



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

Thành viên của PrimeGlobal

**VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN
CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 34

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Xí nghiệp Cơ điện thuộc Công ty Điện lực 3) theo Quyết định số 3146/QĐ-BCN ngày 06/10/2005 của Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3203000887 ngày 03/02/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 21/11/2013 với mã số doanh nghiệp là 0400528732), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông với mã chứng khoán CJC tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) kể từ ngày 20/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 32/TTGDHN-ĐKGD ngày 20/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 20.000.000.000 đồng.

Công ty có 1 xí nghiệp hạch toán phụ thuộc là xí nghiệp vật liệu thiết bị điện.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Khu Công nghiệp Hòa Cẩm, Phường Hoà Thọ Tây, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0236. 2218455
- Fax: (84) 0236. 3846224
- Email: codien@cemc.com.vn
- Website: <http://www.cemc.com.vn>

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất, chế tạo các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí thuộc lĩnh vực công nghiệp và dân dụng. Chế tạo thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Chế tạo thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Chi tiết: Sản xuất chế tạo các thiết bị điện và máy biến áp đến 220KV;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn, thiết kế, giám sát các công trình đường dây và trạm biến áp trên 110KV;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh kho bãi;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Xếp dỡ hàng hóa;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn đầu tư xây dựng và xây lắp các dự án, công trình viễn thông công cộng; Dịch vụ tư vấn và trợ giúp điều hành cho các công trình, dự án thủy điện, nhiệt điện và các thiết bị kết cấu cơ khí khác;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị thuộc lĩnh vực cơ khí và điện lực;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép và các kim loại khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) chai, khí đốt, than đá. Kinh doanh xăng dầu bán tại chân công trình, dầu nhớt, mỡ;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và các xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và các xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý ô tô và xe có động cơ khác. Đại lý phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Bán buôn ô tô, mô tô, xe máy và các xe có động cơ khác;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: Dịch vụ cho thuê ô tô và xe có động cơ;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Sửa chữa các thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng. Sửa chữa phục hồi các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí thuộc lĩnh vực công nghiệp và dân dụng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế các thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng; Thiết kế các thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Thiết kế thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Hoàn thiện bề mặt sản phẩm bằng các phương pháp: Mạ nhúng kẽm nóng, mạ điện phân, sơn tĩnh điện;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic. Chi tiết: Sản xuất sản phẩm bằng vật liệu composite;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Thí nghiệm thiết bị điện. Siêu âm kiểm tra vật liệu kim loại; Thăm tra thiết kế, kỹ thuật thiết bị cơ khí cho các công trình, dự án thủy điện, nhiệt điện và các thiết bị kết cấu cơ khí khác. Kiểm tra không phá hủy mối hàn;
- Sửa chữa thiết bị điện. Chi tiết: Sửa chữa, phục hồi, cải tạo, nâng cấp, bảo dưỡng, bảo trì, lọc dầu thiết bị điện và máy biến áp đến 500KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Dịch vụ lập hồ sơ quyết toán công trình; Thi công xây dựng các công trình xây dựng công nghiệp;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm). Chi tiết: Chế tạo các thiết bị chịu áp lực;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp. Chi tiết: Chế tạo các thiết bị nâng;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác. Chi tiết: Sản xuất các loại dây, cáp điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Lắp đặt thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Lắp đặt thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện. Lắp đặt thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công các công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV. Đầu tư xây dựng và xây lắp các dự án, công trình viễn thông công cộng. Thi công xây dựng các công trình xây dựng dân dụng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán mô tô, xe máy;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy biến áp và thiết bị điện;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 302 người. Trong đó cán bộ quản lý là 16 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Hữu Thắng | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Hoàng Minh Châu | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Ngô Việt Hải | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2016 |
| • Ông Trần David Việt | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Hijae Lee | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21/10/2016 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|-----------------------------|------------|--------------------------|
| • Bà Phạm Thị Ngân Hà | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 21/10/2016 |
| • Bà Huỳnh Thị Như Hiền | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21/10/2016 |
| • Bà Nguyễn Thị Thanh Duyên | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 21/10/2016 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Hoàng Minh Châu | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2016 |
| • Ông Ngô Hân | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Huỳnh Hà Nam | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2016 |
| | | Miễn nhiệm ngày 01/06/2017 |
| • Bà Phan Huỳnh Tuyết Trinh | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 01/03/2017 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78 – 80 Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại thời điểm 30/06/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 07 năm 2017



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dong.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 861/BCSX-AAC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, được lập ngày 28/07/2017 của Văn phòng Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 6 đến trang 34.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 “Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện”.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 30/06/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Trần Thị Phương Lan - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKKH Kiểm toán: 0396-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		154.757.328.924	170.563.657.540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15.897.419.943	12.639.208.672
1. Tiền	111	5	11.897.419.943	6.698.364.693
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	4.000.000.000	5.940.843.979
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		98.941.010.419	138.126.379.632
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	91.755.024.623	132.324.265.971
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	4.583.733.934	2.984.213.708
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		3.932.361.337	4.823.827.021
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	377.728.302	322.447.663
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.707.837.777)	(2.328.374.731)
IV. Hàng tồn kho	140		38.396.515.774	19.605.181.876
1. Hàng tồn kho	141	10	38.396.515.774	19.605.181.876
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.522.382.788	192.887.360
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	479.295.367	192.887.360
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.043.087.421	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		12.763.417.341	13.173.953.405
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		200.000.000	200.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		200.000.000	200.000.000
II. Tài sản cố định	220		10.325.080.137	12.089.930.930
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	10.325.080.137	12.089.930.930
- Nguyên giá	222		92.568.552.989	92.952.105.606
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(82.243.472.852)	(80.862.174.676)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	-	-
- Nguyên giá	228		33.333.653	33.333.653
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(33.333.653)	(33.333.653)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.196.456.635	849.195.504
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	2.196.456.635	849.195.504
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	33.651.995	34.826.971
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.774.439.303	1.774.439.303
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.740.787.308)	(1.739.612.332)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.228.574	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	8.228.574	-
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		167.520.746.265	183.737.610.945

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		117.444.711.131	129.747.633.169
I. Nợ ngắn hạn	310		114.231.369.748	124.309.603.453
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	17.215.894.585	22.042.863.087
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	1.568.430.941	5.100.042.900
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	179.222.711	5.675.842.655
4. Phải trả người lao động	314		1.015.600.656	6.278.165.332
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	8.650.321.054	6.993.496.802
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		299.254.758	6.190.799
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	4.245.509.971	133.057.932
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	78.689.952.343	68.303.015.668
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	22.a	1.336.499.218	9.417.687.377
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.030.683.511	359.240.901
II. Nợ dài hạn	330		3.213.341.383	5.438.029.716
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	22.b	3.213.341.383	5.438.029.716
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		50.076.035.134	53.989.977.776
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	50.076.035.134	53.989.977.776
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	23	20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	23	16.983.911.461	16.983.911.461
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	23	10.743.246.341	10.743.246.341
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23	2.348.877.332	6.262.819.974
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.145.057.364	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.203.819.968	6.262.819.974
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		167.520.746.265	183.737.610.945



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	25	44.242.741.593	104.701.984.018
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		44.242.741.593	104.701.984.018
4. Giá vốn hàng bán	11	26	42.674.182.036	90.204.295.092
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		1.568.559.557	14.497.688.926
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	108.686.431	64.671.773
7. Chi phí tài chính	22	28	2.570.008.004	3.255.041.746
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2.543.190.113	3.191.056.297
8. Chi phí bán hàng	25	29	(10.305.876.492)	3.176.538.721
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	8.171.456.316	6.702.306.072
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.241.658.160	1.428.474.160
11. Thu nhập khác	31	31	197.058.528	70.270.532
12. Chi phí khác	32		59.028.681	189.130.904
13. Lợi nhuận khác	40		138.029.847	(118.860.372)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.379.688.007	1.309.613.788
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	175.868.039	402.470.527
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1.203.819.968	907.143.261

Tổng Giám đốc



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Phan Huỳnh Tuyệt Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		77.913.313.765	88.657.382.929
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(61.157.849.076)	(76.596.048.978)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.426.912.464)	(15.790.258.026)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	19;28	(2.542.403.672)	(3.200.150.840)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	18	(899.769.006)	(1.118.143.232)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.042.669.836	9.370.998.664
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.189.305.640)	(8.148.855.005)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.260.256.257)	(6.825.074.488)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	12;14	(2.098.203.769)	(890.821.138)
2. Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	31	119.863.530	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9;27	107.980.450	58.999.417
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.870.359.789)	(831.821.721)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	21	72.594.386.050	80.233.979.910
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	21	(62.207.449.375)	(76.107.974.154)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.632.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		10.386.936.675	2.494.005.756
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		3.256.320.629	(5.162.890.453)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	12.639.208.672	22.548.103.793
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		1.890.642	13.450
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	15.897.419.943	17.385.226.790



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Xí nghiệp Cơ điện thuộc Công ty Điện lực 3) theo Quyết định số 3146/QĐ-BCN ngày 06/10/2005 của Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3203000887 ngày 03/02/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 21/11/2013 với mã số doanh nghiệp 0400528732), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và lắp đặt các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất, chế tạo các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí thuộc lĩnh vực công nghiệp và dân dụng. Chế tạo thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Chế tạo thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: Kinh doanh vận tải hàng;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Chi tiết: Sản xuất chế tạo các thiết bị điện và máy biến áp đến 220KV;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn, thiết kế, giám sát các công trình đường dây và trạm biến áp trên 110KV;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; Kinh doanh kho bãi;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Xếp dỡ hàng hóa;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn đầu tư xây dựng và xây lắp các dự án, công trình viễn thông công cộng; Dịch vụ tư vấn và trợ giúp điều hành cho các công trình, dự án thủy điện, nhiệt điện và các thiết bị kết cấu cơ khí khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị thuộc lĩnh vực cơ khí và điện lực;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép và các kim loại khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) chai, khí đốt, than đá. Kinh doanh xăng dầu bán tại chân công trình, dầu nhờn, mỡ;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và các xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và các xe có động cơ khác;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý ô tô và xe có động cơ khác. Đại lý phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Bán buôn ô tô, mô tô, xe máy và các xe có động cơ khác;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: Dịch vụ cho thuê ô tô và xe có động cơ;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Sửa chữa các thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng. Sửa chữa phục hồi các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí thuộc lĩnh vực công nghiệp và dân dụng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế các thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng; Thiết kế các thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Thiết kế thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại. Chi tiết: Hoàn thiện bề mặt sản phẩm bằng các phương pháp: Mạ nhúng kẽm nóng, mạ điện phân, sơn tĩnh điện;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic. Chi tiết: Sản xuất sản phẩm bằng vật liệu composite;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Thí nghiệm thiết bị điện. Siêu âm kiểm tra vật liệu kim loại; Thẩm tra thiết kế, kỹ thuật thiết bị cơ khí cho các công trình, dự án thủy điện, nhiệt điện và các thiết bị kết cấu cơ khí khác. Kiểm tra không phá hủy mối hàn;
- Sửa chữa thiết bị điện. Chi tiết: Sửa chữa, phục hồi, cải tạo, nâng cấp, bảo dưỡng, bảo trì, lọc dầu thiết bị điện và máy biến áp đến 500KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Dịch vụ lập hồ sơ quyết toán công trình; Thi công xây dựng các công trình xây dựng công nghiệp;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm). Chi tiết: Chế tạo các thiết bị chịu áp lực;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp. Chi tiết: Chế tạo các thiết bị nâng;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác. Chi tiết: Sản xuất các loại dây, cáp điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: Lắp đặt thiết bị cơ khí thủy công cho các công trình thủy điện và các kết cấu cơ khí khác. Lắp đặt thiết bị cơ khí cho các công trình nhiệt điện. Lắp đặt thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công các công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV. Đầu tư xây dựng và xây lắp các dự án, công trình viễn thông công cộng. Thi công xây dựng các công trình xây dựng dân dụng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán mô tô, xe máy;
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy biến áp và thiết bị điện;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 và kết thúc ngày 30/06/2017)

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tồn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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 hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	6

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm kế toán	3

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

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

- Tiền thuê đất, phí sử dụng hạ tầng Khu Công nghiệp: chi phí phải trả được xác định căn cứ vào công văn số 8927/UBND-KTN ngày 26/10/2012 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Đà Nẵng.
- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

4.11 Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Công ty phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Công ty do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

Dự phòng bảo hành các công trình thủy điện, cột thép: được xác định căn cứ vào từng hợp đồng, doanh thu ghi nhận và tỷ lệ trích lập chi phí bảo hành sản phẩm quy định tại Thông tư số 228/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Nếu số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này.

4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và 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.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Khoản giảm chi phí bán hàng trong kỳ là hoàn nhập dự phòng bảo hành các công trình.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với các sản phẩm cơ khí, thiết bị điện; Các mặt hàng khác áp dụng theo mức thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/06/2017	01/01/2017
Tiền mặt	735.432.000	380.141.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.161.987.943	6.318.223.693
Cộng	11.897.419.943	6.698.364.693

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. Các khoản tương đương tiền

	30/06/2017	01/01/2017
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng	4.000.000.000	5.940.843.979
Cộng	4.000.000.000	5.940.843.979

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2017	01/01/2017
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sông Bung 2	15.600.959.465	15.600.959.465
Công ty TNHH ZTE HK	5.613.753.200	3.616.731.360
Công ty TNHH MTV Xây lắp Điện 2	4.297.965.373	12.364.833.531
Công ty CP Thủy điện Sapa	5.762.596.501	12.229.596.501
Các đối tượng khác	60.479.750.084	88.512.145.114
Cộng	91.755.024.623	132.324.265.971

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty CP Đầu tư KCN Hòa Cầm	2.630.543.654	2.127.682.040
Các đối tượng khác	1.953.190.280	856.531.668
Cộng	4.583.733.934	2.984.213.708

9. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	318.055.253	-	264.975.490	-
Lãi dự thu	6.569.444	-	10.690.007	-
Phải thu khác	53.103.605	-	46.782.166	-
Cộng	377.728.302	-	322.447.663	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

10. Hàng tồn kho

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.683.354.208	-	11.583.423.619	-
Công cụ, dụng cụ	75.455.567	-	55.937.788	-
Chi phí SX, KD dở dang	22.215.862.601	-	7.685.412.703	-
Thành phẩm	77.179.881	-	158.820.965	-
Hàng hóa	121.586.801	-	121.586.801	-
Hàng gửi bán	223.076.716	-	-	-
Cộng	38.396.515.774	-	19.605.181.876	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng/khó/chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2017.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2017.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	446.156.019	151.267.488
Phí kiểm định, bảo hiểm xe	33.139.348	41.619.872
Cộng	479.295.367	192.887.360

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí truy cập internet gói trả trước	8.228.574	-
Cộng	8.228.574	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	42.249.919.881	38.315.951.389	11.916.501.833	407.832.503	61.900.000	92.952.105.606
Mua sắm trong kỳ	-	128.000.000	-	-	-	128.000.000
Đ/tr XDCB h/thành	308.442.014	314.500.624	-	-	-	622.942.638
T/ly, nhượng bán	331.189.427	376.275.280	427.030.548	-	-	1.134.495.255
Số cuối kỳ	42.227.172.468	38.382.176.733	11.489.471.285	407.832.503	61.900.000	92.568.552.989
Khấu hao						
Số đầu kỳ	36.607.203.426	32.114.292.478	11.670.946.269	407.832.503	61.900.000	80.862.174.676
Khấu hao trong kỳ	1.238.501.574	1.233.958.525	43.333.332	-	-	2.515.793.431
T/ly, nhượng bán	331.189.427	376.275.280	427.030.548	-	-	1.134.495.255
Số cuối kỳ	37.514.515.573	32.971.975.723	11.287.249.053	407.832.503	61.900.000	82.243.472.852
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	5.642.716.455	6.201.658.911	245.555.564	-	-	12.089.930.930
Số cuối kỳ	4.712.656.895	5.410.201.010	202.222.232	-	-	10.325.080.137

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 2.352.714.510 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 57.442.191.071 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	33.333.653	33.333.653
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	33.333.653	33.333.653
Khấu hao		
Số đầu kỳ	33.333.653	33.333.653
Khấu hao trong kỳ	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số cuối kỳ	33.333.653	33.333.653
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	-	-
Số cuối kỳ	-	-

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 33.333.653 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2017	01/01/2017
Dây chuyền hàn dầm thép	660.724.714	635.775.296
Cải tạo nhà xưởng	1.535.731.921	-
Cải tạo công trực 2x3T	-	213.420.208
Cộng	<u>2.196.456.635</u>	<u>849.195.504</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Đầu tư tài chính dài hạn

Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền quyết	30/06/2017			01/01/2017		
			Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên kết								
- Công ty TNHH Thương mại Trường Thông	49%	49%	1.774.439.303	1.740.787.308	(*)	1.774.439.303	1.739.612.332	(*)
Cộng			1.774.439.303	1.740.787.308		3.774.439.303	1.739.612.332	

(*) Cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty CP Cơ khí và lắp máy Đại Hãn	3.704.821.681	4.874.381.582
Công ty CP Máy thiết bị Thủy Lực	1.427.222.637	2.272.247.637
Công ty CP XL&XNK VTTB CN-Cimexco	4.152.901.611	2.695.737.566
Các đối tượng khác	7.930.948.656	12.200.496.302
Cộng	17.215.894.585	22.042.863.087

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH SX & TM Quân Đạt	608.774.400	-
Các đối tượng khác	959.656.541	5.100.042.900
Cộng	1.568.430.941	5.100.042.900

18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	4.775.915.591	1.757.414.897	6.533.330.488	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	890.478.870	175.868.039	899.769.006	166.577.903
Thuế thu nhập cá nhân	9.448.194	69.976.927	66.780.313	12.644.808
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	5.675.842.655	2.007.259.863	7.503.879.807	179.222.711

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Tiền thuê đất, phí sử dụng hạ tầng KCN Hòa Cầm (i)	6.731.318.197	6.135.280.386
Chi phí lãi vay	81.918.422	81.131.981
Chi phí thiết kế	1.060.000.000	-
Chi phí vận chuyển	777.084.435	777.084.435
Cộng	8.650.321.054	6.993.496.802

- (i) Trong năm 2012, Công ty đã nhận được Công văn số 8927/UBND-KTN ngày 26/10/2012 của UBND Thành phố Đà Nẵng về việc điều chỉnh đơn giá thuê đất đối với diện tích đất thuê (39.505 m²) của Công ty Cổ phần Đầu tư Khu Công nghiệp Hòa Cầm từ 4.830 đồng/m² lên 24.150 đồng/m². Theo đó, Công ty đã trích trước tiền thuê đất vào kết quả kinh doanh các năm theo đơn giá thuê đất mới. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện nay, Công ty chưa thanh toán khoản tiền thuê đất này cho Công ty Cổ phần Đầu tư Khu Công nghiệp Hòa Cầm do chưa thống nhất về đơn giá đã điều chỉnh. Công ty cũng chưa nhận hóa đơn tài chính của khoản tiền thuê đất này.

20. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2017	01/01/2017
Kinh phí công đoàn	146.849.715	67.357.533
Thù lao HĐQT, BKS	42.000.000	42.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.000.000.000	-
Phải trả khác	56.660.256	23.700.399
Cộng	4.245.509.971	133.057.932

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	68.303.015.668	72.594.386.050	62.207.449.375	78.689.952.343
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Nam Đà Nẵng	68.303.015.668	72.594.386.050	62.207.449.375	78.689.952.343
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
Cộng	68.303.015.668	72.594.386.050	62.207.449.375	78.689.952.343

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

22. Dự phòng phải trả

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Dự phòng bảo hành các công trình thủy điện	13.512.940	3.071.675.915
Dự phòng bảo hành các công trình cột thép	1.220.515.633	6.118.978.478
Dự phòng bảo hành các công trình khác	102.470.645	227.032.984
Cộng	<u>1.336.499.218</u>	<u>9.417.687.377</u>

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Dự phòng bảo hành các công trình cột thép	3.064.869.240	4.986.320.402
Dự phòng phải trả khác	148.472.143	451.709.314
Cộng	<u>3.213.341.383</u>	<u>5.438.029.716</u>

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2016	20.000.000.000	16.983.911.461	10.743.246.341	5.099.384.310	52.826.542.112
Tăng trong năm	-	-	-	6.262.819.974	6.262.819.974
Giảm trong năm	-	-	-	5.099.384.310	5.099.384.310
Số dư tại 31/12/2016	<u>20.000.000.000</u>	<u>16.983.911.461</u>	<u>10.743.246.341</u>	<u>6.262.819.974</u>	<u>53.989.977.776</u>
Số dư tại 01/01/2017	20.000.000.000	16.983.911.461	10.743.246.341	6.262.819.974	53.989.977.776
Tăng trong kỳ	-	-	-	1.203.819.968	1.203.819.968
Giảm trong kỳ	-	-	-	5.117.762.610	5.117.762.610
Số dư tại 30/06/2017	<u>20.000.000.000</u>	<u>16.983.911.461</u>	<u>10.743.246.341</u>	<u>2.348.877.332</u>	<u>50.076.035.134</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	6.262.819.974	5.099.384.310
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	1.203.819.968	6.262.819.974
Phân phối lợi nhuận	5.117.762.610	5.099.384.310
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	5.117.762.610	5.099.384.310
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.117.762.610	1.099.384.310
- Trả cổ tức cho các cổ động	4.000.000.000	4.000.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	2.348.877.332	6.262.819.974

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 01-NQ-ĐHCD-CEMC ngày 12/05/2017.

d. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 vào ngày 12/05/2017 đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ 20%/vốn điều lệ (trương ứng 4.000.000.000 đồng). Công ty đã chốt quyền ngày 29/06/2017 và chi trả số cổ tức này cho cổ đông từ ngày 08/08/2017.

24. Khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán – Ngoại tệ các loại

		30/06/2017	01/01/2017
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	USD	47.429,80	7.536,45
Cộng		47.429,80	7.536,45

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Doanh thu bán sản phẩm cơ khí, thiết bị điện	43.879.616.217	102.285.956.483
Doanh thu sửa chữa, thí nghiệm điện	-	2.390.806.444
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác	363.125.376	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	25.221.091
Cộng	44.242.741.593	104.701.984.018

26. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Giá vốn sản phẩm cơ khí, thiết bị điện	41.890.651.576	87.763.908.851
Giá vốn sửa chữa thí nghiệm điện	381.002.392	2.432.165.150
Giá vốn vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác	402.528.068	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	8.221.091
Cộng	42.674.182.036	90.204.295.092

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	103.859.887	62.833.406
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	2.819.689	1.838.367
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	2.006.855	-
Cộng	108.686.431	64.671.773

28. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí lãi vay	2.543.190.113	3.191.056.297
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	25.642.915	19.755.503
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	27.708.307
Dự phòng tổn thất đầu tư	1.174.976	16.521.639
Cộng	2.570.008.004	3.255.041.746

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

29. Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Dự phòng bảo hành sản phẩm	-	3.176.538.721
Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm	(10.305.876.492)	-
Cộng	(10.305.876.492)	3.176.538.721

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí nhân viên quản lý	4.546.790.651	2.703.460.021
Chi phí tiếp khách, khánh tiết, hội nghị	833.114.377	901.679.483
Các khoản khác	2.791.551.288	3.097.166.568
Cộng	8.171.456.316	6.702.306.072

31. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	119.863.530	-
Thu nhập từ thanh lý vật tư	-	44.158.728
Các khoản khác	77.194.998	26.111.804
Cộng	197.058.528	70.270.532

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.379.688.007	1.309.613.788
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	67.752.106	985.839.659
Điều chỉnh tăng	67.752.106	985.839.659
- Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	54.000.000	51.000.000
- Chi phí không hợp lệ	13.752.106	934.839.659
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	879.340.192	2.012.352.634
- Thu nhập chịu thuế của Văn phòng Công ty	1.447.440.113	2.295.453.447
- Thu nhập chịu thuế của Đơn vị trực thuộc	(568.099.921)	(283.100.813)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	175.868.039	402.470.527
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	175.868.039	402.470.527
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

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

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	37.919.059.343	63.985.580.666
Chi phí nhân công	13.076.020.980	13.106.366.975
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.515.793.431	2.682.235.866
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.760.602.868	26.287.411.082
Chi phí khác bằng tiền	2.006.325.049	4.476.833.697
Cộng	64.277.801.671	110.538.428.286

34. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (gồm rủi ro lãi suất, rủi ro tỷ giá và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua hàng, bán hàng có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Tuy nhiên các giao dịch mua hàng, bán hàng có gốc ngoại tệ tương đối ít và rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua bán và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

		30/06/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính			
- Tiền và các khoản tương đương tiền	USD	47.429,80	7.536,45
- Phải thu khách hàng	USD	83.056,40	193.128,08

Quản lý rủi ro về giá

Nguyên vật liệu đầu vào chủ yếu tại Công ty là thép và kẽm dùng để sản xuất các sản phẩm cơ khí phục vụ cho công trình thủy điện và các sản phẩm cột thép. Công ty quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên vật liệu với giá cả hợp lý nhất.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng chủ yếu của Công ty là các đơn vị thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam như Điện lực các địa phương, Ban quản lý dự án các công trình điện Miền Nam... và các Ban quản lý các công trình thủy điện. Đây là các khách hàng truyền thống, phát sinh giao dịch thường xuyên, đồng thời Công ty cũng có nhiều biện pháp để giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá, phân loại công nợ, xếp hạng công nợ, đôn đốc thu hồi công nợ và có thể khởi kiện dân sự đối với những đối tượng công nợ quá hạn thanh toán.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	17.215.894.585	-	17.215.894.585
Chi phí phải trả	8.650.321.054	-	8.650.321.054
Vay và nợ thuê tài chính	78.689.952.343	-	78.689.952.343
Phải trả khác	4.098.660.256	-	4.098.660.256
Cộng	108.654.828.238	-	108.654.828.238

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	22.042.863.087	-	22.042.863.087
Chi phí phải trả	6.993.496.802	-	6.993.496.802
Vay và nợ thuê tài chính	68.303.015.668	-	68.303.015.668
Phải trả khác	65.700.399	-	65.700.399
Cộng	97.405.075.956	-	97.405.075.956

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	15.897.419.943	-	15.897.419.943
Phải thu khách hàng	90.047.186.846	-	90.047.186.846
Phải thu khác	59.673.049	-	59.673.049
Cộng	106.004.279.838	-	106.004.279.838

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.639.208.672	-	12.639.208.672
Phải thu khách hàng	129.995.891.240	-	129.995.891.240
Phải thu khác	57.472.173	-	57.472.173
Cộng	142.692.572.085	-	142.692.572.085

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

36. Báo cáo bộ phận

Hoạt động	Sản phẩm cơ khí VND	Sửa chữa thí nghiệm điện VND	Vận chuyển VND	Kinh doanh khác VND	Cộng VND
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017					
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	43.879.616.217	-	-	363.125.376	44.242.741.593
Các khoản giảm trừ doanh thu	41.890.651.576 (10.305.876.492)	381.002.392	-	402.528.068	42.674.182.036 (10.305.876.492)
Giá vốn	8.171.456.316	-	-	-	8.171.456.316
Chi phí bán hàng					108.686.431
Chi phí quản lý doanh nghiệp					2.570.008.004
Doanh thu tài chính không phân bổ					1.241.658.160
Chi phí tài chính không phân bổ					197.058.528
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4.123.384.817	(381.002.392)	-	(39.402.692)	3.702.689,723
Thu nhập khác					59.028.681
Chi phí khác					138.029.847
Lợi nhuận khác					1.379.688.007
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế					175.868.039
Chi phí thuế TNDN hiện hành					1.203.819.968
Lợi nhuận sau thuế trong năm					10.325.080.137
Tại ngày 30/06/2017					
Tài sản cố định hữu hình	9.122.748.585	1.000.109.320	202.222.232	-	10.325.080.137
- Nguyên giá	80.768.119.155	4.866.170.008	6.497.226.064	437.037.762	92.568.552.989
- Giá trị hao mòn lũy kế	(71.645.370.570)	(3.866.060.688)	(6.295.003.832)	(437.037.762)	(82.243.472.852)
Phải thu khách hàng	91.183.272.771	-	-	571.751.852	91.755.024.623
Phải trả người bán	15.284.013.772	-	1.761.296.133	170.584.680	17.215.894.585

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Hoạt động	Sản phẩm cơ khí VND	Sửa chữa thi nghiệm điện VND	Vận chuyển VND	Kinh doanh khác VND	Cộng VND
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016					
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	102.285.956.483	-	25.221.091	2.390.806.444	104.701.984.018
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-
Giá vốn	87.763.908.851	-	8.221.091	2.432.165.150	90.204.295.092
Chi phí bán hàng	3.176.538.721	-	-	-	3.176.538.721
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.702.306.072	-	-	-	6.702.306.072
Doanh thu tài chính không phân bổ					64.671.773
Chi phí tài chính không phân bổ					3.255.041.746
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4.643.202.839	-	17.000.000	(41.358.706)	1.428.474.160
Thu nhập khác					70.270.532
Chi phí khác					189.130.904
Lợi nhuận khác					(118.860.372)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế					1.309.613.788
Chi phí thuế TNDN hiện hành					402.470.527
Lợi nhuận sau thuế trong năm					907.143.261
Tại ngày 30/06/2016					
Tài sản cố định hữu hình	10.396.360.710	2.015.388.925	288.888.896	-	12.700.638.531
- Nguyên giá	78.028.978.350	6.155.700.303	6.497.226.064	437.037.762	91.118.942.479
- Giá trị hao mòn lũy kế	(67.632.617.640)	(4.140.311.378)	(6.208.337.168)	(437.037.762)	(78.418.303.948)
Phải thu khách hàng	130.083.669.644	-	19.361.000	-	130.103.030.644
Phải trả người bán	34.329.761.868	-	27.002.470	73.704.887	34.430.469.225

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

36. Giao dịch với bên liên quan

Giao dịch	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lương Ban Tổng Giám đốc	436.660.777	293.974.109
- Tổng Giám đốc	169.895.252	139.511.480
- Phó Tổng Giám đốc	266.765.525	154.462.629
Lương HĐQT	199.907.590	74.273.324
Thù lao của Hội đồng quản trị	54.000.000	51.000.000
Thù lao của Ban kiểm soát	30.000.000	19.500.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ của Văn phòng Công ty.

38. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 của Văn phòng Công ty. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh