**b) Vay dài hạn**


**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**  
Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

21.1 Các khoản vay ngắn hạn	30/09/2021		Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%) / năm	Hình thức đảm bảo
Chi tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:					
<b>Bên cho vay</b>	<b>VND</b>	<b>Nguyên</b>			
Ngân hàng Vietcombank - CN Tây Hà Nội	51,599,968,198	VND	Kỳ hạn vay 6 tháng. Lãi vay trả hàng tháng. Khế ước cuối cùng đáo hạn ngày 07 tháng 03 năm 2022	4.5% - 5.1%	Tài sản cố định: nhà máy, nhà xưởng theo "BB định giá lại Tài sản đảm bảo số 02/2019-BBĐGL/NHCT146-DIENCO ngày 15/04/19" Tin chấp
Ngân hàng Shinhan Việt Nam – CN Hà Nội	7,148,346,275	VND	Kỳ hạn vay 6 tháng. Lãi vay trả hàng tháng. Khế ước cuối cùng đáo hạn ngày 16 tháng 12 năm 2022	5.0%	Tin chấp
Ngân hàng CTBC Bank – CN TP Hồ Chí Minh	19,441,272,881	VND	Kỳ hạn vay 180 ngày. Lãi vay trả hàng tháng. Khế ước cuối cùng đáo hạn ngày 23 tháng 03 năm 2022	3.8% - 4.1%	Tin chấp
Công đoàn Công ty Cổ phần chế tạo điện cơ Hà Nội	848,000,000	VND	Kỳ hạn > 1 tháng rút gốc linh hoạt	5.5%	Tin chấp
Vay cá nhân	16,360,166,000	VND	Kỳ hạn > 1 tháng rút gốc linh hoạt	5,5%-8%	Tin chấp
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>95,397,753,354</b>				





22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

22.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	387,046,500,000	11,770,960,945	(1,589,412,600)	7,926,026,801	4,508,916,616	254,281,857,995	200,655,231	664,145,504,988
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	13,968,759,788	1,837,430	13,970,597,218
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	(57,823,528,500)	-	(57,823,528,500)
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(819,942,000)	-	(819,942,000)
Mua thêm lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(8,228,248)	(37,771,752)	(46,000,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(164,720,909)	(164,720,909)
Số dư cuối kỳ trước	387,046,500,000	11,770,960,945	(1,589,412,600)	7,926,026,801	4,508,916,616	209,598,919,035	-	619,261,910,797
Số dư đầu năm nay	387,046,500,000	11,770,960,945	(1,589,412,600)	7,926,026,801	4,508,916,616	206,368,872,949	-	616,031,864,711
Lợi nhuận thuần trong kỳ này	-	-	-	-	-	4,630,042,005	-	4,630,042,005
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(337,000,000)	-	(337,000,000)
Bán cổ phiếu quỹ	-	731,095,331	1,589,412,600	-	-	-	-	2,320,507,931
Số dư cuối kỳ này	387,046,500,000	12,502,056,276	-	7,926,026,801	4,508,916,616	210,661,914,954	-	622,645,414,647

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

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

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	387,046,500,000	387,046,500,000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	387,046,500,000	387,046,500,000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	387,046,500,000	387,046,500,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	(57,823,528,500)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	-	(57,823,528,500)

**22.3 Cổ phiếu**

	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	38,704,650	38,704,650
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	38,704,650	38,704,650
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38,704,650	38,704,650
Số lượng cổ phiếu được mua lại ( <i>cổ phiếu quỹ</i> )	-	155,631
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	155,631
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	38,704,650	38,549,019
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38,704,650	38,549,019
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10,000	10,000

**23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	30/09/2021	01/01/2021
	USD	USD
- Đồng đô la Mỹ (USD):	25,956.92	1,022.08

**24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10,012,841,703	19,141,696,362
Thuế TNDN theo thuế suất phổ thông áp dụng cho Công ty và các công ty con	4,112,468,721	6,019,526,111
Các khoản điều chỉnh tăng:	232,784,098	542,720,369
- <i>Các khoản phạt</i>	2,370,230	5,429,468
- <i>Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ</i>	-	645,396
- <i>Chi phí không được khấu trừ thuế khác</i>	230,413,868	536,645,505
Các khoản điều chỉnh giảm:	(783,126,627)	(1,610,000,000)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập từ các HĐ khác không chịu thuế</i>		
- <i>TNDN</i>	(780,000,000)	(1,610,000,000)
- <i>Lãi đánh giá chênh lệch tỷ giá ngoại tệ giữ ngân hàng cuối năm</i>	(3,126,627)	-
*Chi phí Thuế TNDN hiện hành	3,562,126,192	4,952,246,480
*Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	1,820,673,506	-
<b>Chi phí thuế TNDN phải nộp trong kỳ</b>	<b>5,382,799,698</b>	<b>4,952,246,480</b>

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

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	75,877,341,474	39,203,341,648	94,864,657,460	141,563,779,935
Doanh thu bán thành phẩm	29,445,335,346	48,762,303,299	101,049,478,700	156,746,498,958
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23,345,554,334	29,421,500,617	81,900,864,961	78,389,508,526
	<b>128,668,231,154</b>	<b>117,387,145,564</b>	<b>277,815,001,121</b>	<b>376,699,787,419</b>

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	40,341,050	133,572,420	465,124,236	1,295,588,706
	<b>40,341,050</b>	<b>133,572,420</b>	<b>465,124,236</b>	<b>1,295,588,706</b>

27 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	75,877,341,474	39,203,341,648	94,864,657,460	141,563,779,935
Doanh thu bán thành phẩm	29,404,994,296	48,628,730,879	100,584,354,464	155,450,910,252
Doanh thu cung cấp dịch vụ	23,345,554,334	29,421,500,617	81,900,864,961	78,389,508,526
	<b>128,627,890,104</b>	<b>117,253,573,144</b>	<b>277,349,876,885</b>	<b>375,404,198,713</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Doanh thu đối với các bên khác	74,241,327,133	114,570,036,476	217,140,565,149	368,333,580,199
- Doanh thu đối với bên liên quan	54,386,562,971	2,683,536,668	60,209,311,736	7,070,618,514

28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	82,144,476,071	37,031,300,173	99,121,757,036	132,952,357,331
Giá vốn bán thành phẩm	20,305,092,584	39,203,743,609	88,503,748,821	126,067,032,335
Giá vốn cung cấp dịch vụ	8,931,593,330	20,293,554,264	52,145,575,688	51,553,568,593
Trích lập / Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	(9,103,367,533)	-
	<b>111,381,161,985</b>	<b>96,528,598,046</b>	<b>230,667,714,012</b>	<b>310,572,958,259</b>

29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1,200,327,882	332,850,818	3,522,915,830	2,275,704,395
Lãi bán các khoản đầu tư	714,575,342	705,753,424	1,985,967,123	5,838,512,707
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	8,050,000,000	-	8,050,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	17,893,133	33,307,156	82,374,688	33,307,156
	<b>1,932,796,357</b>	<b>9,121,911,398</b>	<b>5,591,257,641</b>	<b>16,197,524,258</b>

30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	1,128,951,744	1,803,362,653	3,521,676,894	9,537,033,509
Chiết khấu thanh toán	316,173,801	375,574,522	1,416,691,542	1,023,500,178
Lỗi chênh lệch tỷ giá	1,560,562	-	1,560,562	-
Chi phí tài chính khác	150,807,681	-	150,807,681	208,601,275
	<b>1,597,493,788</b>	<b>2,178,937,175</b>	<b>5,090,736,679</b>	<b>10,769,134,962</b>

31 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	103,829,049	176,660,390	424,776,675	512,285,102
Chi phí nhân công	2,131,584,466	1,961,035,022	6,364,876,248	5,450,792,797
Chi phí khấu hao tài sản cố định	82,560,942	209,746,040	208,868,061	461,657,232
Chi phí dịch vụ mua ngoài	803,673,184	4,727,178,068	2,592,777,465	7,918,350,059
Chi phí khác bằng tiền	162,729,651	1,040,399,136	2,648,515,388	5,115,861,641
Chi phí bảo hành/ Hoàn nhập dự phòng bảo hành	301,875,856	(561,640,775)	(1,862,027,783)	(2,623,258,183)
	<b>3,586,253,148</b>	<b>7,553,377,881</b>	<b>10,377,786,054</b>	<b>16,835,688,648</b>

32 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	304,570,883	442,913,733	962,252,597	1,160,462,011
Chi phí nhân công	4,423,364,075	3,304,952,253	11,373,662,801	9,309,668,122
Chi phí khấu hao tài sản cố định	478,488,590	345,215,702	1,104,393,746	2,039,475,859
Thuế, phí, lệ phí	14,425,214	-	14,425,214	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	886,049,376	1,011,033,106	2,485,270,843	2,877,084,686
Chi phí khác bằng tiền	2,114,740,483	2,973,366,370	6,932,086,645	7,738,657,414
	<b>8,221,638,621</b>	<b>8,077,481,164</b>	<b>22,872,091,846</b>	<b>23,125,348,092</b>

33 . THU NHẬP KHÁC

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	797,101,692	701,955,779	831,545,455	730,838,395
Thu nhập khác	-	262,526,129	-	262,770,732
	<b>797,101,692</b>	<b>964,481,908</b>	<b>831,545,455</b>	<b>993,609,127</b>

34 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi từ thanh lý, nhượng bán tài sản	620,101,692	674,683,052	620,101,692	3,628,652,251
Các khoản phạt	123,300,000	-	162,695,631	208,469,987
Các khoản khác	-	71,105,220	11,394,670	71,105,220
	<b>743,401,692</b>	<b>745,788,272</b>	<b>794,191,993</b>	<b>3,908,227,458</b>

35 . 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 :

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(457,084,892)	218,852,664	4,630,042,005	14,187,612,452
Các khoản điều chỉnh	-	(819,942,000)	(337,000,000)	(819,942,000)
<i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	-	(819,942,000)	(337,000,000)	(819,942,000)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(457,084,892)	(601,089,336)	4,293,042,005	13,367,670,452
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	38,620,541	38,549,019	38,620,541	38,549,019
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(12)</b>	<b>(16)</b>	<b>111</b>	<b>347</b>

36 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi suy giảm 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 :

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020 (trình bày lại)
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(457,084,892)	218,852,664	4,630,042,005	14,187,612,452
Các khoản điều chỉnh	-	(819,942,000)	(337,000,000)	(819,942,000)
<i>- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	-	(819,942,000)	(337,000,000)	(819,942,000)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(457,084,892)	(601,089,336)	4,293,042,005	13,367,670,452
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	38,620,541	38,549,019	38,620,541	38,549,019
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(12)</b>	<b>(16)</b>	<b>111</b>	<b>347</b>

37 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18,175,197,500	46,868,958,537	98,785,321,452	161,103,453,874
Chi phí nhân công	14,171,929,759	15,726,425,676	40,799,753,479	45,500,665,837
Chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ lợi thế thương mại	5,599,794,467	5,398,369,794	12,182,049,792	12,940,967,726
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7,257,416,466	11,177,089,999	15,567,490,735	19,561,879,659
Chi phí khác bằng tiền	1,593,221,513	5,386,025,435	13,618,027,565	14,355,934,153
	<b>46,797,559,705</b>	<b>84,556,869,441</b>	<b>180,952,643,023</b>	<b>253,462,901,249</b>

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giao dịch	Cho kỳ kế toán từ	Cho kỳ kế toán từ
			ngày 01/01/2021	ngày 01/01/2020
			đến 30/09/2021	đến 30/09/2020
			VND	VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ	Mua hàng hóa và dịch vụ	20,121,199,686	27,569,509,991
		Lãi ký quỹ	-	821,917,808
		Cho vay	55,000,000,000	-
		Lãi cho vay	3,104,657,532	-
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Gelex	Cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	37,500,505,252	17,066,182,505
Chi nhánh Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam - CADIVI Miền Bắc	Cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	345,198,720	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Điện	Cùng tập đoàn	Doanh thu bán hàng hóa	3,072,430,736	3,241,883,944
		Doanh thu bán thành phẩm	-	2,374,491,001
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	1,385,198,569
		Mua hàng hóa và dịch vụ	6,101,075,280	91,178,096,412
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - Công ty Cổ phần	Cùng tập đoàn	Doanh thu bán TSCĐ	-	354,666,668
		Mua TSCĐ	-	1,280,000,000
		Doanh thu bán hàng hóa	-	20,400,000
		Mua hàng hóa và dịch vụ	-	2,428,000,000
Công ty Cổ phần Thiết bị đo điện EMIC	Cùng tập đoàn	Doanh thu bán hàng hóa	57,136,881,000	875,000
		Doanh thu bán thành phẩm	-	4,830,000
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	42,940,000
		Mua hàng hóa và dịch vụ	185,238,600	36,000,000

Số dư với bên liên quan

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung số dư	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>Phải thu khách hàng</b>				
Công ty Cổ phần Thiết bị Điện	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	3,379,673,810	6,745,597,314
			<b>3,379,673,810</b>	<b>6,745,597,314</b>
<b>Trả trước người bán</b>				
Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - Công ty Cổ phần	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	5,245,000,000	-
			<b>5,245,000,000</b>	<b>-</b>
<b>Phải thu khác</b>				
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ	Lãi cho vay	3,104,657,532	-
			<b>3,104,657,532</b>	<b>-</b>
<b>Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>				
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ	Cho vay	55,000,000,000	-
			<b>55,000,000,000</b>	<b>-</b>
<b>Phải trả người bán</b>				
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ	Tiền hàng	10,502,539,186	1,923,153,752
Công ty cổ phần thiết bị điện Gelex	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	9,204,204,390	7,522,516,742
Chi nhánh Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam - CADIVI Miền Bắc	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	341,746,733	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Điện	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	4,087,077,594	36,721,652,816
Công ty Cổ phần Thiết bị đo điện EMIC	Cùng tập đoàn	Tiền hàng	41,448,550	-
			<b>24,177,016,453</b>	<b>46,167,323,310</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI**

Km 12, Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn  
Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày 30/09/2021

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

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



**Ngô Văn Hải**  
Người lập

**Nguyễn Thị Thanh Yên**  
Kế toán trưởng

**Bùi Quang Vinh**  
Tổng Giám đốc

*Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2021*