

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai
Điện thoại: (84-251) 3836443 - 3836609 Fax: (84-251) 3836070



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3/2021

ĐỒNG NAI, THÁNG 10 NĂM 2021

NỘI DUNG

Trang

Báo cáo tài chính riêng	02-36
Bảng cân đối kế toán riêng	02-03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	05-06
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	07-36

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.262.367.018.970	1.748.096.671.681
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	753.948.531.247	200.161.990.758
111	1. Tiền		753.948.531.247	80.161.990.758
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	120.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	154.526.626.500
121	1. Chứng khoán kinh doanh		-	154.526.626.500
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		438.070.388.644	890.239.694.612
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	211.750.581.869	167.866.927.452
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	35.183.142.294	37.232.083.217
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	199.943.038.344	693.987.749.051
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(8.806.373.863)	(8.847.065.108)
140	IV. Hàng tồn kho	9	1.031.294.321.258	494.228.815.914
141	1. Hàng tồn kho		1.031.294.321.258	497.433.683.041
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	(3.204.867.127)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		39.053.777.821	8.939.543.897
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	1.239.938.837	-
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		32.891.152.599	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		4.922.686.385	8.939.543.897
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.049.047.043.730	989.455.989.809
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		506.775.000	506.775.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	506.775.000	506.775.000
220	II. Tài sản cố định		84.265.517.747	86.552.164.676
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	82.879.254.577	84.821.371.931
222	- Nguyên giá		357.406.266.707	340.776.121.827
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(274.527.012.130)	(255.954.749.896)
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	1.386.263.170	1.730.792.745
228	- Nguyên giá		4.082.365.725	4.082.365.725
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.696.102.555)	(2.351.572.980)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		132.422.438.489	24.284.026.456
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	132.422.438.489	24.284.026.456
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	13	751.016.259.645	751.016.259.645
251	1. Đầu tư vào công ty con		285.469.200.000	285.469.200.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		465.547.059.645	465.547.059.645
260	VI. Tài sản dài hạn khác		80.836.052.849	127.096.764.032
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	76.255.996.391	125.675.988.158
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		4.580.056.458	1.420.775.874
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.311.414.062.700	2.737.552.661.490

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNGTại ngày 30 tháng 09 năm 2021
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.070.252.949.807	1.539.339.324.076
310	I. Nợ ngắn hạn		1.982.362.949.807	1.212.120.409.933
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	542.034.007.079	328.919.680.129
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	139.622.010.979	45.857.660.422
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	5.704.135.796	4.129.225.127
314	4. Phải trả người lao động		22.006.583.758	42.568.846.813
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	3.759.260.529	23.810.296.525
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	4.035.180.261	3.703.152.224
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	22	1.242.190.933.473	739.132.840.390
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	16.549.481.288	18.416.779.573
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	21	6.461.356.644	5.581.928.730
330	II. Nợ dài hạn		87.890.000.000	327.218.914.143
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	22	87.890.000.000	327.218.914.143
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.241.161.112.893	1.198.213.337.414
410	I. Vốn chủ sở hữu	23	1.241.161.112.893	1.198.213.337.414
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		488.000.000.000	488.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		488.000.000.000	488.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		355.386.860.247	355.386.860.247
415	3. Cổ phiếu quỹ		(224.441.613.184)	(224.441.613.184)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		72.362.153.403	72.362.153.403
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		549.853.712.427	506.905.936.948
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		498.432.048.206	359.233.376.607
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		51.421.664.221	147.672.560.341
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.311.414.062.700	2.737.552.661.490


Phạm Đăng Trình
Giám đốc Tài chínhNguyễn Văn Hiếu
Kế toán trưởngCao Hoàng Phát
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 3/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25	348.331.073.338	490.039.012.687	1.287.423.175.221	1.435.942.943.505
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	26	348.331.073.338	490.039.012.687	1.287.423.175.221	1.435.942.943.505
11	4. Giá vốn hàng bán	27	321.371.008.060	405.866.089.179	1.119.258.076.315	1.194.172.074.012
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.960.065.278	84.172.923.508	168.165.098.906	241.770.869.493
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	28	12.250.563.694	10.759.947.208	13.992.300.540	11.413.699.192
22	7. Chi phí tài chính	29	19.324.618.565	19.591.392.138	53.806.720.442	67.283.281.347
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		18.423.506.905	20.769.468.095	51.307.293.580	67.199.738.119
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-	-	-
25	9. Chi phí bán hàng	30	9.001.963.216	17.699.983.984	44.963.539.329	45.406.441.572
26	10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	31	12.967.853.847	15.922.379.370	48.168.255.875	47.048.163.105
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.083.806.656)	41.719.115.224	35.218.883.800	93.446.682.661
31	12. Thu nhập khác	32	110.555	72.124.240	26.869.603.513	504.277.035
32	13. Chi phí khác	33	1.439	8.281.864	9.528.713	296.895.686
40	14. Lợi nhuận khác		109.116	63.842.376	26.860.074.800	207.381.349
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.083.697.540)	41.782.957.600	62.078.958.600	93.654.064.010
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24	(426.074.423)	3.892.855.238	13.816.574.963	9.305.667.646
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		(2.298.309.750)	2.445.119.602	(3.159.280.584)	5.850.442.636
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		640.686.633	35.444.982.760	51.421.664.221	78.497.953.728
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		640.686.633	35.444.982.760	51.421.664.221	78.497.953.728
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		-	-	-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	34	15	806	976	1.678




Phạm Đăng Trình
Giám đốc Tài chính

Nguyễn Văn Hiếu
Kế toán trưởng

Cao Hoàng Phát
Tổng Giám đốc
Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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 ngày 30/09/2021	ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		62.078.958.600	93.654.064.010
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		18.916.791.809	17.026.238.625
03	- Các khoản dự phòng		(5.089.559.932)	(1.060.873.609)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(12.512.982.315)	(11.766.657.173)
06	- Chi phí lãi vay		51.307.293.580	67.199.738.119
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		114.700.501.742	165.052.509.972
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		419.644.636.298	62.310.136.520
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(533.860.638.217)	156.803.721.833
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		155.931.066.881	37.504.801.736
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		47.289.646.777	4.226.073.876
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		154.526.626.500	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(64.379.097.237)	(81.783.330.797)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(11.458.519.493)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(7.594.460.828)	(1.964.537.418)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		286.258.281.916	330.690.856.229
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(121.876.909.642)	(35.167.838.745)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	1.307.727.271
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		(12.512.982.315)	11.413.699.192
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(134.389.891.957)	(22.446.412.282)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 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	ngày 01/01/2020 đến
			ngày 30/09/2021	ngày 30/09/2020
			VND	VND
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		1.690.014.820.167	1.050.809.929.498
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(1.288.073.482.137)	(1.362.500.644.006)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(23.187.500)	(16.170.000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>		<i>401.918.150.530</i>	<i>(311.706.884.508)</i>
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		553.786.540.489	(3.462.440.561)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		200.161.990.758	163.499.451.264
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>753.948.531.247</u>	<u>160.037.010.703</u>



Phạm Đăng Trình
Giám đốc Tài chính



Nguyễn Văn Hiếu
Kế toán trưởng



Cao Hoàng Phát
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3/2021

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thiết bị điện (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3600253826, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp ngày 06 tháng 12 năm 2007, và theo các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh, với lần gần nhất là lần thứ 08, cấp ngày 04 tháng 10 năm 2021

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai.

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là thiết kế, chế tạo, bán buôn, bán lẻ các loại máy biến thế điện, động cơ điện, các loại máy móc thiết bị điện cao áp, hạ áp và phụ tùng; và lắp đặt, thi công, thiết kế các công trình thiết bị điện.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

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

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

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

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

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.4 . Hàng tồn kho

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

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

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

Nguyên liệu, nhiên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ, hàng hóa	- chi phí mua theo phương pháp nhập trước xuất trước.
Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	- giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

2.5 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.6 . Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

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

2.7 . Thuê tài sản

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

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

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

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

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

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

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

2.8 . Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

Quyền sử dụng đất

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

2.9 . Khấu hao và hao mòn

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 7 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 8 năm
Trang thiết bị văn phòng	4 - 5 năm
Phần mềm máy tính	4 năm

2.10 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

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

2.12 . Các khoản đầu tư

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

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

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

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

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

2.13 . Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

2.14 . Các khoản dự phòng

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

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

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

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

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

2.16 . Phân chia lợi nhuận

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

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

▶ *Quỹ đầu tư và phát triển*

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

▶ *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

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

2.17 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định dựa theo khối lượng dịch vụ đã được thực hiện.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê

2.18 . Thuế*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của các khoản mục này trong báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoãn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Đối với các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh, tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoãn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu; trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế.

- ▶ đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

2.19 . Lãi trên cổ phiếu

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

2.20 . Các bên liên quan

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	3.560.803.032	653.841.849
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	750.387.728.215	79.508.148.909
Các khoản tương đương tiền	-	120.000.000.000
	<u><u>753.948.531.247</u></u>	<u><u>200.161.990.758</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
- Trái phiếu (i)	-	-	-	154.526.626.500
- Cổ phiếu chưa niêm yết (v)	-	-	-	-
	<u>VND</u>	<u>VND</u>		<u>VND</u>
	-	-	-	154.526.626.500
				<u>154.526.626.500</u>

(ii) Chi tiết các đầu tư vào chứng chỉ quỹ như sau:

Nội dung	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá đầu tư	Dự phòng	Thời hạn đầu tư/ Mục đích đầu tư	Hình thức đảm bảo
	Giá gốc	Dự phòng		Lãi suất/ Phân chia LN

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc
(ii) Chi tiết các khoản đầu tư trái phiếu đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn như sau:				
				Dự phòng

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ khách hàng	180.153.711.447	120.234.679.460
- Tổng Công ty Điện Lực Miền Nam TNHH (EVN SPC)	29.209.382.800	-
- Công ty TNHH Một Thành Viên Điện Lực Đà Nẵng	28.840.288.620	-
- Tổng Công ty Điện Lực TP. Hồ Chí Minh TNHH	25.035.265.501	13.668.910.788
- Công ty Điện Lực Thừa Thiên Huế	10.417.928.928	946.602.569
- Công ty Cổ Phần Điện Lực Khánh Hòa	7.303.892.574	214.008.300
- Công ty Điện lực Nam Từ Liêm	6.780.400.000	-
- Công ty Điện Lực Long An	5.762.411.424	-
- Công ty TNHH MTV Điện Lực Đồng Nai	-	21.483.000.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	66.804.141.600	83.922.157.803
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh số 37)	31.596.870.422	47.632.247.992
	211.750.581.869	167.866.927.452
Dự phòng phải thu khách hàng ngắn hạn khó đòi	(8.806.373.863)	(8.472.232.374)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/09/2021	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trả trước cho người bán	33.091.142.294	21.284.866.217
- Công ty Cổ phần Xây dựng KINEX Việt Nam	10.137.000.000	-
- Công ty TNHH Phát Triển Kỹ thuật Công nghệ FRA	5.316.795.396	10.633.590.792
- Công ty TNHH Công Nghệ Sơn Hoàn Hào	3.272.808.000	-
- AEG ELECTRIC (SHANGHAI) CO., LTD	2.088.371.751	-
- Các khoản trả trước khác	12.276.167.147	10.651.275.425
Trả trước cho các bên liên quan (Thuyết minh số 37)	2.092.000.000	15.947.217.000
	35.183.142.294	37.232.083.217
Dự phòng trả trước ngắn hạn khó đòi	-	(32.864.476)

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn				
Phải thu đặt cọc mua cổ phần/HTKD	139.806.977.981	-	627.675.503.000	-
Tạm ứng	44.034.223.321	-	33.098.419.302	-
Ký cược, ký quỹ	3.615.061.179	-	30.314.755.366	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được	12.132.205.500	-	-	-
Phải thu thuế TNCN chi hộ chưa quyết toán	20.940.918	-	2.729.756.303	-
Phải thu khác	333.629.445	-	169.315.080	-
	199.943.038.344	-	693.987.749.051	-
Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	506.775.000	-	506.775.000	-
	506.775.000	-	506.775.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆNĐường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình,
TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**
Quý 3/2021**8 . NỢ XẤU**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá trị VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty TNHH MTV Minh Vàng	1.305.726.571	-	1.305.726.571	-
Công ty TNHH Nam Tiến	1.020.334.270	-	1.020.334.270	-
Xí nghiệp Tư doanh Tân Trường Sơn	1.573.903.338	-	1.573.903.338	-
Nguyễn Văn Lý	1.754.004.598	-	1.754.004.598	-
Các khoản khác	3.152.405.086	-	3.193.096.331	-
	8.806.373.863	-	8.847.065.108	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	-	-	27.599.464.544	-
Nguyên liệu, vật liệu	464.026.787.721	-	232.896.868.828	(3.204.867.127)
Công cụ, dụng cụ kinh doanh dở dang	1.402.294.969	-	-	-
Thành phẩm	224.129.087.465	-	105.452.471.799	-
Hàng hoá	341.736.151.103	-	127.870.654.370	-
	-	-	3.614.223.500	-
	1.031.294.321.258	-	497.433.683.041	(3.204.867.127)

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 ngày 30/09/2021 VND	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 VND
Số đầu kỳ	(3.204.867.127)	-
Trừ: Sử dụng và hoàn nhập dự phòng trong kỳ	3.204.867.127	-

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
- Dự án nhà máy khu công nghiệp Long Đức	116.956.945.839	15.376.783.806
- Dự án phần mềm quản lý SAP - ERP	15.465.492.650	8.907.242.650
	132.422.438.489	24.284.026.456

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆNĐường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên
Hoà, Tỉnh Đồng Nai**Báo cáo tài chính riêng**
Quý 3/2021**11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Số dư đầu năm	74.745.514.589	230.561.992.868	29.518.382.532	5.950.231.838	340.776.121.827					
- Mua trong kỳ	-	15.827.884.880	-	133.260.000	16.630.144.880					
Số dư cuối kỳ	74.745.514.589	246.389.877.748	30.187.382.532	6.083.491.838	357.406.266.707					
<i>Trong đó:</i>										
- <i>Đã khấu hao hết</i>	29.906.950.554	135.350.992.106	12.140.772.512	5.919.813.656	183.318.528.828					
Giá trị hao mòn lũy kế										
Số dư đầu năm	54.879.814.090	178.675.557.557	16.477.494.467	5.921.883.782	255.954.749.896					
- Khấu hao trong kỳ	1.933.168.388	14.179.360.136	2.441.129.437	18.604.273	18.572.262.234					
Số dư cuối kỳ	56.812.982.478	192.854.917.693	18.918.623.904	5.940.488.055	274.527.012.130					
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu năm	19.865.700.499	51.886.435.311	13.040.888.065	28.348.056	84.821.371.931					
Tại ngày cuối kỳ	17.932.532.111	53.534.960.055	11.268.758.628	143.003.783	82.879.254.577					

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	4.082.365.725	4.082.365.725
Số dư cuối kỳ	4.082.365.725	4.082.365.725
<i>Trong đó:</i>		
- Đã hao mòn hết	-	1.763.634.725
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	2.351.572.980	2.351.572.980
- Khấu hao trong kỳ	344.529.575	344.529.575
Số dư cuối kỳ	2.696.102.555	2.696.102.555
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	1.730.792.745	1.730.792.745
Tại ngày cuối kỳ	1.386.263.170	1.386.263.170

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào công ty con	285.469.200.000	285.469.200.000	-	285.469.200.000
- Công ty CP SX Thiết bị điện Đồng Anh	285.469.200.000	285.469.200.000	-	290.671.200.000
Đầu tư vào Công ty liên kết	465.547.059.645	465.547.059.645	-	468.497.825.645
- Tổng Cty Thiết bị điện Đồng Anh - Cty CP	465.547.059.645	465.547.059.645	-	468.497.825.645
	751.016.259.645	751.016.259.645	-	759.169.025.645

Đầu tư vào công ty con

Tên Công ty	30/09/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
- Công ty CP SX Thiết bị điện Đồng Anh	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%

Lí do thay đổi đối với từng khoản đầu tư vào công ty con:

- Về số lượng:
- Về giá trị:

Đầu tư vào Công ty liên kết

Tên Công ty	30/09/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết
- Tổng Cty Thiết bị điện Đồng Anh - Cty CP	24,95%	24,95%	24,95%	24,95%

Số 186, Tổ 12 Thị Trấn Đồng Anh TP Hà Nội - Sản xuất kinh doanh máy biến thế, thiết bị điện

Tổ 26, thị trấn Đồng Anh, huyện Đông Anh, TP. Hà Nội - Sản xuất kinh doanh máy biến thế, thiết bị điện

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	198.380.699	-
Chi phí sử dụng đất, quản lý KCN	201.738.887	-
Chi phí thuê máy chủ ảo và bảo trì hệ thống SAP	671.641.345	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	168.177.906	-
	1.239.938.837	-
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	347.465.048	-
Sửa chữa lớn TSCĐ	141.400.000	239.403.334
Tiền thuê đất trả trước	75.728.737.805	124.905.077.394
Chi phí cải tạo văn phòng	38.393.538	284.811.594
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	246.695.836
	76.255.996.391	125.675.988.158

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn				
Phải trả người bán	53.066.291.027	53.066.291.027	150.258.240.467	150.258.240.467
- Công ty cổ phần Ngô Han	23.244.399.390	23.244.399.390	74.905.879.551	74.905.879.551
- Công ty TNHH MTV Thiết Bị Lưới Điện-EEMC	11.376.576.915	11.376.576.915	2.314.181.760	2.314.181.760
- Công ty TNHH NHS	3.431.436.800	3.431.436.800	1.457.691.400	1.457.691.400
- Phải trả các đối tượng khác	15.013.877.922	15.013.877.922	71.580.487.756	71.580.487.756
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 38)	488.967.716.052	488.967.716.052	178.661.439.662	178.661.439.662
	542.034.007.079	542.034.007.079	328.919.680.129	328.919.680.129

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Người mua trả tiền trước	137.665.933.068	45.857.660.422
- Công ty Cổ Phần SCI E & C	111.269.517.508	30.954.802.949
- Công ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Vĩnh Thuận	3.619.448.470	-
- Công ty Cổ Phần Điện Lực LICOGI 16	2.514.710.000	-
- Phải trả đối tượng khác	20.262.257.090	14.902.857.473
Các bên liên quan trả trước (Thuyết minh số 37)	1.956.077.911	-
	139.622.010.979	45.857.660.422

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021**17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**
PHẢI NỘP

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	3.368.505.686	691.189.483	(3.368.505.686)	691.189.483
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	613.863.696	(517.395.703)	96.467.993
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	(8.939.543.897)	13.816.574.963	-	4.877.031.066
Thuế Thu nhập cá nhân	760.719.441	6.047.133.208	(6.768.405.395)	39.447.254
Các loại thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
	(4.810.318.770)	21.172.761.350	(10.658.306.784)	5.704.135.796

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	2.368.665.454	15.440.469.111
- Chi phí dịch vụ thuê ngoài	-	2.234.020.120
- Chi phí khuyến mại	1.057.595.075	4.876.487.974
- Chi phí phải trả khác	333.000.000	1.259.319.320
	3.759.260.529	23.810.296.525
<i>Trong đó</i>		
- Chi phí phải trả cho các bên khác	3.759.260.529	23.810.296.525

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
- BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	1.134.564.597	707.358.390
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.261.026.869	2.284.214.369
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	639.588.795	711.579.465
	4.035.180.261	3.703.152.224

20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	16.549.481.288	18.416.779.573
	16.549.481.288	18.416.779.573

21 . QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	5.581.928.730	3.408.404.210
Trích lập trong kỳ	8.473.888.742	4.682.492.492
Sử dụng trong kỳ	(7.594.460.828)	(1.571.281.863)
Số dư cuối kỳ	6.461.356.644	6.519.614.839

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng riêng
Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

22 . 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
a) Vay ngắn hạn	629.132.840.390	629.132.840.390	1.602.124.820.167	1.288.073.482.137	943.184.178.420	943.184.178.420
- Vay ngân hàng	629.132.840.390	629.132.840.390	1.412.124.820.167	1.238.073.482.137	803.184.178.420	803.184.178.420
- Vay bên liên quan	-	-	190.000.000.000	50.000.000.000	140.000.000.000	140.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	110.000.000.000	110.000.000.000	329.006.755.053	140.000.000.000	299.006.755.053	299.006.755.053
- Mệnh giá trái phiếu đến hạn thanh toán	110.000.000.000	110.000.000.000	329.006.755.053	140.000.000.000	299.006.755.053	299.006.755.053
	739.132.840.390	739.132.840.390	1.931.131.575.220	1.428.073.482.137	1.242.190.933.473	1.242.190.933.473
b) Vay dài hạn						
- Vay ngân hàng	-	-	87.890.000.000	-	87.890.000.000	87.890.000.000
- Trái phiếu thường	327.218.914.143	327.218.914.143	1.787.840.910	329.006.755.053	-	-
	327.218.914.143	327.218.914.143	89.677.840.910	329.006.755.053	87.890.000.000	87.890.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà,
Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

22 . VAY

22.1 Các khoản vay ngắn hạn

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:

Bên cho vay	30/09/2021	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
	VND				
Ngân hàng Công thương KCN Biên hòa	324.586.631.709	-	Kỳ hạn vay 06 tháng. Lãi trả hàng tháng.	3,2%-5,0%	Hàng tồn kho, tài sản cố định, Phương tiện vận tải Tin chấp
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đồng Nai	306.651.197.531	-	Kỳ hạn vay 05 tháng. Lãi trả hàng tháng.	3,0%-4,8%	Tin chấp
Ngân hàng Maybank - Chi nhánh Hồ Chí Minh	53.361.430.994	-	Kỳ hạn vay 05 tháng. Lãi trả hàng tháng.	3,3%-3,45%	Tin chấp
Ngân hàng TNHH Chinatrust Commercial - Chi nhánh Hồ Chí Minh	65.212.659.974	-	Kỳ hạn vay 06 tháng. Lãi trả hàng tháng.	3,1%-3,2%	Tin chấp
Ngân hàng Bank Sinopac Việt Nam	53.372.258.212	-	Kỳ hạn vay 06 tháng. Lãi trả hàng tháng.	3,3%	Tin chấp
Công ty Cổ phần tập đoàn Gelex	140.000.000.000	-	Kỳ hạn vay 06 tháng. Lãi trả hàng tháng.	5%	Tin chấp
TỔNG CỘNG	943.184.178.420	-			

22.2 Các khoản vay dài hạn

22.2.1 Chi tiết các khoản vay dài hạn được trình bày như sau:

Bên cho vay	30/09/2021	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
	VND				
Ngân hàng TNHH MTV SHINHAN Việt Nam - Chi nhánh Biên Hòa	87.890.000.000	-	Kỳ hạn vay 60 tháng. Lãi vay trả hàng tháng Trả gốc hàng tháng chia đều cho 48 tháng bắt đầu từ tháng 9 năm 2022 Khế ước đảo hạn ngày 27 tháng 8 năm 2026	6,80%	Công trình nhà xưởng đang xây dựng tại KCN Long Đức
TỔNG CỘNG	87.890.000.000	-			

Trong đó:

- Vay dài hạn đến hạn trả
- Vay dài hạn

26



CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Đường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà,
Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

22.2.2 Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	30/09/2021	
	VND	Nguyên tệ
Trong vòng một năm	1.831.041.667	-
Trong năm thứ hai	21.972.500.000	-
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	64.086.458.333	-
	87.890.000.000	-
Số phải trả sau 12 tháng	87.890.000.000	-

22 . VAY

22.3 Trái phiếu phát hành

	30/09/2021			01/01/2021		
	Giá trị	Lãi suất (%/năm)	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất (%/năm)	Kỳ hạn
Dài hạn						
Trái phiếu phát hành theo mệnh giá (ii)	300.000.000.000	9,21%	Đáo hạn vào ngày 01/03/2022	440.000.000.000	9,45%	Đáo hạn vào ngày 01/03/2022
Chi phí phát hành trái phiếu	(993.244.947)			(2.781.085.857)		
TỔNG CỘNG	299.006.755.053			437.218.914.143		
<i>Trong đó:</i>						
- Trái phiếu dài hạn đến hạn trả	299.006.755.053			-		
- Trái phiếu dài hạn	-			437.218.914.143		

Gồm các hợp đồng mua bán trái phiếu như sau:

- (i) Hợp đồng đặt mua trái phiếu số 0103/2019/HDDMTP/TPBANK - THI ngày 01/3/2019 giữa Công ty Cổ phần Thiết bị điện và Ngân hàng thương mại cổ phần Tiên Phong: vào ngày 01/3/2019, Công ty Cổ phần Thiết bị điện đã phát hành 5.500 trái phiếu không chuyển đổi với Tài sản đảm bảo cho các trái phiếu này:
 - Cổ phần CAV của bên thứ 3

CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN

Dường số 9, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hoà, Tỉnh Đồng Nai

Báo cáo tài chính riêng
Quý 3/2021

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 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		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	488.000.000.000	355.386.860.247	(224.441.613.184)	72.362.153.403	407.915.869.099	1.099.223.269.565						
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	78.497.953.728	78.497.953.728						
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-						
Trích quỹ	-	-	-	-	-	(4.682.492.492)						
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-						
Số dư cuối kỳ trước	488.000.000.000	355.386.860.247	(224.441.613.184)	72.362.153.403	481.731.330.335	1.173.038.730.801						
Số dư đầu năm nay	488.000.000.000	355.386.860.247	(224.441.613.184)	72.362.153.403	506.905.936.948	1.198.213.337.414						
Lợi nhuận thuần trong kỳ này	-	-	-	-	51.421.664.221	51.421.664.221						
Trích quỹ	-	-	-	-	(8.473.888.742)	(8.473.888.742)						
Phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-						
Số dư cuối kỳ này	488.000.000.000	355.386.860.247	(224.441.613.184)	72.362.153.403	549.853.712.427	1.241.161.112.893						

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

	Cho kỳ kê toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kê toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	488.000.000.000	488.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	488.000.000.000	488.000.000.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	488.000.000.000	488.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	110.000.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này</i>	-	110.000.000.000

23.3 Cổ phiếu

	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	48.800.000	48.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	48.800.000	48.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	48.800.000	48.800.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (<i>cổ phiếu quỹ</i>)	4.800.000	4.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.800.000	4.800.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	44.000.000	44.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	44.000.000	44.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

24 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Cho kỳ kê toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kê toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	62.078.958.600	93.654.064.010
Thuế TNDN theo thuế suất 20% áp dụng cho Công ty	12.415.791.720	18.730.812.802
Các khoản điều chỉnh tăng	4.549.515.570	3.169.123.440
- <i>Chi phí lãi vay vượt trần loại trừ khi tính thuế TNDN theo Nghị định 68</i>	3.881.571.811	168.320.406
- <i>Chi phí trích trước chưa được khấu trừ năm nay</i>	667.943.759	3.000.803.034
Các khoản điều chỉnh giảm	(3.148.732.327)	(12.594.268.596)
- <i>Điều chỉnh thuế TNDN trích thừa trong những năm trước</i>	(722.291.227)	(5.850.442.636)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập từ các HĐ khác không chịu thuế TNDN</i>	(2.426.441.100)	(2.109.948.900)
- <i>Điều chỉnh thuế TNDN năm 2019 trích theo Nghị định 20 sửa đổi theo Nghị định 68</i>	-	(4.633.877.060)
Chi phí thuế TNDN	13.816.574.963	9.305.667.646

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

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	122.820.480.203	65.499.450.275	290.378.214.068	290.439.877.699
Doanh thu bán thành phẩm	223.888.238.075	422.373.710.139	943.176.990.105	1.138.074.042.993
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.622.355.060	2.165.852.273	6.591.265.654	7.429.022.813
Doanh thu khác	-	-	47.276.705.394	-
	348.331.073.338	490.039.012.687	1.287.423.175.221	1.435.942.943.505

26 . DOANH THU THUẬN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	122.820.480.203	65.499.450.275	290.378.214.068	290.439.877.699
Doanh thu bán thành phẩm	223.888.238.075	422.373.710.139	943.176.990.105	1.138.074.042.993
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.622.355.060	2.165.852.273	6.591.265.654	7.429.022.813
Doanh thu khác	-	-	47.276.705.394	-
	348.331.073.338	490.039.012.687	1.287.423.175.221	1.435.942.943.505
Trong đó:				
- Doanh thu đối với các bên khác	162.964.508.169	288.565.496.470	1.102.056.610.052	1.234.469.427.288
- Doanh thu đối với bên liên quan	185.366.565.169	201.473.516.217	185.366.565.169	201.473.516.217

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	122.542.840.992	64.424.961.521	289.068.294.491	286.281.323.367
Giá vốn bán thành phẩm	198.662.774.143	340.652.675.558	785.186.999.729	907.102.298.545
Giá vốn cung cấp dịch vụ	165.392.925	788.452.100	930.943.828	788.452.100
Giá vốn khác	-	-	47.276.705.394	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	(3.204.867.127)	-
	321.371.008.060	405.866.089.179	1.119.258.076.315	1.194.172.074.012

28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	104.704.535	33.758.372	380.776.815	687.510.356
Lãi các khoản đầu tư	-	-	1.454.279.849	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	12.132.205.500	10.549.744.500	12.132.205.500	10.549.744.500
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	13.653.659	2.181.180	25.038.376	10.771.783
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	154.912.549	-	165.672.553
	12.250.563.694	10.740.596.601	13.992.300.540	11.413.699.192

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	18.423.506.905	18.981.627.185	51.307.293.580	65.411.897.209
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	13.817.983	406.421.262	83.543.228
Chi phí phát hành trái phiếu phân bổ	595.946.970	595.946.970	1.787.840.910	1.787.840.910
Chi phí tài chính khác	305.164.690	-	305.164.690	-
	19.324.618.565	19.591.392.138	53.806.720.442	67.283.281.347

30 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	2.948.309.167	3.588.247.322	13.196.247.678	12.424.130.038
Chi phí khấu hao tài sản cố định	449.221.371	621.176.229	1.778.397.391	1.936.842.715
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.920.274.827	3.254.789.314	15.791.199.764	11.838.207.904
Chi phí khác bằng tiền	2.430.932.226	10.511.653.455	16.041.696.056	21.920.619.033
Chi phí bảo hành/ Hoàn nhập dự phòng bảo hành	(746.774.375)	(275.882.336)	(1.844.001.560)	(2.713.358.118)
	9.001.963.216	17.699.983.984	44.963.539.329	45.406.441.572

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nhân công	5.581.245.562	6.690.431.117	24.425.909.593	20.889.882.205
Chi phí khấu hao tài sản cố định	431.213.160	389.598.639	1.241.849.982	1.214.814.449
	(40.691.245)	-	(40.691.245)	1.754.004.598
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng				
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.689.275.935	1.328.265.905	5.237.618.068	2.949.100.654
Chi phí khác bằng tiền	5.306.810.435	7.514.083.709	17.303.569.477	20.240.361.199
	12.967.853.847	15.922.379.370	48.168.255.875	47.048.163.105

32 . THU NHẬP KHÁC

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi từ chuyển nhượng quyền thuê cơ sở hạ tầng	-	72.124.240	26.322.102.689	352.957.981
Thu nhập khác	110.555	-	547.500.824	151.319.054
	110.555	72.124.240	26.869.603.513	504.277.035

33 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phạt	-	8.281.864	9.527.274	296.895.686
Các khoản khác (dưới 20% tổng thu nhập kh)	1.439	-	1.439	-
	1.439	8.281.864	9.528.713	296.895.686

34 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	640.686.633	35.444.982.760	51.421.664.221	78.497.953.728
Các khoản điều chỉnh	-	-	(8.473.888.742)	(4.682.492.492)
<i>Quý khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	-	-	(8.473.888.742)	(4.682.492.492)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	640.686.633	35.444.982.760	42.947.775.479	73.815.461.236
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	44.000.000	44.000.000	44.000.000	44.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	15	806	976	1.678

35 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	312.663.993.975	321.847.100.741	1.051.745.071.942	1.122.275.719.717
Chi phí nhân công	21.998.943.404	28.719.902.796	80.840.768.596	93.938.011.920
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.426.306.356	6.156.515.819	18.916.791.809	17.026.238.625
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.609.550.762	3.623.701.699	25.628.191.498	13.827.955.038
Chi phí khác bằng tiền	6.950.277.041	17.645.252.324	36.410.491.344	41.041.541.207
	353.649.071.538	377.992.473.379	1.213.541.315.189	1.288.109.466.507

36 . CÁC CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

Công ty hiện đang thuê văn phòng đại diện tại TP. Hồ Chí Minh, kho bãi MBA tại KCN Biên Hòa 1 và dịch vụ bảo trì cơ sở hạ tầng theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Đến 1 năm	3.650.074.538	4.330.534.956
Từ 1 - 5 năm	6.807.101.872	10.654.064.824
Trên 5 năm	49.039.570.492	68.832.062.461
	59.496.746.902	83.816.662.241

37 . 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 đến ngày 30/09/2021	ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
			VND	VND
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ cao nhất	Doanh thu bán hàng hóa	-	28.161.201
		Mua hàng hóa và dịch vụ	575.059.153.307	335.300.352.720
		Đi vay	190.000.000.000	-
		Trả tiền vay	50.000.000.000	-
		Lãi đi vay	1.054.794.521	-
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Gelex	Công ty mẹ	Doanh thu bán hàng hóa	2.276.341.256	-
		Mua hàng hóa và dịch vụ	57.705.791.426	99.856.392.862
Công ty Cổ phần Dây Cáp Điện Việt Nam	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	2.849.662.508	15.499.300.691
Công ty TNHH MTV Cadivi Đồng Nai Tổng Công ty Thiết bị điện Đông Anh - Công ty Cổ phần	Công ty trong cùng tập đoàn Công ty liên kết	Mua hàng hóa và dịch vụ	-	52.728.765.607
		Doanh thu bán hàng hóa	-	18.274.222.260
Công ty Cổ phần Chế tạo Điện Cơ Hà Nội	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	8.849.349.000	2.972.280.000
		Doanh thu bán hàng hóa	-	6.349.195.953
		Doanh thu bán thành phẩm	6.101.075.280	294.000.000
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	136.921.412
Công ty Cổ phần Thiết bị đo điện EMIC	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	3.072.430.736	4.382.251.846
		Doanh thu bán hàng hóa	6.521.044.555	475.536.000
Công ty Cổ phần chứng khoán VIX	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua hàng hóa và dịch vụ	62.808.580.615	81.474.433.378
		Mua hàng hóa và dịch vụ	21.872.551	16.417.123
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thiết Bị Điện Đông Anh	Công ty con	Doanh thu bán hàng hóa	170.065.130.077	92.560.039.991
		Doanh thu bán thành phẩm	402.974.000	-
		Mua hàng hóa và dịch vụ	48.896.760.000	119.200.000
Công ty TNHH Sản Xuất Thiết Bị Lưới Điện G-POWER	Công ty trong cùng tập đoàn	Doanh thu bán thành phẩm	-	83.355.439.401
		Doanh thu bán TSCĐ	-	470.609.269
Công ty Dây đồng Việt Nam CFT	Công ty trong cùng tập đoàn	Chuyển nhượng quyền thuê cơ sở hạ tầng	26.322.102.689	-

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:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung số dư</i>	<u>30/09/2021</u> VND	<u>01/01/2021</u> VND
Phải thu khách hàng				
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Gelex	Công ty mẹ	Bán vật tư sản xuất	2.503.975.382	-
Công ty Cổ phần Chế tạo Điện Cơ Hà Nội	Công ty trong cùng tập đoàn	Bán MBA, VTSX	4.087.077.594	4.872.344.400
Công ty TNHH Thiết bị đo điện EMIC	Công ty trong cùng tập đoàn	Bán vật tư sản xuất	-	103.400.000
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thiết Bị Điện Đồng Anh	Công ty con	Bán vật tư sản xuất	25.005.817.446	10.807.195.176
Công ty TNHH Sản Xuất Thiết Bị Lưới Điện G-POWER	Công ty trong cùng tập đoàn	Bán vật tư sản xuất	-	31.849.308.416
			<u>31.596.870.422</u>	<u>47.632.247.992</u>
Trả trước người bán				
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thiết Bị Điện Đồng Anh	Công ty con	Mua vật tư sản xuất	2.092.000.000	15.947.217.000
			<u>2.092.000.000</u>	<u>15.947.217.000</u>
Phải trả người bán				
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX	Công ty mẹ cao nhất	Mua vật tư sản xuất, lãi	419.103.187.124	120.776.361.797
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Gelex	Công ty mẹ	Mua vật tư sản xuất	29.888.418.767	24.011.223.070
Công ty Cổ phần Dây Cáp Điện Việt Nam	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua vật tư sản xuất	-	583.838.301
Tổng Công ty Thiết bị điện Đồng Anh - Công ty Cổ phần	Công ty liên kết	Mua vật tư sản xuất	2.321.053.900	-
Công ty Cổ phần Chế tạo Điện Cơ Hà Nội	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua vật tư sản xuất	3.379.673.810	6.745.597.314
Công ty Cổ phần Thiết bị đo điện EMIC	Công ty trong cùng tập đoàn	Mua hàng hóa	28.705.841.254	26.196.220.780
Công ty Cổ phần chứng khoán VIX		Phí lưu ký chứng khoán	2.183.797	-
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thiết Bị Điện Đồng Anh	Công ty con	Mua VTSX dự án SCI	5.567.357.400	348.198.400
			<u>488.967.716.052</u>	<u>178.661.439.662</u>
Người mua trả tiền trước				
Công ty Cổ Phần Sản Xuất Thiết Bị Điện Đồng Anh		Mua vật tư sản xuất	1.956.077.911	-
			<u>1.956.077.911</u>	<u>-</u>
Vay				
Công ty Cổ phần Tập đoàn GELEX		Vay ngắn hạn	140.000.000.000	-
			<u>140.000.000.000</u>	<u>-</u>

38 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế tại ngày 30 tháng 09 năm 2020 là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng do Công ty lập.

Phạm Đăng Trình
Giám đốc Tài chính

Nguyễn Văn Hiếu
Kế toán trưởng



Cao Hoàng Phát
Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 20 tháng 10 năm 2021