

N^o Số: **102** /CĐTĐ- KTTC
V/v: Giải trình lợi nhuận giảm hơn 10%
BCTC quý 4 năm 2014

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20/01/2015

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

Theo số liệu Báo cáo tài chính Quý 4/2014, lợi nhuận giảm hơn 10% so với Quý 4/2013, Công ty xin giải trình như sau:

Doanh thu bán hàng quý 4/2014 có tăng so với Quý 4/2013, tuy nhiên tỷ lệ giá vốn hàng bán so với doanh thu tăng hơn so với cùng kỳ (88,16% so với 76,03% cùng kỳ năm 2013) là do điều chỉnh đơn giá nhân công tăng 7%. Tỷ lệ chi phí quản lý doanh nghiệp so với doanh thu quý 4/2014 tăng so với Quý 4/2013 (2,30% so với 0,84% cùng kỳ năm 2013) do quý 4/2013 điều chỉnh giảm tiền thuê đất số tiền 0,8 tỷ đồng và hoàn nhập khoản trích lập dự phòng nợ phải thu số tiền 2,9 tỷ đồng do thu hồi được những khoản công nợ lâu ngày. Vì vậy, lợi nhuận quý 4 năm 2014 đạt được là 1,654 tỷ, cả năm 2014 đạt được là 4,121 tỷ.

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

Trân trọng.

GIÁM ĐỐC



BÙI PHƯỚC QUĂNG

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu VP Cty, KTTC.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

Mã số thuế : 0301824508

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM 2014

(TRƯỚC KIỂM TOÁN)

Địa chỉ: Km số 9 – Xa lộ Hà Nội – Thủ Đức – TP HCM

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Cơ điện Thủ đức

Địa chỉ :Km 09, Đ. Hà nội, Q. Thủ đức, TP.HCM

Mẫu số B 01-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2014

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		247,409,415,658	241,615,631,858
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15,024,880,714	10,047,453,098
1. Tiền	111	V.01	15,024,880,714	8,847,453,098
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	1,200,000,000
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		0	0
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		67,003,860,222	88,220,544,551
1. Phải thu khách hàng	131		61,940,330,595	86,041,804,664
2. Trả trước cho người bán	132		4,790,307,741	3,229,097,956
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2,864,475,297	3,217,074,888
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(2,591,253,411)	(4,267,432,957)
IV- Hàng tồn kho	140		150,659,114,917	138,150,135,474
1. Hàng tồn kho	141	V.04	150,659,114,917	138,150,135,474
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		14,721,559,805	5,197,498,735
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		492,907,716	463,738,422
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,729,161	2,729,161
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	40,071,362	40,071,362
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		14,185,851,566	4,690,959,790
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		44,008,841,003	45,683,311,180

I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		35,587,607,510	37,769,514,372
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	23,468,407,584	25,222,885,802
- Nguyên giá	222		87,849,731,692	88,130,345,879
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(64,381,324,108)	(62,907,460,077)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	11,414,273,868	11,648,093,066
- Nguyên giá	228		11,690,959,919	11,690,959,919
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(276,686,051)	(42,866,853)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	704,926,058	898,535,504
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		8,139,739,833	7,807,025,295
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	10,089,265,685	10,089,265,685
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(1,949,525,852)	(2,282,240,390)
V. Tài sản dài hạn khác	260		281,493,660	106,771,513
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	246,314,586	81,871,513
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		35,179,074	24,900,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		291,418,256,661	287,298,943,038

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số cuối năm
1	2	3	4	4
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		204,499,535,040	203,640,923,887
I- Nợ ngắn hạn	310		203,611,769,267	202,294,517,635
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	153,413,176,751	140,313,809,531
2. Phải trả người bán	312		36,432,090,819	28,728,953,388
3. Người mua trả tiền trước	313		4,883,995,102	18,075,784,810
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	2,584,713,907	2,448,237,201
5. Phải trả người lao động	315		590,549,291	45,619,455
6. Chi phí phải trả	316	V.17	236,555,866	221,749,823
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2,529,868,917	9,046,005,831
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		1,873,397,454	2,083,964,432
11. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	323		1,067,421,160	1,330,393,164
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II- Nợ dài hạn	330		887,765,773	1,346,406,252
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		8,000,000	8,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		879,765,773	1,338,406,252
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		86,918,721,621	83,658,019,151
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	86,918,721,621	83,658,019,151
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,730,000,000	80,730,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			

7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,652,689,834	1,652,689,834
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4,536,031,787	1,275,329,317
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		291,418,256,661	287,298,943,038

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

Đơn vị báo cáo: Công ty CP Cơ điện Thủ đức

Địa chỉ: Km 09, Đ. Hà nội, Q. Thủ đức, TP.HCM

MẪU SỐ B 02-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC, sửa
đổi bổ sung theo TT 244/2009/TT-BTC ngày
31/12/2009 của Bộ trưởng BTC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	105 442 055 435	71 783 529 069	253 524 880 759	259 563 072 713
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				3 460 034 000	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		105 442 055 435	71 783 529 069	250 064 846 759	259 563 072 713
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	92 960 637 600	54 576 738 529	207 342 818 477	213 071 335 913
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12 481 417 835	17 206 790 540	42 722 028 282	46 491 736 800
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	19 037 647	42 596 693	929 596 600	1 210 615 693
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3 472 262 163	3 757 142 971	13 379 646 548	15 297 565 113
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3 795 816 734	3 610 974 043	13 645 559 961	15 155 321 085
8. Chi phí bán hàng	24		5 652 788 539	6 087 534 157	12 902 197 467	17 573 591 260
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2 423 968 965	601 143 609	13 553 131 197	13 662 061 584
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		951 435 815	6 803 566 496	3 816 649 670	1 169 134 536
11. Thu nhập khác	31		868 653 589	458 856 246	3 702 322 243	4 412 565 566
12. Chi phí khác	32		166 030 179	203 631 159	3 397 128 650	4 729 502 923
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		702 623 410	255 225 087	305 193 593	(316 937 357)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		1 654 059 225	7 058 791 583	4 121 843 263	852 197 179
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	369 087 412	70 566 921	861 140 793	70 566 921
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				

* B02_DN - Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo QĐ số 15

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1 284 971 813	6 988 224 662	3 260 702 470	781 630 258
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		159	866	404	97

Ngày ..19... tháng ..01... năm ..2015...

NGƯỜI LẬP BIỂU


 Nguyễn Thị Mộng Duyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG


 VƯƠNG THỊ BẢO GIANG

GIÁM ĐỐC


 BÙI PHƯỚC QUĂNG

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM

Đơn vị báo cáo : Công ty CP Cơ điện Thủ đức

Địa chỉ : Km 09, Đ. Hà nội, Q. Thủ đức, TP.HCM

MẪU SỐ B 03-DNBan hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC, sửa
đổi bổ sung theo TT 244/2009/TT-BTC ngày
31/12/2009 của Bộ trưởng BTC**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4 121 843 263	852 197 179
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		4 717 447 187	5 090 643 919
- Các khoản dự phòng	03		(2 008 894 084)	(929 542 260)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(595 643 667)	(878 687 810)
- Chi phí lãi vay	06		13 645 559 961	15 155 321 085
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19 880 312 660	19 289 932 113
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		23 762 115 484	(6 016 345 854)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(12 508 979 443)	6 002 171 116
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(11 700 010 545)	(5 716 886 921)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(193 612 367)	142 991 770
- Tiền lãi vay đã trả	13		(13 242 450 840)	(14 903 571 263)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(609 102 723)	(1 532 324 751)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(8 038 071 124)	(1 328 854 224)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2 649 798 898)	(4 062 888 014)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,11	(768 483 273)	(8 103 852 006)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		(6 363 636)	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu <input type="checkbox"/> cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		316 105 678	429 822 975
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(458 741 231)	(7 674 029 031)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		261 747 329 936	257 127 936 629
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(248 647 962 716)	(243 435 200 352)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(5 013 399 475)	(9 655 275 820)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		8 085 967 745	4 037 460 457
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		4 977 427 616	(7 699 456 588)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		10 047 453 098	17 746 909 686
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	15 024 880 714	10 047 453 098

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Mộng Duyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

VƯƠNG THỊ BẢO GIANG

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2015

GIÁM ĐỐC



BÙI PHƯỚC QUANG Trang 2/2

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến ngày 31/12/2014

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 - Hình thức sở hữu vốn: *Công ty cổ phần, vốn điều lệ 80.730.000.000 đồng (8.073.000 cổ phần, mệnh giá 10.000 đồng/1 cổ phần)*

Trong đó:

- *Cổ đông nhà nước (EVN) : 4.595.222 cổ phần, chiếm 56,92%*

- *Cổ đông khác : 3.477.778 cổ phần, chiếm 43,08%*

2- Lĩnh vực kinh doanh: *Chế tạo, sửa chữa các loại sản phẩm thuộc ngành cơ khí điện lực*

3 - Ngành nghề kinh doanh: - *Chế tạo máy biến áp*

- *Chế tạo phụ tùng cho các nhà máy điện, phụ kiện đường dây và trạm điện, tủ bảng điện các loại.*

- *Thí nghiệm và sửa chữa thiết bị điện.*

- *Gia công cơ khí, sản xuất trụ điện thép và giá đỡ thiết bị 500 KV.*

- *Kinh doanh và xuất nhập khẩu máy biến áp, các phụ tùng thiết bị điện*

- *Sửa chữa, lắp đặt các tổ máy phát điện Diesel.*

- *Xây lắp các công trình điện công nghiệp, dân dụng đến cấp điện 220 KV.*

- *Kinh doanh thiết bị công nghệ thông tin, viễn thông, kinh doanh du lịch lữ hành quốc tế và nội địa.*

- *Kinh doanh khách sạn (không kinh doanh khách sạn tại Thành phố Hồ Chí Minh)*

- *Xây dựng lắp đặt các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ.*

- *Cho thuê đất, nhà ở, nhà phục vụ các mục đích kinh doanh , kho bãi.*

- *Sản xuất các vật liệu kỹ thuật điện.*

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12/2014

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: *Báo cáo tài chính lập bằng đồng Việt Nam (VND) theo nguyên tắc giá gốc*

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: *Công ty áp dụng hệ thống kế toán theo QĐ15/2006/QĐ-BTC 20/3/06; Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán Doanh nghiệp và Công văn 3102/EVN-TCKT ngày 28/07/2010 của Tập Đoàn Điện Lực VN*

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: *Công ty tuân thủ các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam đã ban hành của Bộ trưởng BTC*

3- Hình thức kế toán áp dụng: *Chứng Từ Ghi Sổ*

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc, phương pháp xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *Là khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập báo cáo.*

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : *Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển sang VND theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày phát sinh nghiệp vụ.*

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán số 10 và hướng dẫn tại thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009.

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở tại thời điểm và trạng thái hiện tại.*

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: *Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo Phương pháp bình quân gia quyền thời điểm.*

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): *Kê khai thường xuyên.*

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: *Được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.*

3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *TSCĐ được trình bày theo Nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Công ty áp dụng thông tư 45/2013/TT-BTC ngày của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.*

4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

6 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước: *Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất năm tài chính hiện tại.*

- Chi phí khác:

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Công ty áp dụng theo thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 về việc hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ ph

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng : Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hoặc quyền kiểm soát hàng hoá như người sở hữu hàng hoá.

- Có khả năng thu

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1- Tiền		
- Tiền mặt	103,070,800	20,859,800
- Tiền gửi ngân hàng	14,921,809,914	8,826,593,298
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		1,200,000,000
Cộng	15,024,880,714	10,047,453,098
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu về cổ phần hoá	4,846,117	4,846,117

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	2,859,629,180	3,212,228,771
Cộng	2,864,475,297	3,217,074,888
4- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	53,747,186,528	58,543,450,911
- Công cụ, dụng cụ	80,376,800	580,000
- Chi phí SX, KD dở dang	53,173,472,465	30,720,484,083
- Thành phẩm	43,658,079,124	48,885,620,480
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán	0	0
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	150,659,114,917	138,150,135,474
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:		
* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:		
* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
5- Thuế phải thu và các khoản phải thu nhà nước		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Các khoản khác phải thu nhà nước	40,071,362	40,071,362
Cộng	40,071,362	40,071,362
6- Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
7- Phải thu dài hạn khác		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	35,179,074	24,900,000
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	35,179,074	24,900,000

8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	18,980,623,122	53,884,460,256	13,977,818,351	974,412,541	313,031,609	88,130,345,879
2. Số lũy kế tăng từ đầu năm	549,177,273	1,313,168,978	501,000,000	0	365,803,520	2,729,149,771
- Lũy kế mua từ đầu năm		0	0	0	65,000,000	65,000,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	549,177,273	1,313,168,978	501,000,000	0	300,803,520	2,664,149,771
- Lũy kế tăng khác				0	0	0
3. Lũy kế giảm từ đầu năm	0	1,015,287,459	1,994,476,499	0	0	3,009,763,958
- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	1,015,287,459	1,994,476,499	0	0	3,009,763,958
- Lũy kế giảm khác	0	0	0	0	0	0
4. Số dư cuối kỳ	19,529,800,395	54,182,341,775	12,484,341,852	974,412,541	678,835,129	87,849,731,692
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư đầu năm	9,850,328,142	40,239,103,347	11,613,100,938	940,703,041	264,224,609	62,907,460,077
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm	569,831,410	3,280,083,691	534,202,890	33,709,500	65,800,498	4,483,627,989
- Lũy kế tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	1,015,287,459	1,994,476,499	0	0	3,009,763,958
- Lũy kế giảm khác	0	0	0	0	0	0
- Số dư cuối kỳ	10,420,159,552	42,503,899,579	10,152,827,329	974,412,541	330,025,107	64,381,324,108
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	9,130,294,980	13,645,356,909	2,364,717,413	33,709,500	48,807,000	25,222,885,802
- Tại ngày cuối kỳ	9,109,640,843	11,678,442,196	2,331,514,523	0	348,810,022	23,468,407,584

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa Vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê TC	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Lũy kế thuê tài chính từ đầu năm	0	0	0	0	0	0

- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	0	0	0
II. Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	0	0	0
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	0	0	0	0

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình		0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	11,690,959,919	0	0	0	0	11,690,959,919
- Lũy kế mua từ đầu năm		0	0	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		0	0	0	0	0
- Lũy kế tăng khác	11,690,959,919	0	0	0	0	11,690,959,919
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Lũy kế giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	11,690,959,919	0	0	0	0	11,690,959,919
II. Giá trị hao mòn lũy kế		0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	42,866,853	0	0	0	0	42,866,853
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm	233,819,198	0	0	0	0	233,819,198
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Lũy kế giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	276,686,051	0	0	0	0	276,686,051
III. Giá trị còn lại của TSCĐVH	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày đầu năm	11,648,093,066	0	0	0	0	11,648,093,066
- Tại ngày cuối năm	11,414,273,868	0	0	0	0	11,414,273,868

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Chi phí XDCCB dở dang	704,926,058	898,535,504

Trong đó những công trình lớn gồm:

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 Bất động sản đầu tư:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ		Đầu năm	
13- Các khoản đầu tư dài hạn khác:	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu	1,118,500	10,089,265,865	684,000	7,593,274,000
+ Cty CP ĐT TM DV DL Điện Lực	30,000	300,000,000	30,000	300,000,000
+ Ngân hàng TMCP An Bình	1,088,500	9,789,265,865	654,000	7,293,274,000
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Đầu tư dài hạn khác				

* Danh sách các công ty con, công ty liên kết, liên doanh quan trọng:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
14- Chi phí trả trước dài hạn	246,314,586	81,871,513
Trong đó:		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	246,314,586	81,871,513
15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	153,413,176,751	140,225,581,531
- Vay dài hạn đến hạn trả		88228000
Cộng	153,413,176,751	140,313,809,531
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế GTGT	2,084,873,060	1,679,369,858
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	369,087,412	117,049,342
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân	1,750,000	2,250,000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	549849728
- Các loại thuế khác	129,003,435	99,718,273
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	2,584,713,907	2,448,237,201
17- Chi phí phải trả		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Lãi vay phải trả	236,555,866	221,749,823
- Chi phí phải trả khác	0	
Cộng	236,555,866	221,749,823
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm xã hội	0	547,368,679
- Kinh phí công đoàn	0	0
- Phải trả về cổ phần hóa	0	0
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	53,925,140	44,925,140
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,475,943,777	8,453,712,012
Cộng	2,529,868,917	9,046,005,831
19- Phải trả dài hạn nội bộ	0	0
- Phải trả dài hạn nội bộ	0	0
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	0	0

Cộng	0	0
20- Các khoản vay và nợ dài hạn	0	0
a - Vay dài hạn	0	0
- Vay ngân hàng	0	0
- Vay đối tượng khác	0	0
b - Nợ dài hạn	0	0
- Thuê tài chính	0	0
- Nợ dài hạn khác	0	0
Cộng	0	0

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi:

* Thời hạn thanh toán trái phiếu:

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
Trong đó:	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	0	0
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	0	0
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
Trong đó:	0	0
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	0	0
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	0	0
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0

22- **Vốn chủ sở hữu:**

a- **Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái
Số dư đầu kỳ này năm trước	80,730,000,000	0	0	0	0
- Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0
- Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0
- Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0

- Số giảm vốn tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ này năm trước	80,730,000,000	0	0	0	0
Số dư đầu năm nay	80,730,000,000	0	0	0	0
- Lũy kế tăng vốn trong năm	0	0	0	0	0
- Lợi nhuận tăng trong năm	0	0	0	0	0
- Lợi nhuận tăng trong năm	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	80,730,000,000	0	0	0	0

Chỉ tiêu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư đầu năm trước	0	1,680,795,469	0	9,493,914,491	0	91,904,709,960
- Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0	0
- Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước	0	450,010,772	0	16,193,322,895	0	16,643,333,667
- Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước	0	0	0	0	0	0
- Số giảm vốn tới kỳ này năm trước		478,116,407	0	24,411,908,069	0	24,890,024,476
Số dư cuối kỳ này năm trước	0	1,652,689,834	0	1,275,329,317	0	83,658,019,151
Số dư đầu năm nay	0	1,652,689,834	0	1,275,329,317	0	83,658,019,151
- Lũy kế tăng vốn trong năm	0	0	0	0	0	0
- Lợi nhuận tăng trong năm	0	0	0	3,260,702,470	0	3,260,702,470
- Lũy kế giảm vốn trong kỳ	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối kỳ	0	1,652,689,834	0	4,536,031,787	0	86,918,721,621

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Nhà nước	45,952,220,000	45,952,220,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	34,777,780,000	34,777,780,000
Cộng	80,730,000,000	80,730,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

* Số lượng cổ phiếu quỹ

Chỉ tiêu	LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm	LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	80,730,000,000	80,730,000,000
+ Vốn góp lũy kế tăng trong kỳ	0	0
+ Vốn góp lũy kế giảm trong kỳ	0	0

+ Vốn góp cuối kỳ	80,730,000,000	80,730,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
d- Cổ phiếu	0	0
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	8,073,000	8,073,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	8,073,000	8,073,000
+ Cổ phiếu thường	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số liệu cổ phiếu được mua lại	0	0
+ Cổ phiếu thường	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,073,000	8,073,000
+ Cổ phiếu thường	8,073,000	8,073,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	8,073,000	8,073,000

Mệnh giá cổ phiếu:

- f- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Quỹ đầu tư phát triển	0	0
- Quỹ dự phòng tài chính	1,652,689,834	1,652,689,834
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

- g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác:

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu kỳ
23- Nguồn kinh phí	0	0
- Lũy kế nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	0	0
- Lũy kế chi sự nghiệp trong kỳ	0	0
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	0	0
24 a - Giá trị tài sản thuê ngoài	0	0
- TSCĐ thuê ngoài	0	0

- Tài sản khác thuê ngoài	0	0
b - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Đến 1 năm	0	0
- Trên 1 - 5 năm	0	0
- Trên 5 năm	0	0

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Chỉ tiêu	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	253,524,880,759	259,563,072,713
+ Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	252,874,443,102	259,296,125,667
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	650,437,657	266,947,046
Trong đó:		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu được ghi nhận cho tới thời điểm lập báo cáo tài chính		
26- Các khoản giảm trừ doanh thu	3,460,034,000	
Trong đó:		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán	873,419,000	
+ Hàng bán bị trả lại	2,586,615,000	
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần	250,064,846,759	259,563,072,713
Trong đó:		0
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	249,414,409,102	259,296,125,667
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	650,437,657	266,947,046
28- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã cung cấp	177,863,153,415	212,992,604,380
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	29,479,665,052	78,731,533
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		0
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		0
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		0
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		0
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		0
Cộng	207,342,818,467	213,071,335,913

29- Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	627,521,246	429,822,975
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	269,292,765	761,950,000
- Lãi bán ngoại tệ	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	26,468,665	12,223,466
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	6,313,924	6,619,252
- Lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Doanh thu HĐ tài chính khác	0	0
Cộng	929,596,600	1,210,615,693

30- Chi phí tài chính

- Chi phí lãi tiền vay	13,645,599,961	15,155,321,085
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		0
- Lỗ bán ngoại tệ	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	65,568,874	283,384,704
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1,232,251	5,119
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(332,714,538)	(141,145,795)
- Chi phí tài chính khác	0	0
Cộng	13,379,686,548	15,297,565,113

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	861,140,793	70,566,921

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		0

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	140,254,560,934	160,551,354,779
- Chi phí nhân công	35,238,866,633	37,172,030,249
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,717,447,187	5,090,643,919
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,008,922,725	715,212,517
- Chi phí khác bằng tiền	31,656,020,981	35,930,397,257
Cộng	212,875,818,460	239,459,638,721

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Chỉ tiêu

LKĐN đến cuối **LKĐN đến cuối**
quý này năm nay **quý này năm trước**

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính; - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu; - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu.

- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo; - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý; - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền; Số tiền và các khoản tương đương thực có trong công ty

- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

3.1 Bán hàng hóa, dịch vụ

Tên đơn vị	TK ảnh hưởng	Từ ngày 01.01 đến ngày 31.12.14	Từ ngày 01.01 đến ngày 31.12.13
CÔNG TY ĐL AN GIANG	TK131/511	1,010,096,000	3,978,913,000
BQL DỰ ÁN THỦY ĐIỆN 7	TK131/511	1,127,752,955	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH DƯƠNG	TK131/511	3,795,703,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BẠC LIÊU	TK131/511	675,433,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH PHƯỚC	TK131/511	5,036,723,000	1,181,162,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH THUẬN	TK131/511	230,808,000	3,860,649,000
CÔNG TY ĐL BẾN TRE	TK131/511	1,017,636,000	2,417,640,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC CÀ MAU	TK131/511	9,608,490,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC DUYÊN HẢI	TK131/511	8,326,329,900	7,088,650,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC ĐAK NONG	TK131/511	2,412,040,909	1,579,510,909
CÔNG TY TNHH MTV ĐL ĐỒNG NAI	TK131/511	195,000	
ĐIỆN LỰC XUÂN LỘC	TK131/511	643,764,000	727,114,000
ĐIỆN LỰC LONG THÀNH -CÔNG TY TNHH MTV ĐL ĐỒNG NAI	TK131/511	259,237,000	
CÔNG TY TNHH MTV ĐL ĐÀ NẴNG	TK131/511	1,603,000,000	470,000,000
CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG	TK131/511	-103,397,345	
BAN QLDA THỦY ĐIỆN 2	TK131/511	552,885,572	

BQL DA THỦY ĐIỆN 3	TK131/511	0	-1,057,655,829
CÔNG TY ĐIỆN LỰC ĐỊNH QUÁN	TK131/511	0	715,929,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC ĐỒNG THÁP	TK131/511	9,083,740,400	6,600,724,000
TCÔNG TY ĐIỆN LỰC MIỀN NAM TNHH	TK131/511	0	25,627,400,000
CÔNG TY THÍ NGHIỆM ĐIỆN MIỀN NAM	TK131/511	176,781,245	60,004,682
CÔNG TY TRUYỀN TẢI ĐIỆN 4	TK131/511	451,681,818	154,545,455
BQLDA LƯỚI ĐIỆN TP HCM	TK131/511	0	27,836,945,200
CÔNG TY LƯỚI ĐIỆN CAO THẾ MIỀN NAM	TK131/511	656,068,951	14,933,109,454
CÔNG TY ĐIỆN LỰC HÓC MÔN	TK131/511	8,090,124,000	20,853,340,520
CÔNG TY ĐIỆN LỰC GIA ĐỊNH	TK131/511	1,916,096,000	6,698,339,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TÂN THUẬN- TCT ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131/511	3,157,458,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC SÀI GÒN- TCT ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131/511	8,539,205,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC CÚ CHI- TCT ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131/511	7,286,341,000	
CÔNG TY LƯỚI ĐIỆN CAO THẾ TP.HCM	TK131/511	4,986,049,025	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH CHÁNH	TK131/511	7,638,144,000	
BQL DA THỦY ĐIỆN 1	TK131/511	19,615,212,468	7,151,005,702
CÔNG TY ĐIỆN LỰC KIÊN GIANG	TK131/511	2,180,624,000	3,431,772,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC LONG AN	TK131/511	5,795,469,150	3,802,532,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC KON TUM	TK131/511	1,717,380,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC NINH THUẬN	TK131/511	1,414,577,000	507,474,000
CÔNG TY CP ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA	TK131/511	0	2,660,909,091
CÔNG TY ĐIỆN LỰC QUẢNG NAM	TK131/511	7,302,000,000	1,105,620,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TÂN BÌNH	TK131/511	0	616,694,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC THỦ ĐỨC	TK131/511	4,740,842,000	3,774,122,727
CÔNG TY TNHH MTV NHIỆT ĐIỆN THỦ ĐỨC	TK131/511	4,734,500,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TIỀN GIANG	TK131/511	6,464,057,000	3,813,395,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TÂY NINH	TK131/511	19,770,084,950	19,290,407,802
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TRÀ VINH	TK131/511	581,614,000	10,818,725,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÀ RỊA VŨNG TÀU	TK131/511	4,959,346,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC VĨNH LONG	TK131/511	1,951,674,000	6,053,131,000
Cộng:		169,405,766,998	186,752,108,713

3.2 Công nợ phải thu

Tên đơn vị	TK ảnh hưởng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
CÔNG TY ĐIỆN LỰC AN GIANG	TK131		54,218,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH THUẬN	TK131	64,200,400	856,142,100
CTY ĐIỆN LỰC BẾN TRE	TK131	1,119,399,600	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC DUYÊN HẢI	TK131	3,269,323,986	
CÔNG TY CP VTVT-XL ĐIỆN LỰC MIỀN TRUNG	TK131	103,353,376	103,353,376

CÔNG TY ĐIỆN LỰC ĐAK NÔNG	TK131	584,645,000	904,265,000
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131	4,000,000	4,000,000
TCT ĐIỆN LỰC MIỀN NAM TNHH	TK131		1,595,580,000
BQLDA LƯỚI ĐIỆN ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131	2,217,401,846	4,776,422,220
CÔNG TY LƯỚI ĐIỆN CAO THỂ MIỀN NAM	TK131	3,850,000	5,817,229,276
DT T Trước SC MBT - CT Lưới Điện cao thể Miền Nam	TK131		9,188,181,818
CÔNG TY ĐIỆN LỰC HỐC MÔN	TK131	5,722,989,360	15,541,586,500
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TÂN THUẬN- TCT ĐIỆN LỰC TP HCM	TK131	2,160,625,500	
CÔNG TY LƯỚI ĐIỆN CAO THỂ TP HCM	TK131	274,232,696	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC BÌNH CHÁNH	TK131	2,658,850,700	
BQL DA LƯỚI ĐIỆN HÀ NỘI- TCT ĐL HÀ NỘI	TK131	350,186,152	350,186,152
CÔNG TY ĐIỆN LỰC KIÊN GIANG	TK131		15,468,345
CÔNG TY ĐIỆN LỰC NAM ĐỊNH	TK131		273,933,333
CTY ĐIỆN LỰC NINH THUẬN	TK131	989,101,300	
ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA	TK131	48,035,050	48,035,050
CTY ĐIỆN LỰC QUẢNG NAM	TK131	175,000,000	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC THỦ ĐỨC	TK131	4,148,907,400	
CÔNG TY ĐIỆN LỰC TÂY NINH	TK131	33,796,400	14,618,758
CÔNG TY ĐIỆN LỰC VĨNH LONG	TK131	23,336,500	90,336,400
BAN QLÝ DỰ ÁN THỦY ĐIỆN 7	TK131	5,423,264,211	4,182,735,961
CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG- XN CƠ ĐIỆN	TK131	427,671,713	2,123,776,511
DT T/TRƯỚC tđiện Qtrị Bvẽ - Cty Cp Cơ Điện Miền Trung	TK131		1,071,529,427
BAN QLDA THỦY ĐIỆN 2	TK131	1,681,374,129	1,073,200,000
BAN QLDA THỦY ĐIỆN 3	TK131	1,236,021,730	2,865,413,137
BQL DA THỦY ĐIỆN 1	TK131	21,817,676,266	8,874,825,823
TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM	TK331	45,607,012	45,607,012
CÔNG TY ĐIỆN LỰC THỦ ĐỨC	TK331	38,703,322	134,575,462
Cộng:		54,621,553,649	60,005,219,661

3.3 Công nợ phải trả:

Tên đơn vị	TK ảnh hưởng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Điện 1		1,412,369,366	1,412,369,366
Công ty CP Cơ Khí Điện Lực		1,000,351,328	1,000,351,328
Công ty Thí Nghiệm Điện Miền Nam		119,494,711	204,562,984
Công ty Lưới Điện Cao Thế Miền Nam		429,732,733	803,385,610
CÔNG TY THÍ NGHIỆM ĐIỆN MIỀN NAM		4,563,325,500	2,462,481,363
CÔNG TY CP CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC			14,480,360,000
TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM			4,879,727,300
TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM			580,708,333
Cộng:		103,679,217,368	106,993,407,316

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 26 và 28 Báo cáo bộ phận(2): Do Công ty sản xuất một loại sản phẩm duy nhất, quá trình sản xuất kinh doanh và hạch toán tập trung tại một nơi duy nhất nên trên thuyết minh báo cáo tài chính không trình bày thêm Báo cáo bộ phận.

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác. (3):

_ Công cụ tài chính:

+ Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện việc quản trị tiền vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của cổ đông thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm: Vốn điều lệ cộng (+) với thặng dư vốn cổ phần, trừ (-) đi cổ phiếu quỹ (nếu có).

+ Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai.

Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính:

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
_ Tiền	15,024,880,714	15,024,880,714
_ Tương đương tiền	-	-
_ Khoản phải thu khách hàng và phải thu khác	69,595,113,633	67,003,860,222

+ Công nợ tài chính

Số dư tại ngày 31/12/2014

_ Vay và nợ ngắn hạn, dài hạn	153,413,176,751
_ Phải trả người bán	36,432,090,819
_ Phải trả khác	2,537,868,917

+ Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

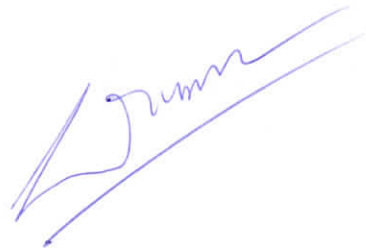
Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên liệu, hàng hóa, công cụ dụng cụ trong nước và nước ngoài để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán nguyên liệu, hàng hóa, công cụ, dụng cụ. Rủi ro này Công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp phân bố ở các nước và khu vực khác nhau, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả của hàng hóa.

Rủi ro tín dụng: Bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất: Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng tính chi tiết dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng đối với các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2014:

Khoản mục	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Phải trả người bán	36,432,090,819	-	0
Khoản vay	153,413,176,751	-	0
Khoản nợ	-	-	0
Phải trả khác	2,529,868,917	8,000,000	0
Tổng cộng:	192,375,136,487	8,000,000	-

LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vương Thị Bảo Giang

Lập ngày 19 tháng 01 năm 2015

GIÁM ĐỐC



BÙI PHƯỚC QUANG