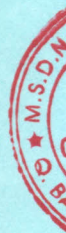


CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI
=====o0o=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2016

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

| Mã số | TÀI SẢN | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|-------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 100 | A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | | 436.328.227.283 | 296.692.530.064 |
| 110 | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3 | 24.186.348.994 | 35.828.981.888 |
| 111 | 1. Tiền | | 21.586.348.994 | 25.828.981.888 |
| 112 | 2. Các khoản tương đương tiền | | 2.600.000.000 | 10.000.000.000 |
| 120 | II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4 | 36.155.377.778 | 71.600.000.000 |
| 123 | 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | 36.155.377.778 | 71.600.000.000 |
| 130 | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | | 250.707.817.869 | 112.910.163.918 |
| 131 | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 5 | 246.736.696.198 | 96.041.797.084 |
| 132 | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 6 | 3.766.261.590 | 6.672.131.283 |
| 135 | 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | | - | 10.000.000.000 |
| 136 | 4. Phải thu ngắn hạn khác | 7 | 1.240.195.818 | 1.301.216.226 |
| 137 | 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | | (1.035.335.737) | (1.104.980.675) |
| 140 | IV. Hàng tồn kho | 9 | 125.042.949.199 | 75.544.058.741 |
| 141 | 1. Hàng tồn kho | | 125.766.689.976 | 75.544.058.741 |
| 149 | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | (723.740.777) | - |
| 150 | V. Tài sản ngắn hạn khác | | 235.733.443 | 809.325.517 |
| 151 | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 13 | 86.084.146 | 258.741.651 |
| 152 | 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 145.228.697 | 550.583.866 |
| 153 | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 17 | 4.420.600 | - |
| 200 | B. TÀI SẢN DÀI HẠN | | 356.528.663.816 | 362.201.775.430 |
| 220 | II. Tài sản cố định | | 84.578.202.255 | 72.725.483.536 |
| 221 | 1. Tài sản cố định hữu hình | 11 | 84.320.111.856 | 72.687.150.195 |
| 222 | - Nguyên giá | | 177.002.489.894 | 161.638.489.335 |
| 223 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (92.682.378.038) | (88.951.339.140) |
| 227 | 2. Tài sản cố định vô hình | 12 | 258.090.399 | 38.333.341 |
| 228 | - Nguyên giá | | 319.481.111 | 75.000.000 |
| 229 | - Giá trị hao mòn lũy kế | | (61.390.712) | (36.666.659) |
| 240 | IV. Tài sản dở dang dài hạn | 10 | 1.027.411.811 | 5.741.224.482 |
| 242 | 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | 1.027.411.811 | 5.741.224.482 |
| 250 | V. Đầu tư tài chính dài hạn | 4 | 266.084.127.569 | 279.666.121.847 |
| 252 | 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 266.084.127.569 | 279.666.121.847 |
| 260 | VI. Tài sản dài hạn khác | | 4.838.922.181 | 4.068.945.565 |
| 261 | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 13 | 4.808.241.510 | 4.010.736.392 |
| 262 | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | 30.680.671 | 58.209.173 |
| 270 | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | | 792.856.891.099 | 658.894.305.494 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

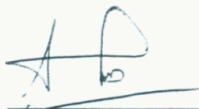
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN | Thuyết minh | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|------------|---|-------------|------------------------|------------------------|
| | | | VND | VND |
| 300 | C. NỢ PHẢI TRẢ | | 245.929.422.853 | 123.195.326.456 |
| 310 | I. Nợ ngắn hạn | | 235.459.462.420 | 117.181.742.852 |
| 311 | 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 16 | 147.995.094.826 | 36.078.733.712 |
| 312 | 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 14 | 2.043.348.470 | 2.903.087.900 |
| 313 | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 17 | 3.425.325.596 | 2.666.234.924 |
| 314 | 4. Phải trả người lao động | | 14.807.461.026 | 14.980.442.945 |
| 315 | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 15 | 1.165.429.395 | 387.546.974 |
| 318 | 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | | 1.789.831.809 | 2.617.263.612 |
| 319 | 7. Phải trả ngắn hạn khác | 18 | 1.945.463.026 | 28.497.046.954 |
| 320 | 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 19 | 48.391.574.921 | 14.138.593.440 |
| 321 | 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 20 | 7.931.271.425 | 10.361.388.185 |
| 322 | 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 5.964.661.926 | 4.551.404.206 |
| 330 | II. Nợ dài hạn | | 10.469.960.433 | 6.013.583.604 |
| 342 | 1. Dự phòng phải trả dài hạn | 20 | 8.832.960.433 | 4.376.583.604 |
| 343 | 2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | | 1.637.000.000 | 1.637.000.000 |
| 400 | D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | | 546.927.468.246 | 535.698.979.038 |
| 410 | I. Vốn chủ sở hữu | 21 | 546.253.876.567 | 534.928.967.011 |
| 411 | 1. Vốn góp của chủ sở hữu | | 368.000.000.000 | 322.450.000.000 |
| 411a | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | | 368.000.000.000 | 322.450.000.000 |
| 412 | 2. Thặng dư vốn cổ phần | | 241.768.693 | 241.768.693 |
| 415 | 3. Cổ phiếu quỹ | | (1.589.412.600) | (1.589.412.600) |
| 418 | 4. Quỹ đầu tư phát triển | | 4.830.224.674 | 4.688.778.777 |
| 421 | 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | | 159.599.328.596 | 192.436.589.135 |
| 421a | LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước | | 120.881.640.364 | 169.044.139.317 |
| 421b | LNST chưa phân phối kỳ này | | 38.717.688.232 | 23.392.449.818 |
| 429 | 7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | | 15.171.967.204 | 16.701.243.006 |
| 430 | II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | | 673.591.679 | 770.012.027 |
| 431 | 1. Nguồn kinh phí | 22 | (24.500.000) | - |
| 432 | 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | | 698.091.679 | 770.012.027 |
| 440 | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | 792.856.891.099 | 658.894.305.494 |



Lê Thanh Hải

Người lập


Hà Nội, ngày 12 tháng 07 năm 2016



Nguyễn Thị Thanh Yên

Kế toán trưởng




Hoàng Anh Dũng

Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II - 2016

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2016 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2015 |
|-------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | VND | VND | VND | VND |
| 01 | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 24 | 272.910.248.870 | 175.654.037.229 | 403.294.037.333 | 264.880.634.669 |
| 02 | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 25 | 2.658.157.544 | 197.559.442 | 2.976.968.534 | 327.682.592 |
| 10 | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 270.252.091.326 | 175.456.477.787 | 400.317.068.799 | 264.552.952.077 |
| 11 | 4. Giá vốn hàng bán | 26 | 237.713.571.723 | 153.649.757.603 | 350.513.999.963 | 231.494.740.954 |
| 20 | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | 32.538.519.603 | 21.806.720.184 | 49.803.068.836 | 33.058.211.123 |
| 21 | 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 27 | 37.747.405.460 | 3.250.765.406 | 38.577.872.681 | 4.349.065.553 |
| 22 | 7. Chi phí tài chính | 28 | 930.163.688 | 389.368.543 | 1.352.792.679 | 558.237.171 |
| 23 | Trong đó: Chi phí lãi vay | | 808.238.722 | 223.978.318 | 808.238.722 | 223.978.318 |
| 24 | 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | | (25.683.367.191) | 6.848.444.708 | (13.581.994.278) | 18.012.910.087 |
| 25 | 9. Chi phí bán hàng | 29 | 7.561.828.438 | 7.476.928.252 | 12.129.432.198 | 10.351.844.201 |
| 26 | 10 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 30 | 9.859.449.686 | 7.739.801.233 | 18.090.311.505 | 13.681.343.442 |
| 30 | 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | | 26.251.116.060 | 16.299.832.270 | 43.226.410.857 | 30.828.761.949 |
| 31 | 12. Thu nhập khác | 31 | 305.159.900 | 525.464.500 | 659.595.900 | 818.912.500 |
| 32 | 13. Chi phí khác | 32 | 24.349.833 | 439.923.492 | 358.283.461 | 467.320.644 |
| 40 | 14. Lợi nhuận khác | | 280.810.067 | 85.541.008 | 301.312.439 | 351.591.856 |
| 50 | 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 26.531.926.127 | 16.385.373.278 | 43.527.723.296 | 31.180.353.805 |
| 51 | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 33 | 3.172.817.662 | 1.882.250.461 | 3.982.076.894 | 2.507.755.537 |
| 52 | 17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | 36.303.744 | (34.930.061) | 27.528.502 | (31.936.412) |
| 60 | 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | <u>23.322.804.721</u> | <u>14.538.052.878</u> | <u>39.518.117.900</u> | <u>28.704.534.680</u> |
| 61 | 19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | | 23.000.799.493 | 13.838.125.299 | 38.717.688.232 | 27.584.433.142 |
| 62 | 20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát | | 322.005.228 | 699.927.579 | 800.429.668 | 1.120.101.538 |
| 70 | 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 34 | 628 | 378 | 1.057 | 753 |

Lê Thanh Hải
Người lập

Nguyễn Thị Thanh Yên
Kế toán trưởng



Hoàng Anh Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 07 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II - 2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

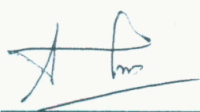
| Mã số | CHỈ TIÊU | TM | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2016 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2016 |
|--|--|----|-------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | VND | VND |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 26.531.926.127 | 17.013.872.003 | 43.527.723.296 | 31.180.353.805 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | | 2.274.012.385 | 2.038.317.300 | 4.387.274.430 | 4.114.683.288 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | 2.514.458.637 | 2.121.379.998 | 2.680.355.908 | 748.217.840 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | | (17.185.995) | 1.897.969 | (17.185.995) | 1.897.969 |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (8.894.700.723) | (9.903.049.273) | (24.059.491.236) | (22.165.814.799) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 808.238.722 | 223.978.318 | 808.238.722 | 392.846.946 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | | 23.216.749.153 | 11.496.396.315 | 27.326.915.125 | 14.272.185.049 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (124.198.569.527) | (59.065.541.158) | (150.784.111.032) | (51.353.370.335) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | 8.099.048.985 | 12.490.994.877 | (50.222.631.235) | (7.583.043.926) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | 58.364.862.003 | 8.877.666.347 | 137.716.602.222 | 28.918.306.818 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | (760.409.610) | 293.839.334 | (624.847.613) | 452.216.184 |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (642.888.682) | (201.526.774) | (639.229.045) | (455.106.174) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (838.566.488) | (612.581.370) | (3.061.127.992) | (2.343.046.616) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | (562.717.153) | 11.000.000 | 1.203.547.306 | 12.000.000 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (1.239.009.017) | (916.993.525) | (3.488.445.880) | (1.623.390.525) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (38.561.500.336) | (27.626.745.954) | (42.573.328.144) | (19.703.249.525) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | (6.235.932.480) | (1.925.931.881) | (8.142.523.789) | (2.060.408.650) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | | 7.507.929 | 245.850.000 | 194.507.929 | 245.850.000 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | (11.655.377.778) | (31.993.000.000) | (17.155.377.778) | (37.893.000.000) |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | 33.600.000.000 | 65.128.000.000 | 62.600.000.000 | 90.628.000.000 |
| 27 | 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 35.308.603.888 | 3.435.200.238 | 37.663.506.485 | 4.448.759.204 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | 51.024.801.559 | 34.890.118.357 | 75.160.112.847 | 55.369.200.554 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | | | |
| 33 | 1. Tiền thu từ đi vay | | 27.073.477.091 | 17.485.658.573 | 61.939.386.674 | 21.863.258.573 |
| 34 | 2. Tiền trả nợ gốc vay | | (19.125.081.753) | (6.033.300.000) | (27.686.405.193) | (10.398.500.000) |
| 36 | 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | (36.163.486.600) | (46.360.566.900) | (78.665.773.600) | (46.367.216.900) |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | (28.215.091.262) | (34.908.208.327) | (44.412.792.119) | (34.902.458.327) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | | (15.751.790.039) | (27.644.835.924) | (11.826.007.416) | 763.492.702 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý II - 2016

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | TM | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2016 | Lũy kế 06 tháng đầu năm 2016 |
|-------|---|----|----------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | | VND |
| 60 | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 39.938.637.989 | 46.504.122.274 | 35.828.981.888 | 18.095.793.648 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | (498.956) | 157.031 | (498.956) | 157.031 |
| 70 | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 3 | 24.186.348.994 | 18.859.443.381 | 24.002.475.516 | 18.859.443.381 |



Lê Thanh Hải
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Yên
Kế toán trưởng




Hoàng Anh Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 07 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II - 2016

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Điện cơ Hà Nội là công ty cổ phần được chuyển đổi (cổ phần hóa) từ Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Chế tạo Điện cơ Hà Nội theo Quyết định số 1531/QĐ-BCT ngày 25 tháng 03 năm 2009 và Quyết định số 3013/QĐ-BCT ngày 15 tháng 06 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Công thương. Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần kể từ ngày 01/07/2009 căn cứ vào Công văn số 7224/BCT-TC ngày 27/07/2009 của Bộ Công thương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0100100456, đăng ký lần đầu ngày 03/07/2009, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 29/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 368.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2016 là 368.000.000.000 đồng; tương đương 36.800.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp, sản phẩm chủ yếu của công ty là các loại động cơ điện, máy phát điện, thiết bị điện.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

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

Cấu trúc Tập đoàn

- Tổng số Công ty con: 02
- + Số lượng Công ty con được hợp nhất: 02 Công ty
- + Số lượng Công ty con không được hợp nhất: 0 Công ty

Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/06/2016 bao gồm:

| <u>Tên công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích</u> | <u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| Công ty Cổ phần Điện cơ Hà Nội | Thành phố Hồ Chí Minh | 70,02% | 70,02% | Sản xuất và kinh doanh sản phẩm ngành điện |
| Trường Cao đẳng Công nghệ Hà Nội | Thành phố Hà Nội | 51,35% | 51,35% | Đào tạo, bồi dưỡng cao đẳng và dạy nghề |

Công ty có công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/06/2016 bao gồm:

| <u>Tên công ty</u> | <u>Địa chỉ</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích</u> | <u>Tỷ lệ quyền biểu quyết</u> | <u>Hoạt động kinh doanh chính</u> |
|-----------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Công ty TNHH S.A.S - CTAMAD | Thành phố Hà Nội | 35,00% | 35,00% | Kinh doanh khách sạn |

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2016 của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2016 của Công ty và Báo cáo tài chính quý II năm 2016 của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/04 đến ngày 30/06 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các phương pháp kế toán khác khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Nếu Công ty áp dụng tỷ giá thực tế là tỷ giá xấp xỉ thì tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

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

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

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.9 . Hàng tồn kho

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

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

2.10 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 15 - 45 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 07 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05 - 12 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 06 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

2.12 . Các khoản nợ phải trả

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

2.13 . Vay

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

2.14 . Chi phí đi vay

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

2.15 . Chi phí phải trả

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

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

2.16 . Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.17 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, dịch vụ.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán .

2.18 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.19 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.20 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.21 . Giá vốn hàng bán

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

2.22 . Chi phí tài chính

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

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

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

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán .

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.24 . Các bên liên quan

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

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 642.606.636 | 2.323.278.703 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 20.943.742.358 | 23.505.703.185 |
| Các khoản tương đương tiền | 2.600.000.000 | 10.000.000.000 |
| | 24.186.348.994 | 35.828.981.888 |

Tại 30/06/2016, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng có giá trị 2.600.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội với lãi suất từ 4,6%/năm đến 4,8%/năm.

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| | VND | VND | VND | VND |
| Đầu tư ngắn hạn | 36.155.377.778 | 36.155.377.778 | 71.600.000.000 | 71.600.000.000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 36.155.377.778 | 36.155.377.778 | 71.600.000.000 | 71.600.000.000 |
| | 36.155.377.778 | 36.155.377.778 | 71.600.000.000 | 71.600.000.000 |

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng được gửi tại các ngân hàng thương mại cổ phần, chi tiết như sau:

| Ngân hàng | Ngày | Số tiền | Thời hạn | Lãi suất |
|-------------------|------------|-----------------------|----------|----------|
| | | VND | | |
| SHB Cầu Diễn | 30/06/2016 | 5.000.000.000 | 6 tháng | 5,60% |
| SHB Cầu Diễn | 30/06/2016 | 5.000.000.000 | 6 tháng | 5,60% |
| SHB Cầu Diễn | 04/01/2016 | 7.000.000.000 | 6 tháng | 5,50% |
| SHB Cầu Diễn | 08/10/2015 | 4.000.000.000 | 12 tháng | 6,70% |
| SHB Cầu Diễn | 08/04/2016 | 7.000.000.000 | 12 tháng | 6,70% |
| Vietinbank Tây HN | 01/05/2016 | 8.155.377.778 | 5 tháng | 4,60% |
| | | 36.155.377.778 | | |

b) Đầu tư vào Công ty liên kết

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Công ty như sau:

| Tên công ty | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ biểu quyết | Giá trị ghi sổ | |
|---------------------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | | 31/12/2015 | 01/01/2015 |
| | | | VND | VND |
| Công ty TNHH S.A.S - CTAMAD (*) | 35,00% | 35,00% | 266.084.127.569 | 279.666.121.847 |

(*) Công ty TNHH S.A.S - CTAMAD được thành lập và hoạt động trên địa bàn Thành phố Hà Nội và hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực khách sạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý II - 2016

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn | | |
| - Tổng công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam | 63.610.335.143 | 11.629.809.343 |
| - Công ty Điện lực Quảng Ninh | 34.796.769.007 | - |
| - Công ty cổ phần Chế tạo bơm Hải Dương | 20.510.133.631 | 26.299.068.318 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 127.819.458.417 | 58.112.919.423 |
| | 246.736.696.198 | 96.041.797.084 |
| c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan | 84.120.468.774 | 37.928.877.661 |
| Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 40. | | |

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Trả trước cho người bán chi tiết theo đối tượng có số dư lớn | | | | |
| Công ty TNHH SHAANXI JC ENGINEERING & TRADING | 2.887.972.000 | - | - | - |
| Công ty TNHH WHOLE SHINE | - | - | 5.067.599.250 | - |
| Công ty TNHH Nidec ASI S.p.A | - | - | 1.055.040.878 | - |
| Trả trước cho người bán khác | 878.289.590 | - | 549.491.155 | - |
| | 3.766.261.590 | - | 6.672.131.283 | - |

7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|--|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Giá trị VND | Dự phòng VND | Giá trị VND | Dự phòng VND |
| Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay | 24.451.084 | - | 22.122.222 | - |
| Phải thu người lao động | 8.198.155 | - | 9.151.710 | - |
| Phải thu về bảo hiểm xã hội | 4.634.845 | - | - | - |
| Tạm ứng | 934.081.000 | - | 1.020.998.185 | - |
| Ký cược, ký quỹ | 203.379.334 | - | 176.445.909 | - |
| Phải thu khác | 65.451.400 | - | 72.498.200 | - |
| | 1.240.195.818 | - | 1.301.216.226 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý II - 2016

8 . NỢ XẤU

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi (*) | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | | | | |
| - Công ty trách nhiệm hữu hạn cơ khí Phong Anh | 265.400.036 | 265.400.036 | 265.400.036 | 265.400.036 |
| - Công ty cổ phần xây lắp Hồng Hà | 165.145.000 | 165.145.000 | 165.145.000 | 165.145.000 |
| - Công ty cổ phần cơ khí xây dựng số 4 | 440.155.150 | 440.155.150 | 470.122.950 | 470.122.950 |
| - Các khoản khác | 174.535.301 | 174.535.301 | 202.818.576 | 202.818.576 |
| | 1.045.235.487 | 1.045.235.487 | 1.103.486.562 | 1.103.486.562 |

(*) Giá trị có thể thu hồi được của các khoản nợ xấu được xác định trên cơ sở xét đoán của Ban Tổng Giám đốc Công ty.

9 . HÀNG TỒN KHO

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 71.853.305.261 | - | 39.447.940.314 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 529.608.095 | - | 517.220.675 | - |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 14.163.354.148 | - | 6.551.165.207 | - |
| Thành phẩm | 37.869.835.237 | (723.740.777) | 27.805.506.626 | - |
| Hàng hoá | 1.350.587.235 | - | 1.222.225.919 | - |
| | 125.766.689.976 | (723.740.777) | 75.544.058.741 | - |

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Mua sắm tài sản cố định | 929.814.261 | 5.649.126.932 |
| - Dự án đầu tư sản xuất MBA Amorphous (*) | 705.921.443 | 5.243.205.244 |
| - Lò sấy điện trở 90W | - | 316.682.486 |
| - Hệ thống hút bụi | 207.432.818 | 89.239.202 |
| - Khác | 16.460.000 | - |
| Sửa chữa lớn tài sản cố định | 97.597.550 | 92.097.550 |
| - Sửa chữa máy tiện | 97.597.550 | 92.097.550 |
| | 1.027.411.811 | 5.741.224.482 |

(*) Dự án đầu tư sản xuất máy biến áp siêu giảm tổn thất sử dụng lõi tôn vô định hình (Amorphous) công suất đến 2000KVA bằng nguồn vốn tự có với tổng giá trị đầu tư lên tới 25 tỷ đồng bắt đầu từ tháng 4/2015 và dự kiến hoàn thành trong năm 2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|--|------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 71.652.084.608 | 70.608.823.778 | 17.797.590.273 | 1.579.990.676 | 161.638.489.335 |
| - Mua trong kỳ từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 | - | 35.000.000 | 410.264.545 | - | 445.264.545 |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | - | 16.012.627.192 | - | - | 16.012.627.192 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (1.093.891.178) | - | - | (1.093.891.178) |
| Số dư cuối kỳ | 71.652.084.608 | 85.562.559.792 | 18.207.854.818 | 1.579.990.676 | 177.002.489.894 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 28.627.041.036 | 47.561.040.051 | 11.535.379.421 | 1.227.878.632 | 88.951.339.140 |
| - Khấu hao trong kỳ từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 | 1.265.558.916 | 2.437.282.710 | 707.180.653 | 29.859.096 | 4.439.881.375 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (708.842.477) | - | - | (708.842.477) |
| Số dư cuối kỳ | 29.892.599.952 | 49.289.480.284 | 12.242.560.074 | 1.257.737.728 | 92.682.378.038 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 43.025.043.572 | 23.047.783.727 | 6.262.210.852 | 352.112.044 | 72.687.150.195 |
| Tại ngày cuối kỳ | 41.759.484.656 | 36.273.079.508 | 5.965.294.744 | 322.252.948 | 84.320.111.856 |

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 23.401.383.939 đồng;
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 735.006.693 đồng.

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Phần mềm máy tính VND | Bản quyền, bằng sáng chế VND | Cộng VND |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 75.000.000 | - | 75.000.000 |
| Mua từ đầu năm đến cuối kỳ này | - | 244.481.111 | 244.481.111 |
| Số dư cuối kỳ | 75.000.000 | 244.481.111 | 319.481.111 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 36.666.659 | - | 36.666.659 |
| Khấu hao từ đầu năm đến cuối kỳ này | 12.499.998 | 12.224.055 | 24.724.053 |
| Số dư cuối kỳ | 49.166.657 | 12.224.055 | 61.390.712 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày đầu năm | 38.333.341 | - | 38.333.341 |
| Tại ngày cuối kỳ | 25.833.343 | 232.257.056 | 258.090.399 |

13 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | 30/06/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 86.084.146 | 258.741.651 |
| | 86.084.146 | 258.741.651 |
| b) Dài hạn | | |
| Tiền thuê đất trả trước | 2.261.103.724 | 2.305.102.420 |
| Công cụ dụng cụ xuất dùng | 890.893.491 | 468.052.038 |
| Chi phí sửa chữa tài sản | 1.656.244.295 | 1.237.581.934 |
| | 4.808.241.510 | 4.010.736.392 |

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

| | 30/06/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|---|----------------------|----------------------|
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn chi tiết theo đối tượng có số dư lớn | | |
| - Chi nhánh Công ty TNHH Nhà máy Xi măng Duyên Hà | 1.252.680.000 | - |
| - Đại lý sản phẩm Phạm Văn Nhân | 100.582.429 | 950.202.063 |
| - Công ty Trách nhiệm hữu hạn Một thành viên Thép Hoà Phát | - | 440.550.000 |
| - Công ty Trách nhiệm hữu hạn Bơm EBARA Việt Nam | - | 457.050.000 |
| - Các đối tượng khác trả tiền trước | 690.086.041 | 1.055.285.837 |
| | 2.043.348.470 | 2.903.087.900 |

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

| | 30/06/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| - Chi phí lãi vay | 366.017.583 | 197.007.906 |
| - Chi phí phải trả khác | 799.411.812 | 190.539.068 |
| | 1.165.429.395 | 387.546.974 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
|---|------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND | Giá trị VND | Số có khả năng trả nợ VND |
| Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn | | | | |
| - Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ánh Dương | 8.720.539.108 | 8.720.539.108 | 8.102.646.921 | 8.102.646.921 |
| - Công ty TNHH Ánh Dương Hoà Bình | - | - | 3.763.959.375 | 3.763.959.375 |
| - Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Trường Giang | 2.004.510.206 | 2.004.510.206 | 4.747.786.912 | 4.747.786.912 |
| - Công ty TNHH Chế tạo máy biến áp điện lực Hà Nội | 22.730.070.000 | 22.730.070.000 | - | - |
| - Shaanxi saame import and export Co.,LTD | 56.310.579.816 | 56.310.579.816 | 1.740.727.500 | 1.740.727.500 |
| - Công ty Cổ phần Chế tạo thiết bị điện Việt Nam | 25.216.619.438 | 25.216.619.438 | - | - |
| - Phải trả các đối tượng khác | 33.012.776.258 | 33.012.776.258 | 17.723.613.004 | 17.723.613.004 |
| | 147.995.094.826 | 147.995.094.826 | 36.078.733.712 | 36.078.733.712 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | Số phải thu đầu năm | Số phải nộp đầu năm | Số phải nộp trong kỳ từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 | Số đã thực nộp trong kỳ từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 | Số phải thu cuối kỳ | Số phải nộp cuối kỳ |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|---|--|---------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Thuế Giá trị gia tăng | - | 201.495.561 | 16.526.222.119 | 16.636.288.767 | 4.420.600 | 95.849.513 |
| Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu | - | - | 235.168.766 | 235.168.766 | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | - | 2.327.022.183 | 3.982.076.894 | 3.061.127.992 | - | 3.247.971.085 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | - | 137.717.180 | 1.142.887.114 | 1.199.099.296 | - | 81.504.998 |
| Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất | - | - | 1.346.394.805 | 1.346.394.805 | - | - |
| Các loại thuế khác | - | - | 6.000.000 | 6.000.000 | - | - |
| | - | 2.666.234.924 | 23.238.749.698 | 22.484.079.626 | 4.420.600 | 3.425.325.596 |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Kinh phí công đoàn | 56.918.251 | 37.141.226 |
| - Bảo hiểm xã hội | 858.361.210 | 458.811.729 |
| - Bảo hiểm y tế | 12.506.328 | 13.394.043 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 5.558.361 | 5.766.905 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 700.000.000 | 700.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 15.789.000 | 27.092.148.300 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 296.329.876 | 189.784.751 |
| | 1.945.463.026 | 28.497.046.954 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

19 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

| | 01/01/2016 | | Trong kỳ | | 30/06/2016 | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Vay ngắn hạn | | | | | | |
| Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội (1) | 5.091.823.440 | 5.091.823.440 | 24.708.328.076 | 11.597.427.023 | 18.202.724.493 | 18.202.724.493 |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Tây Nam Hà Nội | - | - | 3.543.028.170 | 3.543.028.170 | - | - |
| Ngân hàng TNHH CTBC - Chi nhánh Hồ Chí Minh (2) | - | - | 23.587.630.428 | 6.271.450.000 | 17.316.180.428 | 17.316.180.428 |
| Công đoàn Công ty Cổ phần Chế tạo Điện cơ Hà Nội (3) | 1.300.000.000 | 1.300.000.000 | 1.632.000.000 | 300.000.000 | 2.632.000.000 | 2.632.000.000 |
| Công đoàn Trường Cao đẳng Công nghệ Hà Nội | 50.000.000 | 50.000.000 | - | 50.000.000 | - | - |
| Cán bộ công nhân viên (4) | 7.696.770.000 | 7.696.770.000 | 8.468.400.000 | 5.924.500.000 | 10.240.670.000 | 10.240.670.000 |
| | 14.138.593.440 | 14.138.593.440 | 61.939.386.674 | 27.686.405.193 | 48.391.574.921 | 48.391.574.921 |

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- (1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0108/2015-HĐTDHM/NHCT146-HEM ngày 03/08/2015 của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức cho vay: 25 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động thực hiện phương án kinh doanh;
 - + Thời hạn duy trì hạn mức: đến hết ngày 31/07/2016;
 - + Thời hạn của khoản vay: 06 tháng;
 - + Lãi suất cho vay: quy định cụ thể tại từng giấy nhận nợ, tại 30/06/2016 là từ 5,5%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: thế chấp tài sản.
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016: 18.202.724.493 đồng.
- (2) Hợp đồng tín dụng ngắn hạn tuần hoàn số STVN770-14 ngày 24/10/2014, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: tương đương 1.500.000 Đô la Mỹ;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động thực hiện phương án kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: thời hạn rút vốn là 01 năm và tự động gia hạn khi hết hạn;
 - + Lãi suất cho vay: tại thời điểm 30/06/2016 từ 6,2 đến 6,3%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: bảo lãnh tín chấp của Công ty mẹ - Công ty CP Tổng thiết bị điện Việt Nam.
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016: 17.316.180.428 đồng.
- (3) Hợp đồng vay vốn giữa Công ty và Công đoàn năm 2015 và 2016 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền vay tổng cộng: 2.932.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
 - + Thời hạn của hợp đồng: không xác định thời hạn;
 - + Lãi suất cho vay: từ 5,5 đến 6%/năm
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: cho vay không có tài sản đảm bảo.
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/06/2016: 2.632.000.000 đồng.
- (4) Huy động vốn vay của cán bộ công nhân viên Công ty để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, với lãi suất huy động phù hợp với lãi suất thị trường trong từng thời kỳ, thời hạn vay không xác định.

20 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

| | <u>30/06/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| a) Ngắn hạn | 7.931.271.425 | 10.361.388.185 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | 7.931.271.425 | 10.361.388.185 |
| | <u>7.931.271.425</u> | <u>10.361.388.185</u> |
| b) Dài hạn | 8.832.960.433 | 4.376.583.604 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | 8.832.960.433 | 4.376.583.604 |
| | <u>8.832.960.433</u> | <u>4.376.583.604</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý II - 2016

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 322.450.000.000 | 241.768.693 | (1.589.412.600) | 4.046.642.822 | 215.690.864.838 | 16.627.678.057 | 557.467.541.810 |
| Lãi trong kỳ trước | - | - | - | - | 27.584.433.142 | 1.120.101.538 | 28.704.534.680 |
| Phân phối lợi nhuận | - | - | - | 500.000.000 | (1.300.000.000) | - | (800.000.000) |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | (44.925.118.000) | (1.445.675.200) | (46.370.793.200) |
| Phân phối lợi nhuận công ty con | - | - | - | 142.135.955 | (421.607.521) | (157.528.434) | (437.000.000) |
| Số dư cuối kỳ trước | 322.450.000.000 | 241.768.693 | (1.589.412.600) | 4.688.778.777 | 196.628.572.459 | 16.144.575.961 | 538.564.283.290 |
| Số dư đầu năm nay | 322.450.000.000 | 241.768.693 | (1.589.412.600) | 4.688.778.777 | 192.436.589.135 | 16.701.243.006 | 534.928.967.011 |
| Lãi từ đầu năm đến cuối kỳ này | - | - | - | - | 38.717.688.232 | 800.429.668 | 39.518.117.900 |
| Phân phối lợi nhuận | 45.550.000.000 | - | - | - | (48.350.000.000) | - | (2.800.000.000) |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | (22.462.559.000) | (2.051.582.400) | (24.514.141.400) |
| Giảm khác | - | - | - | - | (315.127.180) | (134.939.764) | (450.066.944) |
| Phân phối lợi nhuận công ty con | - | - | - | 141.445.897 | (427.262.591) | (143.183.306) | (429.000.000) |
| Số dư cuối kỳ này | 368.000.000.000 | 241.768.693 | (1.589.412.600) | 4.830.224.674 | 159.599.328.596 | 15.171.967.204 | 546.253.876.567 |

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 10/2016/ĐHĐCĐ ngày 01/03/2016, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận lũy kế đến 31/12/2015 của Công ty mẹ như sau:

| | Tỷ lệ % | Số tiền VND |
|---|------------|----------------|
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp dùng để phân phối | 100,00% | 88.878.343.613 |
| Bổ sung vốn kinh doanh (*) | 51,25% | 45.550.000.000 |
| Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng ban điều hành | 3,15% | 2.800.000.000 |
| Chi trả cổ tức (bằng 7% vốn điều lệ) (*) | 25,27% | 22.462.559.000 |
| Lợi nhuận chưa phân phối | 20,33% | 18.065.784.613 |

(*) Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông năm 2015, Công ty thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền mặt 17% vốn điều lệ, trong đó đã tạm ứng năm 2015 là 10%, đồng thời chi trả cổ tức bằng cổ phiếu 45,55 tỷ đồng tương ứng 14,19535%. Tại ngày 04/04/2016 Công ty đã nhận được Thông báo số 1600/UBCK-QLCB của Ủy ban chứng khoán Nhà nước về việc phát hành thành công cổ phiếu để trả cổ tức, số lượng cổ phiếu phân phối là 4.555.000 cổ phiếu, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘI

Km12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý II - 2016

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Tỷ lệ (%) | Cuối kỳ VND | Tỷ lệ (%) | Đầu kỳ VND |
|---|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| - Tổng Công ty Cổ phần Thiết bị Điện Việt Nam | 65,88% | 242.422.450.000 | 65,84% | 212.287.500.000 |
| - Công ty TNHH Đại Hoàng Hà | 0,00% | - | 15,51% | 50.000.000.000 |
| - Công đoàn Công ty | 2,98% | 10.962.750.000 | 2,98% | 9.600.000.000 |
| - Công ty CP Dây cáp điện Việt Nam | 0,31% | 1.141.950.000 | 0,31% | 1.000.000.000 |
| - Các cổ đông khác | 30,41% | 111.916.550.000 | 14,89% | 48.006.200.000 |
| Cổ phiếu quỹ | 0,42% | 1.556.300.000 | 0,48% | 1.556.300.000 |
| | 100% | 368.000.000.000 | 100% | 322.450.000.000 |

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

| | 6 tháng đầu năm 2016 VND | 6 tháng đầu năm 2015 VND |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 368.000.000.000 | 322.450.000.000 |
| - <i>Vốn góp đầu kỳ</i> | 322.450.000.000 | 322.450.000.000 |
| - <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i> | 45.550.000.000 | - |
| - <i>Vốn góp cuối kỳ</i> | 368.000.000.000 | 322.450.000.000 |

d) Cổ phiếu

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 36.800.000 | 32.245.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 36.800.000 | 32.245.000 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 36.800.000 | 32.245.000 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (<i>cổ phiếu quỹ</i>) | 155.630 | 155.630 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 155.630 | 155.630 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 36.644.370 | 32.089.370 |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | 36.644.370 | 32.089.370 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND) | 10.000 | 10.000 |

e) Các quỹ công ty

| | 30/06/2016 VND | 01/01/2016 VND |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 4.830.224.674 | 4.688.778.777 |
| | 4.830.224.674 | 4.688.778.777 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý II - 2016

22 . NGUỒN KINH PHÍ

| | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | VND | VND |
| Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ | 1.093.884.000 | - |
| Chi sự nghiệp | (1.118.384.000) | - |
| Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | (24.500.000) | - |

23 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**a) Ngoại tệ các loại**

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|-----------------------|------------|------------|
| - Đồng đô la Mỹ (USD) | 2.061,97 | 5.475,46 |

b) Nợ khó đòi đã xử lý

| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| - Nợ khó đòi đã xử lý | 3.706.210.146 | 3.706.210.146 |

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

| | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán thành phẩm | 169.376.326.778 | 88.680.840.857 |
| Doanh thu bán hàng hóa | 84.986.434.290 | 65.931.363.263 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 18.521.981.802 | 21.041.833.109 |
| Tổng doanh thu | 272.910.248.870 | 175.654.037.229 |

25 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

| | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Hàng bán bị trả lại | 2.658.157.544 | 197.559.442 |
| Tổng giảm trừ | 2.658.157.544 | 197.559.442 |

26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | 139.005.388.768 | 73.708.645.965 |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 83.008.014.404 | 64.256.752.021 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 14.976.427.774 | 15.684.359.617 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 723.740.777 | - |
| Tổng giá vốn | 237.713.571.723 | 153.649.757.603 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 1.665.835.347 | 3.243.015.406 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 36.000.000.000 | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 64.384.118 | 7.750.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 17.185.995 | - |
| | <u>37.747.405.460</u> | <u>3.250.765.406</u> |

28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 808.238.722 | 223.978.318 |
| Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | 99.416.324 | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 22.508.642 | 163.492.256 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | - | 1.897.969 |
| | <u>930.163.688</u> | <u>389.368.543</u> |

29 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 178.826.768 | 167.378.326 |
| Chi phí nhân công | 577.915.399 | 449.203.856 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 74.211.394 | 75.760.866 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.808.719.772 | 1.722.175.253 |
| Chi phí khác bằng tiền | 1.640.819.974 | 2.904.391.480 |
| Chi phí bảo hành | 2.281.335.131 | 2.158.018.471 |
| | <u>7.561.828.438</u> | <u>7.476.928.252</u> |

30 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 291.015.845 | 374.275.791 |
| Chi phí nhân công | 5.789.556.896 | 3.355.042.628 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 265.443.147 | 300.287.969 |
| Thuế, phí, lệ phí | - | 1.190.671 |
| Hoàn nhập dự phòng | (69.644.938) | (20.000.000) |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 851.850.423 | 714.106.814 |
| Chi phí khác bằng tiền | 2.731.228.313 | 3.014.897.360 |
| | <u>9.859.449.686</u> | <u>7.739.801.233</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

31 . THU NHẬP KHÁC

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | - | 223.500.000 |
| Thu nhập khác | 305.159.900 | 301.964.500 |
| | <u>305.159.900</u> | <u>525.464.500</u> |

32 . CHI PHÍ KHÁC

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|--|--------------------------|---------------------------|
| | VND | VND |
| Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | 24.349.833 | 411.910.841 |
| Các khoản bị phạt | - | 28.012.651 |
| Chi phí khác | - | - |
| | <u>24.349.833</u> | <u>439.923.492</u> |

33 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 26.531.926.127 | 16.385.373.278 |
| Thu nhập tính thuế TNDN | 26.531.926.127 | 16.385.373.278 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | <u>3.172.817.662</u> | <u>1.882.250.461</u> |

34 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

| | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận sau thuế | 23.000.799.493 | 13.838.125.299 |
| <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế (*)</i> | - | - |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | 23.000.799.493 | 13.838.125.299 |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 36.644.370 | 36.644.370 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | <u>628</u> | <u>378</u> |

(*) Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến 30/06/2016.

35 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Quý II - 2016 | Quý II - 2015 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 137.566.108.509 | 75.617.073.048 |
| Chi phí nhân công | 20.678.746.362 | 13.734.490.876 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.227.258.849 | 2.056.741.757 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 8.750.121.884 | 3.938.195.638 |
| Chi phí khác bằng tiền | 7.975.410.941 | 10.233.048.341 |
| | <u>177.197.646.545</u> | <u>105.579.549.660</u> |

36 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

| | Giá trị sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 30/06/2016 | | 01/01/2016 | |
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| | VND | VND | VND | VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 24.186.348.994 | - | 35.828.981.888 | - |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 247.976.892.016 | (1.035.335.737) | 97.343.013.310 | (1.104.980.675) |
| Các khoản cho vay | 36.155.377.778 | - | 81.600.000.000 | - |
| | <u>308.318.618.788</u> | <u>(1.035.335.737)</u> | <u>214.771.995.198</u> | <u>(1.104.980.675)</u> |

| | Giá trị sổ kế toán | |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | 30/06/2016 | 01/01/2016 |
| | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính | | |
| Vay và nợ | 48.391.574.921 | 14.138.593.440 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 149.940.557.852 | 64.575.780.666 |
| Chi phí phải trả | 1.165.429.395 | 387.546.974 |
| | <u>199.497.562.168</u> | <u>79.101.921.080</u> |

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

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Tổng VND |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày 30/06/2016 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 24.186.348.994 | - | - | 24.186.348.994 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 246.941.556.279 | - | - | 246.941.556.279 |
| Các khoản cho vay | 36.155.377.778 | - | - | 36.155.377.778 |
| | 307.283.283.051 | - | - | 307.283.283.051 |
| Tại ngày 01/01/2016 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 35.828.981.888 | - | - | 35.828.981.888 |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 96.238.032.635 | - | - | 96.238.032.635 |
| Các khoản cho vay | 81.600.000.000 | - | - | 81.600.000.000 |
| | 213.667.014.523 | - | - | 213.667.014.523 |

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO ĐIỆN CƠ HÀ NỘIKm12 Đường Cầu Diễn, Phường Phúc Diễn,
Quận Bắc Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý II - 2016

Rủi ro thanh khoản

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

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

| | Từ 1 năm trở xuống VND | Trên 1 năm đến 5 năm VND | Trên 5 năm VND | Cộng VND |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|
| Tại ngày 30/06/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 48.391.574.921 | - | - | 48.391.574.921 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 149.940.557.852 | - | - | 149.940.557.852 |
| Chi phí phải trả | 1.165.429.395 | - | - | 1.165.429.395 |
| | 199.497.562.168 | - | - | 199.497.562.168 |
| Tại ngày 01/01/2016 | | | | |
| Vay và nợ | 14.138.593.440 | - | - | 14.138.593.440 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 64.575.780.666 | - | - | 64.575.780.666 |
| Chi phí phải trả | 387.546.974 | - | - | 387.546.974 |
| | 79.101.921.080 | - | - | 79.101.921.080 |

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

37 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

| | Quý II - 2016 VND | Quý II - 2015 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | | |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 27.073.477.091 | 17.485.658.573 |
| b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | | |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 19.125.081.753 | 6.033.300.000 |

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

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

39 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Do Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực sản xuất kinh doanh máy biến áp, linh kiện thiết bị điện và chi hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

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

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

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

| | <u>Mối quan hệ</u> | <u>Quý II - 2016</u> | <u>Quý II - 2015</u> |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| Doanh thu | | 90.592.438.478 | 39.964.349.565 |
| Tổng công ty CP Thiết bị điện Việt Nam | Công ty mẹ | 81.653.078.872 | 30.291.756.000 |
| Công ty CP Dây cáp điện Việt nam | Cùng Công ty mẹ | 94.990.909 | 151.704.314 |
| Công ty CP chế tạo bơm Hải Dương | Cùng Công ty mẹ | 8.844.368.697 | 9.520.889.251 |
| Mua hàng hóa, dịch vụ | | 2.801.306.093 | 3.748.662.236 |
| Tổng công ty CP Thiết bị điện Việt Nam | Công ty mẹ | 1.502.532.720 | 1.877.326.650 |
| Công ty CP chế tạo bơm Hải Dương | Cùng Công ty mẹ | 1.275.995.373 | 1.614.385.586 |
| Công ty CP Khí cụ điện I | Cùng Công ty mẹ | 22.778.000 | 256.950.000 |

Số dư tại ngày kết thúc năm:

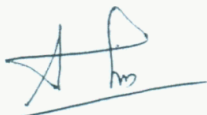
| | <u>Mối quan hệ</u> | <u>30/06/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | VND | VND |
| Phải thu ngắn hạn khách hàng | | 84.120.468.774 | 37.928.877.661 |
| Tổng công ty CP thiết bị điện Việt Nam | Công ty mẹ | 63.610.335.143 | 11.629.809.343 |
| Công ty CP chế tạo Bơm Hải Dương | Cùng Công ty mẹ | 20.510.133.631 | 26.299.068.318 |
| Công ty CP thiết bị điện Việt Nam - Cambodia | Cùng Công ty mẹ | - | 2.127.966.750 |

41 . SỐ LIỆU SO SÁNH

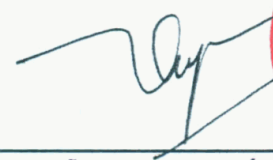
Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2015 đến ngày 30/06/2015.

Do trong kỳ Công ty thực hiện phát hành 4.550.000 cổ phiếu để tăng vốn góp của chủ sở hữu từ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cho các Cổ đông hiện hữu theo đó Ban Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố chỉ tiêu "Lãi cơ bản trên cổ phiếu" trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 30 và Thông tư 21/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính khi số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành tăng lên do vốn hóa, phát hành cổ phiếu thường, tách cổ phiếu hoặc giảm đi do gộp cổ phiếu.

| | <u>Mã số</u> | <u>Phân loại và trình bày lại</u> | <u>Đã trình bày trên báo cáo năm trước</u> |
|--|--------------|-----------------------------------|--|
| Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh | | | |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu quý II - 2015 | 34 | 378 | 431 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu 06 tháng đầu năm 2015 | 34 | 753 | 860 |



Lê Thanh Hải
Người lập



Nguyễn Thị Thanh Yên
Kế toán trưởng




Hoàng Anh Dũng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 07 năm 2016