

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

**Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013
kèm theo Báo cáo Soát xét của Kiểm toán Độc lập
và Báo cáo của Ban Giám đốc**



Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Mục lục

Nội dung	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1
Báo cáo Soát xét của Kiểm toán Độc lập	3
Bảng Cân đối Kế toán hợp nhất	4
Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh hợp nhất	6
Báo cáo Lưu chuyển Tiền tệ hợp nhất	7
Thuyết minh Báo cáo Tài chính hợp nhất	9

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 và cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày.

1. Thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc

Những người sau đây là thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Mai Tuấn Tú	Chủ tịch	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Lâm Thiếu Quân	Chủ tịch	28 tháng 3 năm 2008	16 tháng 7 năm 2013
Ông Lâm Thiếu Quân	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Nguyễn Hữu Dũng	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Tạ Huy Phong	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Bà Nguyễn Thị Bạch Tuyết	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Bà Nguyễn Hương Giang	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Nguyễn Thanh Khiết	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Nguyễn Hữu Lam	Thành viên	9 tháng 4 năm 2010	16 tháng 7 năm 2013
Ông Mai Minh Tân	Thành viên	28 tháng 3 năm 2012	16 tháng 7 năm 2013

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Bà Nguyễn Thị Thu Sương	Trưởng ban	16 tháng 7 năm 2013	-
Bà Trịnh Thị Thúy Liễu	Trưởng ban	9 tháng 4 năm 2010	16 tháng 7 năm 2013
Bà Trần Thị Thu Hiền	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Bà Lương Ái Trúc	Thành viên	16 tháng 7 năm 2013	-
Ông Nguyễn Minh Hoàng	Thành viên	15 tháng 4 năm 2011	16 tháng 7 năm 2013

Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Hữu Dũng	Tổng Giám đốc	13 tháng 7 năm 2009	-
Ông Tạ Huy Phong	Giám đốc điều hành	1 tháng 10 năm 2007	-
Ông Trương Thái Quảng	Phó Giám đốc	1 tháng 6 năm 2011	-
Ông Lê Công Việt	Phó Giám đốc	15 tháng 5 năm 2013	-
Ông Nguyễn Tâm Trí	Phó Giám đốc	1 tháng 10 năm 2007	20 tháng 8 năm 2013

2. Xác nhận của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày. Trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, tùy thuộc những khác biệt trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong các báo cáo tài chính hợp nhất;

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và áp dụng hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu quả trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp nhằm giảm thiểu các sai sót và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và do đó thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Phê duyệt các báo cáo tài chính hợp nhất

Chúng tôi phê duyệt các báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo. Các báo cáo này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.



Thay mặt Ban Giám đốc,

NGUYỄN HỮU DŨNG
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 11 năm 2013

BÁO CÁO SOÁT XÉT CỦA KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Số: 131-21-13 (FY 2013)

Gửi các Cổ đông
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

Chúng tôi đã soát xét các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu và các công ty con ("Tập đoàn") bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu, các thuyết minh kèm theo, như được trình bày từ trang 4 đến trang 34.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo Cáo Tài Chính hợp nhất

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý các báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra báo cáo soát xét về các báo cáo tài chính hợp nhất này dựa vào công việc soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét báo cáo tài chính. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính hợp nhất không chứa đựng những sai sót trọng yếu.

Công việc soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Tập đoàn và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính và do đó cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công việc kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán, và do đó chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận

Dựa trên công việc soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy bất kỳ vấn đề đáng chú ý nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên mọi khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu và các công ty con tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn NEXIA ACPA
Số Đăng Ký Kinh doanh: 0102012231



NGUYỄN QUỐC TUẤN
Giấy Chứng nhận Đăng ký
Hành nghề Kiểm toán số: 0253-2013-068-1
Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 26 tháng 11 năm 2013

NGUYỄN MẠNH TUẤN
Giấy Chứng nhận Đăng ký
Hành nghề Kiểm toán số: 0817-2013-068-1
Kiểm toán viên

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		147.131.391.041	182.088.257.702
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	25.512.251.591	63.350.560.781
Tiền	111		10.045.251.591	6.883.560.781
Các khoản tương đương tiền	112		15.467.000.000	56.467.000.000
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		41.232.215.642	11.063.615.151
Đầu tư tài chính ngắn hạn	121	5	41.232.215.642	11.063.615.151
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		56.200.010.144	79.206.088.538
Phải thu khách hàng	131	34	49.343.323.617	34.081.433.005
Trả trước cho người bán	132		4.187.009.351	1.089.897.244
Phải thu khác	135	6; 34	4.119.419.588	45.059.638.159
Dự phòng phải thu khó đòi	139	7	(1.449.742.412)	(1.024.879.870)
Hàng tồn kho	140	8	18.654.762.672	20.674.823.138
Hàng tồn kho	141		20.658.092.814	22.761.086.014
Dự phòng hàng tồn kho	149		(2.003.330.142)	(2.086.262.876)
Tài sản ngắn hạn khác	150		5.532.150.992	7.793.170.094
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	3.043.769.933	3.730.999.144
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.127.250.000	1.386.713.903
Thuế và các khoản phải thu Ngân sách Nhà Nước	153		-	1.081.030.526
Tài sản ngắn hạn khác	158	10	1.361.131.059	1.594.426.521
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29.602.565.668	33.374.393.047
Tài sản cố định	220		11.991.248.077	729.840.246
Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.468.419.970	591.661.800
- Nguyên giá	222		3.208.201.963	3.803.371.788
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.739.781.993)	(3.211.709.988)
Tài sản cố định vô hình	227	12	10.522.828.107	20.109.441
- Nguyên giá	228		11.382.188.000	109.688.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(859.359.893)	(89.578.559)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	13	-	118.069.005
Bất động sản đầu tư	240	14	5.956.190.703	9.232.221.064
- Nguyên giá	241		40.101.109.434	39.999.680.784
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(34.144.918.731)	(30.767.459.720)
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.293.951.558	5.915.498.608
Đầu tư dài hạn khác	258	15	5.293.951.558	5.915.498.608
Tài sản dài hạn khác	260		3.830.096.303	14.797.015.502
Chi phí trả trước dài hạn	261	16	983.750.942	11.829.648.091
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	31	26.619.888	36.888.698
Tài sản dài hạn khác	268	17	2.819.725.473	2.930.478.713
Lợi thế thương mại	269	18	2.531.079.027	2.699.817.627
TỔNG TÀI SẢN	270		176.733.956.709	215.462.650.749

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính hợp nhất này.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

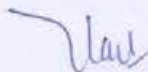
tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
NỢ PHẢI TRẢ	300		52.279.951.270	59.955.890.484
Nợ ngắn hạn	310		44.572.936.693	51.678.824.714
Vay ngắn hạn	311	19	4.450.000.000	3.571.344.188
Phải trả người bán	312	34	18.639.593.813	16.065.012.140
Người mua trả tiền trước	313		4.815.823.310	3.019.550.196
Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà nước	314	20	5.634.365.837	16.110.722.747
Phải trả người lao động	315		535.667.189	2.500.000
Chi phí phải trả	316	21	927.169.458	630.556.725
Phải trả khác	319	22; 34	5.658.075.824	8.801.676.719
Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		2.340.658.051	1.372.649.866
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.571.583.211	2.104.812.133
Nợ dài hạn	330		7.707.014.577	8.277.065.770
Doanh thu chưa thực hiện	338		6.627.168.765	7.058.045.834
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		1.079.845.812	1.219.019.936
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		116.364.870.600	149.496.843.867
Vốn chủ sở hữu	410	23	116.364.870.600	149.496.843.867
Vốn cổ phần	411		92.364.460.000	92.364.460.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		6.083.358.132	6.083.358.132
Cổ phiếu quỹ	414		(1.007.355.357)	(1.007.355.357)
Quỹ dự phòng tài chính	418		2.684.581.831	2.421.132.831
Lợi nhuận chưa phân phối	420		16.239.825.994	49.635.248.261
LỢI ÍCH CŨ ĐÔNG THIÊU SỔ	439	24	8.089.134.839	6.009.916.398
TỔNG NGUỒN VỐN	440		176.733.956.709	215.462.650.749

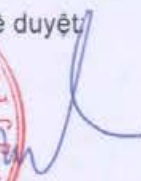
Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính hợp nhất này.

Người lập: 



PHAN THỊ KIM ANH
Kế toán trưởng

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 11 năm 2013

Người phê duyệt: 



NGUYỄN HỮU DŨNG
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

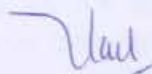
cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ sáu tháng	Cho kỳ sáu tháng
			30 tháng 9 năm 2013	30 tháng 9 năm 2012
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	90.866.254.710	77.258.729.083
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	25	(15.765.180)	(44.114.220)
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	25	90.850.489.530	77.214.614.863
Giá vốn hàng bán	11	26; 35	(60.311.136.492)	(54.020.632.938)
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30.539.353.038	23.193.981.925
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	3.530.368.846	3.006.626.849
Chi phí tài chính	22	28	(387.529.324)	(138.594.120)
Chi phí bán hàng	24	35	(7.463.537.876)	(7.330.987.506)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	35	(6.968.243.559)	(6.917.653.875)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19.250.411.125	11.813.373.273
Thu nhập khác	31	29	320.001.023	398.215.712
Chi phí khác	32	30	(12.023.451)	(152.837.309)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động khác	40		307.977.572	245.378.403
Thu nhập từ đầu tư vào công ty liên kết	45		-	3.882.622.564
Lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.558.388.697	15.941.374.240
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	31	(4.369.410.713)	(2.383.386.353)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	31	(10.268.810)	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.178.709.174	13.557.987.887
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông thiểu số	61	24	2.079.218.441	772.534.038
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông công ty mẹ	62	23	13.099.490.733	12.785.453.849
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	1.427	1.386

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính hợp nhất này.

Người lập: 



PHAN THỊ KIM ANH
Kế toán trưởng

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 11 năm 2013



Người phê duyệt: 

NGUYỄN HỮU DŨNG
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (phương pháp gián tiếp)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		19.558.388.697	15.941.374.240
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
Khấu hao tài sản cố định	02		4.023.255.337	3.723.933.935
Thay đổi các khoản dự phòng	03		341.929.808	749.990.720
Lãi từ thanh lý tài sản cố định	04		(98.395.982)	(302.012.584)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(3.530.368.846)	(6.785.134.204)
Chi phí lãi vay	06		251.710.353	87.888.747
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi của vốn lưu động	08		20.546.519.367	13.416.040.854
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(14.068.247.929)	5.053.686.332
Giảm/(tăng) hàng tồn kho	10		2.102.993.200	(2.394.026.101)
Tăng các khoản phải trả và chi phí phải trả	11		2.545.800.271	3.925.173.418
Tăng chi phí trả trước	12		1.093.920.064	316.149.375
Tiền lãi vay đã trả	13		(264.310.353)	(93.350.938)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(15.539.140.464)	(2.556.203.776)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		344.048.702	819.992.576
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1.014.887.046)	(1.794.255.129)
Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng cho)/cung cấp từ hoạt động kinh doanh	20		(4.253.304.188)	16.693.206.611
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua tài sản cố định	21		(1.402.291.929)	(840.953.512)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22		210.000.000	345.501.409
Tiền chi cho vay, mua lại các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(54.274.586.000)	(37.271.571.622)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		24.727.532.559	42.463.471.823
Tiền thu từ chuyển nhượng khoản đầu tư tại công ty liên kết	26		31.061.186.970	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.349.140.086	1.302.192.657
Lưu chuyển tiền thuần cung cấp từ hoạt động đầu tư	30		10.670.981.686	5.998.640.755
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền chi mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		-	(721.230.225)
Tiền vay nhận được	33		24.565.000.000	1.183.700.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23.686.344.188)	(2.030.384.000)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45.134.642.500)	(22.234.602.300)
Lưu chuyển tiền thuần sử dụng cho hoạt động tài chính	40		(44.225.986.688)	(23.802.516.525)

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (phương pháp gián tiếp) (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

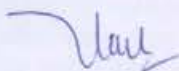
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ sáu tháng	Cho kỳ mười lăm tháng
			30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẬN TRONG KỲ	50		(37.838.309.190)	(1.110.669.159)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	4	63.350.560.781	23.246.250.358
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	4	25.512.251.591	22.135.581.199

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của các báo cáo tài chính hợp nhất này.

Trong kỳ có giao dịch chủ yếu không bằng tiền như sau:

Nội dung	Cho kỳ sáu tháng	Cho kỳ sáu tháng
	30 tháng 9 năm 2013	30 tháng 9 năm 2012
Phải trả thuế thu nhập cá nhân cho các cổ đông đã nhận cổ tức	754.337.500	-

Người lập:



PHAN THỊ KIM ANH
Kế toán trưởng

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 11 năm 2013

Người phê duyệt:



NGUYỄN HỮU DŨNG
Tổng Giám đốc

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1. Đơn vị báo cáo

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu (trước đây là Công ty TNHH Kỹ thuật Điện Toàn Cầu) ("Công ty") là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 045928 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 4 tháng 11 năm 1996. Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0301446863 (trước đây là số 4103004205) ngày 28 tháng 12 năm 2005, Công ty đã chuyển loại hình doanh nghiệp từ công ty trách nhiệm hữu hạn thành công ty cổ phần. Sau đó, Công ty đã nhận được các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp để tăng vốn điều lệ và mở rộng ngành nghề kinh doanh.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 và cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày bao gồm Công ty và các công ty con (được gọi chung là "Tập đoàn") và lợi ích của Tập đoàn trong Công ty liên kết.

Công ty có trụ sở chính đặt tại Số 1 Tân Thuận, Phường Tân Thuận Đông, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động của Tập đoàn là mua bán thiết bị điện, điện tử, máy phát điện, thiết bị chống sét; đại lý ký gởi hàng hóa; mua bán thiết bị phòng cháy, chữa cháy; thiết bị chống trộm, thiết bị chiếu sáng cho xây dựng dân dụng, công nghiệp; dịch vụ thiết kế, lắp đặt, sửa chữa, bảo trì, mua bán thiết bị điện lạnh trong công nghiệp và dân dụng; mua bán máy móc, phụ tùng, thiết bị chế biến gỗ; nghiên cứu chế tạo, sản xuất, lắp ráp thiết bị chống sét, thiết bị điện, điện tử; mua bán hàng kim khí điện máy, thiết bị điện, điện tử, tin học; tư vấn, cung cấp, lắp đặt các giải pháp về trung tâm dữ liệu, thông tin; sản xuất, cung cấp thiết bị cho phòng thí nghiệm, xử lý môi trường; xây dựng dân dụng; xây lắp trạm và đường dây trung thế, hạ thế từ 35KV trở xuống; sản xuất và lắp ráp thiết bị phân phối, điều khiển trung thế và hạ thế từ 35KV trở xuống; xây dựng giao thông, thủy lợi; dịch vụ cho thuê văn phòng, mặt bằng, kho bãi; mua bán các sản phẩm cơ khí; mua bán đồng, sắt, thép; mua bán hóa chất, nồi hơi, thiết bị hàn và sản phẩm tiết kiệm năng lượng; môi giới và kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê; cho thuê thiết bị viễn thông, thiết bị điện, điện tử, điện lạnh và sản xuất thiết bị viễn thông; sản xuất hóa chất; sản xuất accu điện, bộ phận cấp điện liên tục UPS; sản xuất phần mềm tin học; đại lý cung cấp dịch vụ Internet.

Vốn điều lệ được phê duyệt của Tập đoàn là 92.364.460.000 VNĐ. Các cổ đông chủ yếu của Tập đoàn gồm có:

	30 tháng 9 năm 2013		31 tháng 3 năm 2013	
	Số cổ phiếu	% quyền sở hữu	Số cổ phiếu	% quyền sở hữu
Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	4.129.249	44,71%	4.129.249	44,71%
Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Linh	1.647.000	17,83%	-	-
Ông Võ Hùng VI	354.696	3,84%	-	-
Ông Trương Thái Quảng	265.274	2,87%	-	-
Ông Nguyễn Hữu Dũng	108.339	1,17%	543.339	5,88%
Ông Tạ Huy Phong	57.034	0,62%	182.034	1,97%
Ông Lâm Thiệu Quân	55.439	0,60%	-	-
Bà Nguyễn Thị Bạch Tuyết	15.955	0,17%	-	-
Vietnam Infrastructure Holding Limited	-	-	1.767.536	19,14%
Cổ phiếu quỹ	58.650	0,63%	58.650	0,63%
Các cổ đông khác	2.544.810	27,56%	2.555.638	27,67%
	9.236.446	100,00%	9.236.446	100,00%

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, Công ty có ba công ty con:

Tên công ty con	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn do Công ty nắm giữ
Công ty TNHH Liên doanh Global – Sitem	Mua bán và cung cấp dịch vụ liên quan đến thiết bị điện, điện tử.	51,00%
Công ty Cổ phần Inno	Mua bán và cung cấp dịch vụ liên quan đến thiết bị điện, điện tử và viễn thông	99,96%
Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu (*)	Mua bán, sản xuất và cung cấp các dịch vụ liên quan đến thiết bị điện, điện tử và viễn thông.	100,00%

(*) Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 16 tháng 11 năm 2011 quyết định giải thể Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu. Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu chưa chính thức đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu đã nộp hồ sơ xin giải thể và đã được Chi cục thuế Quận Tân Bình phê duyệt theo Công văn số 20679/CCT.TB-KK.KTT ngày 9 tháng 10 năm 2013. Vì vậy, báo cáo tài chính hợp nhất này không bao gồm báo cáo tài chính của Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, Công ty và các công ty con có 89 nhân viên (31 tháng 3 năm 2013: 95 nhân viên).

2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập các báo cáo tài chính hợp nhất này:

2.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Các báo cáo tài chính hợp nhất này được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VNĐ"), được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán phổ biến được thừa nhận ở các quốc gia và các thể chế khác ngoài phạm vi Việt Nam. Hơn nữa, việc sử dụng các báo cáo này không nhằm dành cho những đối tượng không được biết về các nguyên tắc, thủ tục và thông lệ kế toán Việt Nam.

Các báo cáo tài chính hợp nhất, ngoại trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

Tập đoàn áp dụng nhất quán các chính sách kế toán trong kỳ và cũng nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong năm trước.

2.2. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con

Các công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có khả năng trực tiếp hay gián tiếp, điều hành các chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của doanh nghiệp đó. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có xét đến quyền biểu quyết tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc quyền kiểm soát.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các công ty liên kết

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể. Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Tập đoàn phải chia sẽ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ khi khoản lỗ đó nằm trong phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với tài khoản vốn của công ty được đầu tư được loại trừ với khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại công ty được đầu tư.

2.3. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 1 tháng 4 đến ngày 31 tháng 3.

2.4. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các ngoại tệ khác với đơn vị tiền tệ VNĐ trên báo cáo của Tập đoàn phát sinh trong kỳ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái tương ứng tại ngày giao dịch. Tại ngày kết thúc niên độ, các khoản mục tài sản và nợ có gốc bằng ngoại tệ khác với VNĐ được quy đổi sang VNĐ theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện và chưa thực hiện đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.5. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, nợ và việc trình bày các khoản tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2.6. Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận và trình bày theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 do Bộ Tài chính ban hành ("Thông tư 210") hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với các công cụ tài chính.

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua được tài sản tài chính đó.

Các tài sản tài chính của Tập đoàn bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu khác, thuế giá trị gia tăng được khấu trừ, tài sản ngắn hạn và dài hạn khác, các khoản cho vay và công cụ tài chính chưa niêm yết.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành khoản nợ tài chính đó.

Các khoản nợ tài chính của Tập đoàn bao gồm các khoản vay ngắn hạn, phải trả người bán, người mua trả tiền trước, thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà Nước, phải trả người lao động, chi phí phải trả, phải trả khác và dự phòng phải trả ngắn hạn.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, không có yêu cầu cho việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.7. *Tiền và các khoản tương đương tiền*

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có độ thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được giữ để đáp ứng các khoản cam kết thanh toán ngắn hạn mà không phải cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

2.8. *Các khoản phải thu ngắn hạn*

Các khoản phải thu ngắn hạn được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi đã trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào sự đánh giá của Ban Giám đốc trên các khoản phải thu có dấu hiệu không có khả năng thu hồi.

Đối với khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, dự phòng được tính toán như sau theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009:

Khoản mục	Tình trạng quá hạn của khoản nợ	Tỷ lệ dự phòng
1	Quá hạn dưới 1 năm	30%
2	Quá hạn từ 1 đến 2 năm	50%
3	Quá hạn từ 2 đến 3 năm	70%
4	Quá hạn trên 3 năm	100%

2.9. *Hàng tồn kho*

Hàng tồn kho được đánh giá theo giá thấp hơn giữa giá vốn và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá vốn hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan để đưa hàng tồn kho đến vị trí và điều kiện hiện tại. Giá vốn hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trừ các chi phí sản xuất để hoàn thành sản phẩm, chi phí tiếp thị và phân phối sản phẩm sau khi đã lập dự phòng cho hàng hư hỏng, lỗi thời và chậm luân chuyển. Dự phòng cho 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; kém phẩm chất, lỗi thời v.v) có thể xảy ra đối với vật tư thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2.10. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Khi tài sản được bán hay không thể sử dụng được nữa, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi, lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

Nguyên giá

Nguyên giá ban đầu của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu, được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình.

Giá trị hao mòn

Giá trị hao mòn được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cho từng khoản mục của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6
Máy móc và thiết bị	2 - 7
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị văn phòng	2 - 6

Thời gian hữu dụng và phương pháp khấu hao được xem xét định kỳ để đảm bảo rằng phương pháp khấu hao và kỳ khấu hao là nhất quán với lợi ích kinh tế ước tính thu được từ tài sản cố định hữu hình.

2.11. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá quyền sử dụng đất phản ánh tiền thuê đất trả trước liên quan đến việc sử dụng đất thuê đối với diện tích đất thuê 5.000 m² đã có Giấy Chứng nhận quyền sử dụng đất do Sở Tài Nguyên và Môi trường cấp. Giá trị hao mòn cho Quyền sử dụng đất được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 30 năm.

Phần mềm

Giá mua của phần mềm mới mà phần mềm này là một bộ phận tách rời với phần cứng có liên quan được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

2.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh chi phí xây dựng trạm thu phát sóng chưa được hoàn toàn hoàn thành và được thể hiện theo nguyên giá. Không tính hao mòn cho xây dựng cơ bản dở dang trong giai đoạn lắp đặt cho tới khi các tài sản đó được hoàn thành và đem vào sử dụng.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2.13. Bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư bao gồm giá mua của tài sản và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư đã được đưa vào sử dụng như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu, được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng bất động sản đầu tư so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của bất động sản đầu tư.

Giá trị hao mòn

Giá trị hao mòn được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng hữu ích của bất động sản đầu tư. Ước tính thời gian sử dụng hữu ích như sau:

	<u>Năm</u>
Trạm thu phát sóng	5 - 6

2.14. Các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập dựa vào sự đánh giá của Ban Giám đốc. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

2.15. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua lại các công ty con. Lợi thế thương mại được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Lợi thế thương mại xác định bằng khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và các nghĩa vụ nợ có thể xác định được của công ty con tại ngày mua. Khoản chênh lệch có giá trị âm (bất lợi thương mại) được ghi nhận trực tiếp vào lãi hoặc lỗ. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng mười năm.

2.16. Các khoản phải trả và chi phí phải trả

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

2.17. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được trích lập cho từng loại sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp có cam kết bảo hành. Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành của Tập đoàn được ước tính bằng 0,35% đến 5,00% doanh thu. Các khoản dự phòng phải trả được xem xét và điều chỉnh lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2.18. Trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được sử dụng cho đầu tư khoa học và công nghệ. Quỹ này được trích lập trên lợi nhuận trước thuế dựa trên tỷ lệ lợi nhuận trước thuế trên vốn chủ sở hữu hàng năm và hạch toán vào chi phí, cụ thể như sau:

<u>Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</u>	<u>Tỷ lệ</u>
Nhỏ hơn 20%	0%
Từ 20% đến 25%	2%
Từ 25% đến 30%	4%
Từ 30% đến 35%	6%
Từ 35% đến 40%	8%
Lớn hơn 40%	10%

2.19. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các lợi ích có liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

Cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất theo tỷ lệ hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ hoàn thành được xác định dựa trên việc đánh giá các công việc đã thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi của các khoản phải thu.

Thu nhập cổ tức

Cổ tức được ghi nhận khi quyền được nhận cổ tức của Tập đoàn được xác lập.

2.20. Thuế hoạt động

Các khoản thanh toán cho thuế hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuế. Những ưu đãi thuế được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như một phần không thể tách rời trong tổng chi phí thuế.

2.21. Chi phí đi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận là một khoản chi phí trong kỳ khi các chi phí này phát sinh.

2.22. Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu và phần suy giảm trên cổ phiếu ("EPS") đối với cổ phiếu phổ thông của Công ty. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ. Phần suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2.23. Báo cáo bộ phận

Mỗi bộ phận là một hợp phần riêng biệt của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm và dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với bộ phận khác. Báo cáo bộ phận chính yếu của Tập đoàn là dựa theo bộ phận theo khu vực địa lý.

2.24. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập có liên quan đến các khoản được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu. Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập phải nộp hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập phải nộp hiện hành được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất có hiệu lực tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất và bất kỳ khoản điều chỉnh thuế phải nộp nào có liên quan tới các năm khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo phương pháp nợ trên bảng cân đối kế toán cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả với giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất.

Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải ghi giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho 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 sử dụng được.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải nộp được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thực hiện hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực hay cơ bản có hiệu lực vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

2.25. Các bên liên quan

Các bên liên quan của Tập đoàn bao gồm các cổ đông của Công ty, các công ty con và các công ty liên kết của các cổ đông này.

2.26. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ sự kiện đã xảy ra và gần như chắc chắn Tập đoàn sẽ phải thanh toán nghĩa vụ đó. Các khoản dự phòng được xác định dựa trên những ước tính đáng tin cậy của Ban Giám đốc về giá trị của nghĩa vụ nợ đó tại ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của khoản dự phòng cũng cần được xác định là giá trị hiện tại của khoản chi phí dự tính để thanh toán nghĩa vụ đó.

2.27. Các sự kiện không chắc chắn

Các khoản nợ tiềm tàng không được ghi nhận vào báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng được công bố trừ khi không xác định được khả năng phát sinh một khoản chi để mang lại lợi ích kinh tế.

Tài sản tiềm tàng không được ghi nhận trên báo cáo tài chính hợp nhất nhưng được công bố khi nó có thể mang lại lợi ích kinh tế.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2.28. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán mà cung cấp thêm thông tin về tình hình của Tập đoàn tại ngày khóa sổ kế toán ("các sự kiện điều chỉnh") được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán không phải là các sự kiện điều chỉnh được trình bày trên thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất nếu trọng yếu.

2.29. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán hợp nhất

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán hợp nhất, như được định nghĩa trong Hệ thống Kế toán Việt Nam, được công bố ở các thuyết minh thích hợp của các báo cáo tài chính hợp nhất này.

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận sẽ được lập theo khu vực địa lý của Tập đoàn.

Kết quả của bộ phận bao gồm các mục được phân bổ trực tiếp tới một bộ phận hoặc nhiều bộ phận dựa trên một cơ sở hợp lý. Những mục khác không được phân bổ tới các bộ phận bao gồm tài sản và nợ phải trả, thu nhập tài chính và chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý, thu nhập khác và chi phí khác, và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các khu vực địa lý

	Khu vực phía Bắc		Khu vực miền Trung		Khu vực phía Nam		Hợp nhất	
	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2012	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2012	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2012	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30/9/2012
Doanh thu bên ngoài	47.480.154.226	37.306.815.622	10.308.817.891	1.350.287.361	33.061.517.413	38.557.511.880	90.850.489.530	77.214.614.863
Giá vốn hàng bán	(37.813.935.118)	(30.058.469.641)	(7.213.795.374)	(879.283.031)	(15.283.406.000)	(23.072.880.266)	(60.311.136.492)	(54.020.632.938)
Lãi gộp	9.666.219.108	7.238.345.981	3.095.022.517	471.004.330	17.778.111.413	15.484.631.614	30.539.353.038	23.193.981.925

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Tiền mặt	411.309.087	1.780.290.697
Tiền gửi ngân hàng	9.633.942.504	5.103.270.084
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng)	15.467.000.000	56.467.000.000
	25.512.251.591	63.350.560.781

Tiền và các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 bao gồm số ngoại tệ khác với VNĐ như sau:

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Nguyên tệ:		
- Đô la Mỹ ("USD")	917	937
- Euro ("EUR")	200	205

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các ngân hàng	40.982.215.642	603.615.151
Khoản vay cung cấp cho Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh, bên liên quan với lãi suất 12,60% một năm	250.000.000	-
Khoản vay cung cấp cho Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong, công ty mẹ với lãi suất 16,20% một năm (2013: 16,20% một năm)	-	10.460.000.000
	41.232.215.642	11.063.615.151

6. Phải thu khác

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Phải thu lãi tiền gửi và cho vay	2.851.590.537	2.290.361.777
Khoản phải thu hồi vốn góp từ Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu (*)	1.000.000.000	1.000.000.000
Phải thu phí tiện ích	46.628.785	80.456.228
Phải thu từ chuyển nhượng cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Toàn Cầu	-	30.002.973.940
Phải thu cổ tức	-	7.380.000.000
Khoản vay cung cấp cho công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong, công ty mẹ	-	2.850.000.000
Phải thu vốn góp vào Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Toàn Cầu	-	1.058.213.030
Phải thu từ thanh lý tài sản cố định	-	110.000.000
Phải thu khác	221.200.266	287.633.184
	4.119.419.588	45.059.638.159

(*) Nghị quyết Hội đồng Quản trị ngày 16 tháng 11 năm 2011 quyết định giải thể Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu. Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu chưa chính thức đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và tại ngày 30 tháng 9 năm 2013, Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu đã nộp hồ sơ xin giải thể và đã được Chi cục thuế Quận Tân Bình phê duyệt theo Công văn số 20679/CCT.TB-KK.KTT ngày 9 tháng 10 năm 2013. Do đó, khoản đầu tư của Tập đoàn vào Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu được phân loại sang phải thu khác để chờ xử lý.

7. Dự phòng phải thu khó đòi

Biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi trong kỳ như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ mười lăm tháng kết thúc 31 tháng 3 năm 2013
Số dư đầu kỳ	1.024.879.870	888.105.809
Dự phòng tăng trong kỳ	424.862.542	921.304.277
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	(784.530.216)
Số dư cuối kỳ	1.449.742.412	1.024.879.870

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Hàng tồn kho

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Nguyên vật liệu	2.586.212.266	2.648.873.900
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.427.102.944	8.862.180.016
Thành phẩm	167.247.815	418.215.642
Hàng hóa	10.477.529.789	10.831.816.456
	20.658.092.814	22.761.086.014
Dự phòng hàng tồn kho	(2.003.330.142)	(2.086.262.876)
	18.654.762.672	20.674.823.138

Biến động dự phòng hàng tồn kho trong kỳ như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ mười lăm tháng kết thúc 31 tháng 3 năm 2013
Số dư đầu kỳ	2.086.262.876	1.665.961.935
Dự phòng tăng trong kỳ	-	420.300.941
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	(82.932.734)	-
Số dư cuối kỳ	2.003.330.142	2.086.262.876

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Thuê đất cho trạm thu phát sóng	1.511.871.555	1.489.537.153
Chi phí chờ phân bổ	1.147.150.000	1.981.750.000
Dụng cụ văn phòng	362.000.598	249.624.709
Công cụ và dụng cụ	9.498.182	10.087.282
Khác	13.249.598	-
	3.043.769.933	3.730.999.144

10. Tài sản ngắn hạn khác

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Tạm ứng	1.124.456.374	1.122.096.535
Đặt cọc ngắn hạn	236.674.685	472.329.986
	1.361.131.059	1.594.426.521

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	139.106.240	361.322.879	2.289.230.995	1.013.711.674	3.803.371.788
Tăng trong kỳ	94.132.098	-	1.187.122.727	11.909.091	1.293.163.916
Kết chuyển sang chi phí trả trước ngắn hạn	-	(285.257.293)	-	(849.542.048)	(1.134.799.341)
Thanh lý	-	-	(753.534.400)	-	(753.534.400)
Số dư cuối kỳ	233.238.338	76.065.586	2.722.819.322	176.078.717	3.208.201.963
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	(31.041.314)	(310.475.768)	(2.055.333.407)	(814.859.499)	(3.211.709.988)
Hao mòn trong kỳ	(15.839.795)	(7.257.712)	(198.180.905)	(43.527.635)	(264.806.047)
Kết chuyển sang chi phí trả trước ngắn hạn	-	267.670.245	-	715.529.397	983.199.642
Thanh lý	-	-	753.534.400	-	753.534.400
Số dư cuối kỳ	(46.881.109)	(50.063.235)	(1.499.979.912)	(142.857.737)	(1.739.781.993)
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	108.064.926	50.847.111	233.897.588	198.852.175	591.661.800
Số dư cuối kỳ	186.357.229	26.002.351	1.222.839.410	33.220.980	1.468.419.970

Bao gồm trong nguyên giá của tài sản cố định hữu hình có một số tài sản với nguyên giá xấp xỉ 1.369 triệu VNĐ đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 (31 tháng 3 năm 2013: 1.471 triệu VNĐ) nhưng vẫn còn đang được sử dụng.

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	-	109.688.000	109.688.000
Kết chuyển từ chi phí trả trước dài hạn	11.272.500.000	-	11.272.500.000
Số dư cuối kỳ	11.272.500.000	109.688.000	11.382.188.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	(89.578.559)	(89.578.559)
Kết chuyển từ chi phí trả trước dài hạn	(563.625.000)	-	(563.625.000)
Hao mòn trong kỳ	(187.875.000)	(18.281.334)	(206.156.334)
Số dư cuối kỳ	(751.500.000)	(107.859.893)	(859.359.893)
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	-	20.109.441	20.109.441
Số dư cuối kỳ	10.521.000.000	1.828.107	10.522.828.107

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ mười lăm tháng kết thúc 31 tháng 3 năm 2013
Số dư đầu kỳ	118.069.005	1.236.518.921
Tăng trong kỳ	102.900.740	518.311.417
Chuyển sang bất động sản đầu tư	(102.900.740)	(1.636.761.333)
Chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	(118.069.005)	-
Số dư cuối kỳ	-	118.069.005

14. Bất động sản đầu tư

	Trạm thu phát sóng
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	39.999.680.784
Tăng trong kỳ	6.227.273
Chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	102.900.740
Thanh lý	(7.699.363)
Số dư cuối kỳ	40.101.109.434
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	(30.767.459.720)
Hao mòn trong kỳ	(3.383.554.356)
Thanh lý	6.095.345
Số dư cuối kỳ	(34.144.918.731)
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	9.232.221.064
Số dư cuối kỳ	5.956.190.703

15. Đầu tư dài hạn khác

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm tại ngân hàng	2.363.399.558	2.984.946.608
Đầu tư vào Công ty TNHH Hanel – CSF (a)	1.831.595.000	1.831.595.000
Khoản vay cung cấp cho Công ty TNHH Hanel – CSF (b)	1.098.957.000	1.098.957.000
	5.293.951.558	5.915.498.608

(a) Khoản đầu tư vào Công ty TNHH Hanel – CSF, bên liên quan, với số tiền là 100.000 USD.

(b) Khoản vay cung cấp cho Công ty TNHH Hanel – CSF, bên liên quan, với lãi suất 16,8% một năm trong 3 năm kể từ tháng 3 năm 2011.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước	Chi phí bảo hành, bảo trì trạm	Dụng cụ văn phòng	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	10.708.875.000	845.732.998	275.040.093	11.829.648.091
Tăng trong kỳ	-	403.477.837	-	403.477.837
Kết chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	118.069.005	-	118.069.005
Phân bổ trong kỳ	-	(566.730.367)	(91.838.624)	(658.568.991)
Kết chuyển sang tài sản cố định vô hình	(10.708.875.000)	-	-	(10.708.875.000)
Số dư cuối kỳ	-	800.549.473	183.201.469	983.750.942

17. Tài sản dài hạn khác

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Đặt cọc tiền thuê	2.152.554.285	2.251.054.285
Thẻ chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các hợp đồng kinh tế	139.611.188	151.864.428
Đặt cọc khác	527.560.000	527.560.000
	2.819.725.473	2.930.478.713

18. Lợi thế thương mại

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ mười lăm tháng kết thúc 31 tháng 3 năm 2013
Số dư đầu kỳ	2.699.817.627	3.121.664.128
Phân bổ trong kỳ	(168.738.600)	(421.846.501)
Số dư cuối kỳ	2.531.079.027	2.699.817.627

19. Vay ngắn hạn

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Khoản vay ngắn hạn từ các cá nhân không phải đảm bảo và chịu lãi suất 1,00% một tháng (2013: 1,00% đến 1,65% một tháng)	4.450.000.000	1.252.414.000
Các khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh. Các khoản vay ngắn hạn này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và quyền sở hữu căn nhà của Tổng Giám đốc và Giám đốc Điều hành. Khoản vay này chịu lãi suất từ 6,50% đến 18,50% một năm (2013: 6,50% đến 18,50% một năm)	-	2.318.930.188
	4.450.000.000	3.571.344.188

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà nước

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	582.698.891	411.959.208
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	205.447.817
Thuế xuất nhập khẩu	-	34.474.672
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.142.547.211	15.312.276.962
Thuế thu nhập cá nhân	909.099.735	146.564.088
Thuế khác	20.000	-
	5.634.365.837	16.110.722.747

21. Chi phí phải trả

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Chi phí vận chuyển, lắp đặt, nhân công trạm	858.146.282	558.193.744
Chi phí tư vấn thiết kế, giám sát và lắp đặt cho dự án	69.023.176	59.762.981
Chi phí lãi vay	-	12.600.000
	927.169.458	630.556.725

22. Phải trả khác

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Phải trả cổ tức	1.568.000.000	1.568.000.000
Khoản vay phải trả các bên liên quan và thành viên Hội đồng Quản trị (*)	1.411.562.217	2.284.416.897
Quỹ phúc lợi phải trả Công ty mẹ	124.151.400	40.898.290
Phí tiện ích	121.065.511	257.878.383
Tiền thuê đất từ bên liên quan	21.683.333	169.683.333
Phải trả khác	2.411.613.363	4.480.799.816
	5.658.075.824	8.801.676.719

(*) Khoản vay các bên liên quan và thành viên Hội đồng Quản trị không phải đảm bảo và không chịu lãi suất.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

23. Vốn chủ sở hữu

Tình hình thay đổi vốn chủ sở hữu trong kỳ như sau:

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư, 1 tháng 1 năm 2012	92.364.460.000	6.083.358.132	(286.125.132)	4.274.096.022	31.842.951.838	134.278.740.860
Lãi thuần trong kỳ	-	-	-	-	48.965.153.723	48.965.153.723
Chia cổ tức	-	-	-	-	(25.748.398.300)	(25.748.398.300)
Trích lập quỹ	-	-	-	3.229.929.000	(5.424.459.000)	(2.194.530.000)
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(721.230.225)	-	-	(721.230.225)
Chi nộp phạt và bổ sung thuế những năm trước	-	-	-	(5.082.892.191)	-	(5.082.892.191)
Số dư, 1 tháng 4 năm 2013	92.364.460.000	6.083.358.132	(1.007.355.357)	2.421.132.831	49.635.248.261	149.496.843.867
Lãi thuần trong kỳ	-	-	-	-	13.099.490.733	13.099.490.733
Chia cổ tức	-	-	-	-	(45.888.980.000)	(45.888.980.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	263.449.000	(605.933.000)	(342.484.000)
Số dư, 30 tháng 9 năm 2013	92.364.460.000	6.083.358.132*	(1.007.355.357)	2.684.581.831	16.239.825.994	116.364.870.600

Vốn cổ phần được phê duyệt và đã phát hành của Công ty:

	30 tháng 9 năm 2013		31 tháng 3 năm 2013	
	Số lượng cổ phiếu	VNĐ	Số lượng cổ phiếu	VNĐ
Vốn cổ phần được phê duyệt	9.236.446	92.364.460.000	9.236.446	92.364.460.000
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành	9.236.446	92.364.460.000	9.236.446	92.364.460.000
Mua lại cổ phiếu phổ thông đã phát hành	(58.650)	(1.007.355.357)	(58.650)	(1.007.355.357)
Số cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành	9.177.796	91.357.104.643	9.177.796	91.357.104.643

Tất cả cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VNĐ.

24. Lợi ích cổ đông thiểu số

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ mười lăm tháng kết thúc 31 tháng 3 năm 2013
Số dư đầu kỳ	6.009.916.398	8.505.365.353
Lãi thuần trong kỳ	2.079.218.441	2.290.381.045
Cổ tức được chia	-	(4.704.000.000)
Trích lập các quỹ	-	(81.830.000)
Số dư cuối kỳ	8.089.134.839	6.009.916.398

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Doanh thu bán hàng hóa sản phẩm tích hợp và dịch vụ kỹ thuật	75.368.502.813	62.197.562.084
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	15.497.751.897	15.061.166.999
Tổng doanh thu	90.866.254.710	77.258.729.083
Các khoản giảm trừ doanh thu	(15.765.180)	(44.114.220)
Doanh thu thuần	90.850.489.530	77.214.614.863

26. Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Giá vốn của hàng hóa sản phẩm tích hợp và dịch vụ kỹ thuật	51.196.918.643	45.478.270.712
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư	9.114.217.849	8.542.362.226
	60.311.136.492	54.020.632.938

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Lãi tiền gửi	2.959.691.096	2.621.643.148
Lãi cho vay	570.677.750	280.891.892
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	104.091.809
	3.530.368.846	3.006.626.849

28. Chi phí tài chính

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Chi phí lãi vay	251.710.353	87.888.747
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	135.818.971	50.705.373
	387.529.324	138.594.120

29. Thu nhập khác

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Tiền thu từ phạt vi phạm hợp đồng và chậm thanh toán	219.039.864	13.575.997
Tiền thu từ thanh lý tài sản dài hạn	100.000.000	345.501.409
Thu nhập khác	961.159	39.138.306
	320.001.023	398.215.712

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

30. Chi phí khác

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Giá trị còn lại của tài sản cố định và tài sản dài hạn đã thanh lý	1.604.018	43.488.825
Tiền chi từ phạt chậm thanh toán	-	92.234.925
Chi phí khác	10.419.433	17.113.559
	12.023.451	152.837.309

31. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất áp dụng

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") với mức thuế suất 25% trên lợi nhuận chịu thuế.

Công ty TNHH Liên doanh Global - Sitem và Công ty Cổ phần Inno có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 25% lợi nhuận chịu thuế.

Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chi phí thuế TNDN trong kỳ được tính như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Chi phí thuế TNDN hiện hành		
Kỳ hiện hành	4.925.448.414	2.383.386.353
Dự phòng thừa những năm trước	(556.037.701)	-
	4.369.410.713	2.383.386.353
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
Hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	10.268.810	-
Chi phí thuế TNDN	4.379.679.523	2.383.386.353

Việc tính thuế TNDN còn tùy thuộc vào việc kiểm tra và phê duyệt của các cơ quan thuế.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Đối chiếu thuế suất thực tế

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013		Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012	
Lợi nhuận kế toán trước thuế	19.558.388.697		15.941.374.240	
Thuế TNDN theo thuế suất áp dụng	4.889.597.174	25,00%	3.985.343.560	25,00%
Chi phí không được khấu trừ	16.560.000	0,08%	-	-
Giảm thuế	-	-	(867.926.806)	(5,44%)
Thu nhập không chịu thuế từ lợi nhuận được chia từ công ty con	-	-	(816.000.000)	(5,12%)
Tài sản thuế hoãn lại trên các khoản lỗ thuế không được ghi nhận	19.291.240	0,10%	81.969.599	0,51%
Chênh lệch do thay đổi thuế suất	10.268.810	0,05%	-	-
Dự phòng thừa những năm trước	(556.037.701)	(2,84%)	-	-
	4.379.679.523	22,39%	2.383.386.353	14,95%

Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chủ yếu sau được Tập đoàn ghi nhận và tình hình biến động trong kỳ như sau:

	Số dư tại 31 tháng 3 năm 2013	Ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	Số dư tại 30 tháng 9 năm 2013
Chi phí bảo hành phải trả	36.888.698	(10.268.810)	26.619.888

32. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013 được dựa trên lợi nhuận phân phối cho các cổ đông là 13.099.490.733 VNĐ (cho kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2012: 12.785.453.849 VNĐ) và số lượng trung bình của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành là 9.177.746 cổ phiếu (cho kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2012: 9.222.471 cổ phiếu). Thu nhập trên mỗi cổ phần được tính như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Lãi thuần phân phối cho cổ đông	13.099.490.733	12.785.453.849
Số lượng trung bình cổ phiếu phổ thông		
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu kỳ	9.177.746	9.236.446
Ảnh hưởng mua lại cổ phiếu quỹ	-	(38.900)
Số lượng trung bình cổ phiếu phổ thông trong kỳ	9.177.746	9.222.471
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.427	1.386

Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Tập đoàn không có công cụ tài chính nào có thể sẽ ảnh hưởng đến sự suy giảm tiềm tàng đối với cổ phiếu phổ thông.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

33. Các mục tiêu và nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính

Tập đoàn chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính, gồm có: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đối với việc thiết lập các mục tiêu và nguyên tắc quản trị rủi ro tài chính. Ban Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Tập đoàn phải chịu, thiết lập việc đo lường kiểm soát rủi ro và các giới hạn rủi ro thích hợp, giám sát các rủi ro và thực hiện các giới hạn rủi ro. Hệ thống và chính sách quản trị rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền tệ tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất. Mục tiêu của việc quản trị rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

Rủi ro tiền tệ

Tập đoàn chịu rủi ro tiền tệ từ các giao dịch mua và bán hàng phát sinh bằng các đơn vị ngoại tệ không phải là Đồng Việt Nam. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ ("USD").

Tập đoàn đảm bảo rằng mức độ rủi ro tiền tệ thuần được duy trì ở một mức độ có thể chấp nhận được bằng cách mua và bán các ngoại tệ theo tỷ giá thực hiện tại thời điểm khi cần thiết để hạn chế sự mất cân bằng trong ngắn hạn. Ban Giám đốc không thực hiện các công cụ phòng ngừa rủi ro tiền tệ sau khi đã cân nhắc chi phí của việc sử dụng các công cụ này có thể vượt mức rủi ro tiềm tàng của việc biến động tỷ giá.

Rủi ro tiền tệ của Tập đoàn đối với USD như sau:

	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
	USD	USD
Tài sản tài chính		
Tiền	917	937
Trả trước cho người bán	135.502	24.714
	136.419	25.651
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	205.751	282.042

Rủi ro lãi suất

Tập đoàn chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết như là các khoản vay vốn của Tập đoàn theo lãi suất thả nổi. Rủi ro này sẽ do Tập đoàn quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay với lãi suất thả nổi.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng được đề cập đến loại rủi ro mà một khách hàng không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tập đoàn. Tập đoàn có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tập đoàn có rủi ro tín dụng hay không. Rủi ro tín dụng tối đa được thể hiện là giá trị còn lại của số dư phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và phải thu khác như trình bày trên Bảng Cân đối Kế toán hợp nhất.

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Rủi ro giá

Tập đoàn có các hoạt động đầu tư vốn vào các công ty chưa niêm yết và chịu rủi ro biến động giá của các khoản đầu tư này. Các yếu tố rủi ro ảnh hưởng đến kết quả của các khoản đầu tư này bao gồm kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các Tập đoàn được đầu tư và điều kiện thị trường. Ban Giám đốc quản lý rủi ro liên quan đến yếu tố kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của các công ty được đầu tư bằng cách chọn lựa các ngành nghề kinh doanh và các công ty để đầu tư. Yếu tố rủi ro liên quan đến điều kiện thị trường tự bản thân nó bị ảnh hưởng bởi các điều kiện kinh tế chung của Việt Nam và các hành vi của các nhà đầu tư, nằm ngoài khả năng kiểm soát của Ban Giám đốc. Những yếu tố này đã dẫn đến các điều kiện thị trường biến động nhiều trong năm vừa qua.

Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản trị rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Tập đoàn quản lý bằng cách đảm bảo rằng phần lớn hơn giữa nợ đến hạn và tài sản trong năm được giữ ở mức có thể kiểm soát được đối với số vốn mà Tập đoàn tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Tập đoàn là theo dõi thường xuyên các yêu cầu thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Tập đoàn duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận của Tập đoàn Bảng dưới đây dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tập đoàn phải trả.

	Dưới 1 năm	Từ 1 – 5 năm	Tổng cộng
30 tháng 9 năm 2013			
Vay ngắn hạn	4.450.000.000	-	4.450.000.000
Phải trả người bán	18.199.527.477	440.066.336	18.639.593.813
Người mua trả tiền trước	4.815.823.310	-	4.815.823.310
Thuế và các khoản phải nộp			
Ngân sách Nhà nước	5.634.365.837	-	5.634.365.837
Phải trả người lao động	535.667.189	-	535.667.189
Chi phí phải trả	927.169.458	-	927.169.458
Phải trả khác	2.800.555.336	2.857.520.488	5.658.075.824
Dự phòng phải trả ngắn hạn	2.340.658.051	-	2.340.658.051
	39.703.766.658	3.297.586.824	43.001.353.482
31 tháng 3 năm 2013			
Vay ngắn hạn	3.571.344.188	-	3.571.344.188
Phải trả người bán	15.731.914.765	333.097.375	16.065.012.140
Người mua trả tiền trước	3.019.550.196	-	3.019.550.196
Thuế và các khoản phải nộp			
Ngân sách Nhà nước	16.110.722.747	-	16.110.722.747
Phải trả người lao động	2.500.000	-	2.500.000
Chi phí phải trả	359.748.961	270.807.764	630.556.725
Phải trả khác	7.752.319.453	1.049.357.266	8.801.676.719
Dự phòng phải trả ngắn hạn	1.372.649.866	-	1.372.649.866
	47.920.750.176	1.653.262.405	49.574.012.581

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh của Tập đoàn. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin các tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tập đoàn khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở giá trị thuần giữa tài sản và nợ.

	Dưới 1 năm	Từ 1 – 5 năm	Tổng
30 tháng 9 năm 2013			
Đầu tư tài chính ngắn hạn	41.232.215.642	-	41.232.215.642
Phải thu khách hàng	47.459.744.269	1.883.579.348	49.343.323.617
Trả trước cho người bán	4.187.009.351	-	4.187.009.351
Phải thu khác	2.703.315.879	1.416.103.709	4.119.419.588
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	1.127.250.000	-	1.127.250.000
Tài sản ngắn hạn khác	1.361.131.059	-	1.361.131.059
Đầu tư dài hạn khác	-	5.293.951.558	5.293.951.558
Tài sản dài hạn khác	2.674.709.057	145.016.416	2.819.725.473
	100.745.375.257	8.738.651.031	109.484.026.288
31 tháng 3 năm 2013			
Đầu tư tài chính ngắn hạn	11.063.615.151	-	11.063.615.151
Phải thu khách hàng	30.806.215.470	3.275.217.535	34.081.433.005
Trả trước cho người bán	1.057.169.773	32.727.471	1.089.897.244
Phải thu khác	43.918.254.826	1.141.383.333	45.059.638.159
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	1.386.713.903	-	1.386.713.903
Tài sản ngắn hạn khác	1.594.426.521	-	1.594.426.521
Đầu tư dài hạn khác	-	5.915.498.608	5.915.498.608
Tài sản dài hạn khác	-	2.930.478.713	2.930.478.713
	89.826.395.644	13.295.305.660	103.121.701.304

Tập đoàn chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ tài chính tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo Tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo Tài chính Quốc tế.

34. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Các nghiệp vụ chủ yếu với Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Bản chất của giao dịch	Cho kỳ sáu tháng	Cho kỳ sáu tháng
		30 tháng 9 năm 2013	30 tháng 9 năm 2012
Hội đồng Quản trị	Tạm ứng	47.000.000	320.000.000
	Mượn tiền	(600.000.000)	-
Ban Giám đốc	Tạm ứng	(74.708.000)	(67.245.455)
	Cho mượn	(1.270.000.000)	(400.000.000)

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số dư công nợ của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 như sau:

Bên liên quan	Bản chất số dư	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Các khoản phải thu			
Hội đồng Quản trị	Phải thu phí thương mại	26.000.000	-
Ban Giám đốc	Phải thu phí thương mại	-	106.807.318
Các khoản phải trả			
Hội đồng Quản trị	Phải trả phí thương mại	(100.000.000)	-

Thu nhập của Ban Giám đốc trong kỳ như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Tiền lương và các khoản thu nhập khác	1.469.783.409	1.471.134.489

Các giao dịch chủ yếu của các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất giao dịch	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	Công ty mẹ	Bán hàng hóa và thành phẩm	48.635.000	95.009.000
		Phải thu phí tiện ích	(85.971.766)	(99.143.973)
		Phải trả phí nhượng quyền và phí tiện ích	(819.617.091)	(792.569.431)
		Cho vay	-	40.500.000
		Lãi cho vay	456.024.667	146.765.850
		Đi vay	(800.000.000)	-
		Lãi đi vay	(5.810.000)	-
		Cho mượn tiền	-	3.250.000.000
		Phải trả quỹ khen thưởng phúc lợi	(158.069.400)	(461.787.724)
		Thuê kho, thuê văn phòng và phí quản trị mạng	(1.121.487.636)	(1.143.077.276)
		Ký quỹ thuê văn phòng	-	84.967.785
Công ty Cổ phần Tin học Siêu Tinh	Bên liên quan	Mua hàng hóa và dịch vụ	-	(990.500)
		Phải thu phí tiện ích	11.156.536	18.022.165
		Phải trả phí tiện ích	(300.000)	(277.500)
Công ty Cổ phần Tự động Tân Tiến	Bên liên quan	Bán hàng hóa và thành phẩm	240.000.000	235.896.700
		Phải thu phí tiện ích	22.939.475	22.245.527
		Phải trả phí tiện ích	(165.000)	(1.862.500)
		Cho vay	-	33.000.000
		Lãi cho vay	-	363.000
		Cho mượn	-	40.000.000

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất giao dịch	Cho kỳ sáu tháng	Cho kỳ sáu tháng
			30 tháng 9 năm 2013	30 tháng 9 năm 2012
Công ty Cổ phần Công nghệ Tín Thông	Bên liên quan	Bán hàng hóa và thành phẩm	-	23.707.000
		Phải thu phí tiện ích	12.178.615	14.013.047
		Phải trả phí tiện ích	(13.107.000)	(1.933.500)
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh	Bên liên quan	Bán hàng hóa và thành phẩm	102.445.611	1.114.007.964
		Mua hàng hóa và dịch vụ	(1.320.753.073)	(3.434.552.077)
		Phải thu phí tiện ích	19.574.639	30.368.917
		Phải trả phí tiện ích	(11.727.000)	(2.284.256)
		Cho vay	600.000.000	100.000.000
		Lãi cho vay	21.315.000	4.675.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Thiên Vận	Bên liên quan	Bán hàng hóa và thành phẩm	187.893.600	106.785.415
		Mua hàng hóa và dịch vụ	-	(12.000.000)
		Phải trả phí tiện ích	-	(579.000)
		Mượn tiền	-	(182.113.083)
Site Preparation Management Co Ltd	Bên liên quan	Mua hàng hóa và dịch vụ	(65.720.000)	(75.132.000)
		Cổ tức công bố	-	1.856.000.000
		Cổ tức đã trả	-	928.000.000
Atlas CSF SDN. BHD	Bên liên quan	Cổ tức công bố	-	1.280.000.000
		Cổ tức đã trả	-	1.600.000.000

Trong số dư phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán và phải trả khác có các số dư nội bộ tại ngày 30 tháng 9 năm 2013 như sau:

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Các khoản phải thu				
Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	Công ty mẹ	Phải thu thương mại	24.403.500	-
		Phải thu phi thương mại	404.335.814	13.620.058.685
Công ty Cổ phần Tin học Siêu Tinh	Bên liên quan	Phải thu phi thương mại	6.529.832	6.679.778
Công ty Cổ phần Công nghệ Tự động Tân Tiến	Bên liên quan	Phải thu phi thương mại	9.856.366	29.194.035
Công ty Cổ phần Công nghệ Tín Thông	Bên liên quan	Phải thu phi thương mại	6.466.739	7.576.855
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh	Bên liên quan	Phải thu thương mại	72.155.600	339.472.792
		Phải thu phi thương mại	261.482.628	9.958.284
Công ty Cổ phần Công nghệ Thiên Vận	Bên liên quan	Phải thu thương mại	59.908.860	296.091.730
Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu	Bên liên quan	Phải thu phi thương mại	1.000.000.000	1.000.000.000

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bên liên quan	Quan hệ	Bản chất số dư	30 tháng 9 năm 2013	31 tháng 3 năm 2013
Các khoản phải trả				
Công ty Cổ phần Công nghệ Tiên Phong	Cổ đông chính	Phải trả thương mại	(235.887.446)	(254.405.185)
		Phải trả phi thương mại	(710.314.511)	(2.228.049.658)
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ Tầng Toàn Cầu	Công ty liên kết	Phải trả thương mại	-	(70.717.023)
		Phải trả phi thương mại	-	(670.343.663)
Công ty Cổ phần Tin học Siêu Tinh	Bên liên quan	Phải trả phi thương mại	(1.781.450)	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh	Bên liên quan	Phải trả thương mại	(75.013.893)	(161.480.789)
		Phải trả phi thương mại	(6.866.200)	(3.166.350)
Công ty Cổ phần Công nghệ Thiên Vận	Bên liên quan	Phải trả thương mại	(2.498.639.095)	(2.498.638.895)
		Phải trả phi thương mại	-	(795.072.280)
Công ty Cổ phần Công nghệ Tín Thông	Bên liên quan	Phải trả phi thương mại	-	(4.791.600)
Công ty TNHH Một thành viên Sản xuất Kỹ thuật Điện Toàn Cầu	Bên liên quan	Phải trả phi thương mại	(991.562.217)	(991.562.217)
Site Preparation Management Co Ltd	Bên liên quan	Phải trả phi thương mại	(928.000.000)	(928.000.000)
Atlas CSF SDN. BHD	Bên liên quan	Phải trả phi thương mại	(640.000.000)	(640.000.000)

Công ty Cổ phần Kỹ thuật Điện Toàn Cầu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

35. Chi phí sản xuất và hoạt động theo yếu tố

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu trong kỳ như sau:

	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2013	Cho kỳ sáu tháng kết thúc 30 tháng 9 năm 2012
Giá mua hàng hóa xuất bán và chi phí dịch vụ cung cấp	52.046.731.710	46.638.415.769
Chi phí vật liệu	9.451.560.591	7.924.450.147
Chi phí công nhân viên	2.550.479.728	3.807.115.398
Thiết bị văn phòng và văn phòng phẩm	4.023.255.337	3.723.933.935
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.065.988.059	4.268.715.394
Chi phí khấu hao	223.758.481	237.858.937
Chi phí khác	1.340.812.455	1.112.671.956

Người lập: 

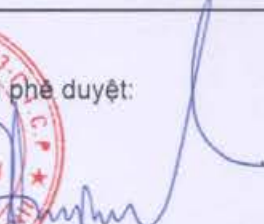


PHAN THỊ KIM ANH
Kế toán trưởng

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam
Ngày 25 tháng 11 năm 2013

Người phê duyệt:




NGUYỄN HỮU DŨNG
Tổng Giám đốc