



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

Thành viên của PrimeGlobal

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

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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 - 35

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 đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu 2016.

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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26 tháng 04 năm 2016 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, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng
- Điện thoại: (84) 0511. 2218455
- Fax: (84) 0511. 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 lắp đặt 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 337 người. Trong đó cán bộ quản lý là 19 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 giữa niên độ này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|------------|--|
| • Ông Nguyễn Hữu Thắng | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Hoàng Minh Châu | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 25/05/2015
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Hoàng Minh Châu | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Lê Việt Dũng | 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 Nguyễn Cung Thạc | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 25/05/2013
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Lưu Thụy | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 25/05/2013
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Vũ Mạnh Hùng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 12/06/2015
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|------------------------|------------|--|
| • Bà Đỗ Thị Diệu Hiền | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Bà Hồ Thị Mỹ Hòa | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 18/06/2015
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Ông Nguyễn Anh Minh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Bà Đỗ Thị Sâm | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Bà Nguyễn Thị Yến Vy | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 25/05/2013
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |
| • Bà Nguyễn Hoàng Điệp | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 12/06/2015
Miễn nhiệm ngày 15/04/2016 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Hoàng Minh Châu	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2016
• Ông Huỳnh Hà Nam	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2016
• Ông Ngô Hân	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15/04/2016
• Bà Huỳnh Tuyết Trinh	Phụ trách kế toán	Bổ nhiệm ngày 18/04/2016
• Bà Đào Thị Ân	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/08/2014 Miễn nhiệm ngày 18/04/2016

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ này 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) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

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

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 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 Công ty tại thời điểm 30/06/2016 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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 08 tháng 08 năm 2016



Số: 799/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 30/06/2016, 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 2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, được lập ngày 26/07/2016 của Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 35.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty

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 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 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 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 Công ty tại ngày 30/06/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016, 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

Lâm Quang Tú - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 08 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Ngày 30 tháng 06 năm 2016

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	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		211.849.089.973	186.767.397.201
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.439.770.732	22.689.581.591
1. Tiền	111	5	10.439.770.732	21.873.581.591
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	7.000.000.000	816.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		132.920.084.719	116.263.193.627
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	130.829.832.125	110.478.237.192
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	3.533.154.036	7.060.003.426
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	764.392.315	822.289.746
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.207.293.757)	(2.097.336.737)
IV. Hàng tồn kho	140	10	61.095.295.639	47.789.777.888
1. Hàng tồn kho	141		61.095.295.639	47.789.777.888
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		393.938.883	24.844.095
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	393.938.883	24.844.095
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.565.958.124	16.068.314.862
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		12.770.034.217	14.473.642.552
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	12.770.034.217	14.473.642.552
- Nguyên giá	222		91.260.442.479	90.787.436.130
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(78.490.408.262)	(76.313.793.578)
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		552.493.464	1.284.280.537
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	552.493.464	1.284.280.537
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	15	34.826.971	51.348.610
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		(1.739.612.332)	(1.723.090.693)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.208.603.472	259.043.163
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	1.208.603.472	259.043.163
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		226.415.048.097	202.835.712.063

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		178.063.847.847	150.009.169.951
I. Nợ ngắn hạn	310		169.752.036.995	140.634.485.230
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	34.633.122.674	14.678.617.010
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	13.193.028.690	7.787.203.819
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	1.622.780.134	6.318.757.165
4. Phải trả người lao động	314		1.441.103.466	5.232.539.144
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	5.798.170.473	5.266.156.055
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	4.400.813.877	1.802.473.615
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	102.520.698.855	98.394.693.099
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	22a	5.131.604.985	913.915.792
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.010.713.841	240.129.531
II. Nợ dài hạn	330		8.311.810.852	9.374.684.721
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	22b	8.311.810.852	9.374.684.721
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		48.351.200.250	52.826.542.112
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	48.351.200.250	52.826.542.112
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	624.042.448	5.099.384.310
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		624.042.448	5.099.384.310
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		226.415.048.097	202.835.712.063



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2016

Phụ trách kế toán

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
GIỮA NIÊN ĐỘ**

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

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016 VND	6 tháng đầu năm 2015 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	25	106.514.310.642	133.855.121.818
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		106.514.310.642	133.855.121.818
4. Giá vốn hàng bán	11	26	91.650.373.218	124.685.990.973
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>14.863.937.424</u>	<u>9.169.130.845</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	64.912.141	212.208.131
7. Chi phí tài chính	22	28	3.302.103.726	6.713.707.671
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.238.118.277	6.667.000.560
8. Chi phí bán hàng	25	29	3.176.538.721	(7.219.060.537)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	7.304.422.632	9.357.891.438
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>1.145.784.486</u>	<u>528.800.404</u>
11. Thu nhập khác	31	31	70.270.532	37.884.982
12. Chi phí khác	32	32	189.542.043	70.024.435
13. Lợi nhuận khác	40		<u>(119.271.511)</u>	<u>(32.139.453)</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>1.026.512.975</u>	<u>496.660.951</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	402.470.527	131.065.517
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>624.042.448</u>	<u>365.595.434</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	312	183
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	312	183



Tổng Giám đốc

Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2016

Phụ trách kế toán

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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 Thuyết số	minh	6 tháng đầu năm 2016 VND	6 tháng đầu năm 2015 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		91.568.540.580	195.646.063.883
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(77.924.438.782)	(99.606.063.068)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.026.204.567)	(16.598.723.838)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	19,28	(3.247.212.820)	(6.779.033.096)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	18	(1.118.143.232)	(879.831.216)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.729.652.656	2.958.769.905
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(8.894.442.547)	(9.098.420.306)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6.912.248.712)	65.642.762.264
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(890.821.138)	(1.515.656.300)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,27	59.239.785	12.337.528
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(831.581.353)	(1.503.318.772)
1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	21	80.233.979.910	104.023.131.656
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	21	(76.107.974.154)	(170.211.753.633)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	20,23c	(1.632.000.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.494.005.756	(66.188.621.977)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5.249.824.309)	(2.049.178.485)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,6	22.689.581.591	4.971.096.637
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		13.450	375.636
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5,6	17.439.770.732	2.922.293.788



Tổng Giám đốc

Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2016

Phụ trách kế toán

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(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 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26 tháng 04 năm 2016 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 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- 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; 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 lắp đặt 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 GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

Kỳ kế toán năm 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 2016 (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 và kết thúc ngày 30/06/2016).

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 Các khoản đầu tư tài chính

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 tổn 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 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 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 GIỮA NIÊN ĐỘ (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 GIỮA NIÊN ĐỘ (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 GIỮA NIÊN ĐỘ (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 UBND 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 GIỮA NIÊN ĐỘ (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 hoá, 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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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, các khoản phải thu khách hàng và các khoản 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 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

	30/06/2016	01/01/2016
Tiền mặt	545.026.638	55.401.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.894.744.094	21.818.180.591
Cộng	10.439.770.732	21.873.581.591

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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

	30/06/2016	01/01/2016
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	7.000.000.000	816.000.000
Cộng	7.000.000.000	816.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2016	01/01/2016
Ban Quản lý các Công trình điện Miền Nam	32.038.939.406	-
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sơn La	10.421.352.999	21.003.876.817
Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ	15.718.234.939	16.718.234.939
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sông Bung 2	12.411.156.473	4.161.342.483
Các đối tượng khác	60.240.148.308	68.594.782.953
Cộng	130.829.832.125	110.478.237.192

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Đầu tư KCN Hòa Cầm	1.727.682.040	1.254.842.745
Công ty TNHH TM và DV Tổng hợp Dana Trung Hiếu	1.164.306.496	1.235.575.787
Các đối tượng khác	641.165.500	4.569.584.894
Cộng	3.533.154.036	7.060.003.426

9. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu Bảo hiểm xã hội	305.522	-	5.971.217	-
Ký cược, ký quỹ	5.000.000	-	5.000.000	-
Tạm ứng	622.786.515	-	391.416.420	-
Lãi dự thu	11.776.389	-	7.942.400	-
Phải thu khác	124.523.889	-	411.959.709	-
Cộng	764.392.315	-	822.289.746	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	15.578.019.890	-	11.742.055.557	-
Công cụ, dụng cụ	81.197.185	-	74.463.173	-
Chi phí SX, KD dở dang	44.971.216.625	-	34.243.638.737	-
Thành phẩm	316.177.608	-	1.608.033.620	-
Hàng hóa	121.586.801	-	121.586.801	-
Hàng gửi bán	27.097.530	-	-	-
Cộng	61.095.295.639	-	47.789.777.888	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng/khó/chậm tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2016.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2016.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	225.933.171	11.048.095
Phí kiểm định, bảo hiểm xe	6.945.500	13.796.000
Chi phí sửa chữa TSCĐ chờ phân bổ	161.060.212	-
Cộng	393.938.883	24.844.095

b. Dài hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Chi phí sửa chữa lò	66.999.994	133.999.996
Chi phí sửa chữa nhà mạ kẽm	1.079.081.895	-
Sửa chữa bể rửa nước - dây chuyền mạ nhôm	62.521.583	125.043.167
Cộng	1.208.603.472	259.043.163

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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	41.568.946.896	36.740.254.898	11.916.501.833	407.832.503	153.900.000	90.787.436.130
Đ/tư XD/CB h/thành	355.556.696	996.411.515	-	-	-	1.351.968.211
T/lý, nhượng bán	224.004.018	447.997.844	-	-	-	672.001.862
Giảm khác	-	206.960.000	-	-	-	206.960.000
Số cuối kỳ	41.700.499.574	37.081.708.569	11.916.501.833	407.832.503	153.900.000	91.260.442.479
Khấu hao						
Số đầu kỳ	33.928.614.872	30.313.778.957	11.584.279.605	407.832.503	79.287.641	76.313.793.578
Khấu hao trong kỳ	1.519.287.971	1.119.614.563	43.333.332	-	4.600.002	2.686.835.868
T/lý, nhượng bán	62.223.340	447.997.844	-	-	-	510.221.184
Số cuối kỳ	35.385.679.503	30.985.395.676	11.627.612.937	407.832.503	83.887.643	78.490.408.262
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	7.640.332.024	6.426.475.941	332.222.228	-	74.612.359	14.473.642.552
Số cuối kỳ	6.314.820.071	6.096.312.893	288.888.896	-	70.012.357	12.770.034.217

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 5.238.926.334 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016 là 57.502.568.566 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán 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 vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2016 là 33.333.653 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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

	30/06/2016	01/01/2016
Máy cắt đột thép góc bán tự động	400.000.000	400.000.000
Nhà phun bi CMC1	11.139.498	-
Gia công bể kẽm	-	884.280.537
Dàn phơi bùn	30.407.459	-
Cổng trục 2x5T - Khu A	110.946.507	-
Cộng	552.493.464	1.284.280.537

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG

Khu CN Hòa Cầm, Quận Cẩm Lệ, Thành Phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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 biểu quyết	30/06/2016		01/01/2016	
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đang hoạt động	49%	49%	1.774.439.303	1.739.612.332	1.774.439.303	1.723.090.693
			<u>1.774.439.303</u>	<u>1.739.612.332</u>	<u>3.774.439.303</u>	<u>1.723.090.693</u>
Đầu tư vào công ty liên kết						
- Công ty TNHH Thương mại Trường Thông						(*)
Cộng						

(*) 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

	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Cơ khí và lắp máy Đại Hãn	3.494.083.997	-
Công ty CP Cơ khí & kết cấu thép Sóc Sơn	11.315.043.237	-
Nhà máy Quy chế II	4.223.979.824	1.445.841.984
Công ty CP XL&XNK VTTB CN-Cimexco	4.488.614.229	406.346.323
Các đối tượng khác	11.111.401.387	12.826.428.703
Cộng	34.633.122.674	14.678.617.010

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Thủy điện Đắk Rông	11.186.363.700	-
Công ty Dongfang	934.094.047	-
Công ty CP Cơ khí và Lắp máy Đại Hãn	354.674.514	2.448.210.249
Các đối tượng khác	717.896.429	5.338.993.570
Cộng	13.193.028.690	7.787.203.819

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 GTGT	5.205.756.618	2.366.176.825	6.344.948.608	1.226.984.835
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.109.253.096	402.470.527	1.118.143.232	393.580.391
Thuế thu nhập cá nhân	3.747.451	15.036.820	16.569.363	2.214.908
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	6.318.757.165	2.787.684.172	7.483.661.203	1.622.780.134

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 GIỮA NIÊN ĐỘ (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

	30/06/2016	01/01/2016
Tiền thuê đất, phí sử dụng hạ tầng KCN Hòa Cẩm (i)	5.545.505.446	4.967.012.991
Chi phí lãi vay	97.872.778	106.967.321
Chi phí nước thải	62.986.000	-
Chi phí khác	91.806.249	192.175.743
Cộng	5.798.170.473	5.266.156.055

(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 Cẩm 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 Cẩm 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

	30/06/2016	01/01/2016
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.000.000.000	1.632.000.000
Kinh phí công đoàn	204.111.646	61.854.727
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	72.066.002	1.856.795
Phải trả khác	124.636.229	106.762.093
Cộng	4.400.813.877	1.802.473.615

21. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	98.062.693.099	80.233.979.910	75.775.974.154	102.520.698.855
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - CN Nam Đà Nẵng	90.244.447.409	79.822.076.385	67.957.728.464	102.108.795.330
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đà Nẵng	7.818.245.690	411.903.525	7.818.245.690	411.903.525
Vay dài hạn đến hạn trả	332.000.000	-	332.000.000	-
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đà Nẵng	332.000.000	-	332.000.000	-
Cộng	98.394.693.099	80.233.979.910	76.107.974.154	102.520.698.855

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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

	30/06/2016	01/01/2016
Dự phòng bảo hành các công trình thủy điện	3.045.956.459	466.870.572
Dự phòng bảo hành các công trình cột thép	1.601.473.769	404.296.974
Dự phòng bảo hành các công trình khác	484.174.757	42.748.246
Cộng	5.131.604.985	913.915.792

b. Dài hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Dự phòng bảo hành các công trình thủy điện	-	2.849.470.991
Dự phòng bảo hành các công trình cột thép	6.424.662.430	6.451.899.292
Dự phòng phải trả khác	1.887.148.422	73.314.438
Cộng	8.311.810.852	9.374.684.721

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2015	20.000.000.000	16.983.911.461	10.743.246.341	3.928.332.321	51.655.490.123
Tăng trong năm	-	-	-	5.099.384.310	5.099.384.310
Giảm trong năm	-	-	-	3.928.332.321	3.928.332.321
Số dư tại 31/12/2015	20.000.000.000	16.983.911.461	10.743.246.341	5.099.384.310	52.826.542.112
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 kỳ	-	-	-	624.042.448	624.042.448
Giảm trong kỳ	-	-	-	5.099.384.310	5.099.384.310
Số dư tại 30/06/2016	20.000.000.000	16.983.911.461	10.743.246.341	624.042.448	48.351.200.250

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Cổ phiếu

	30/06/2016	01/01/2016
	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 2016	Năm 2015
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	5.099.384.310	3.928.332.321
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	624.042.448	5.099.384.310
Phân phối lợi nhuận	5.099.384.310	3.928.332.321
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	5.099.384.310	3.928.332.321
- Trích quỹ KTQL, quỹ khen thưởng Ban điều hành	1.099.384.310	728.332.321
- Trả cổ tức cho các cổ đông	4.000.000.000	3.200.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	624.042.448	5.099.384.310

Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2015 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 số 01-NQ-ĐHCĐ-CEMC ngày 15/04/2016.

d. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 vào ngày 15/04/2016 đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2015 bằng tiền với tỷ lệ 20%/vốn điều lệ (tương ứng 4.000.000.000 đồng). Công ty đã chốt quyền ngày 26/05/2016 và chi trả số cổ tức này cho cổ đông từ ngày 05/07/2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

		30/06/2016	01/01/2016
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	USD	1.490,40	4.717,04
Cộng		1.490,40	4.717,04

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu bán sản phẩm cơ khí, thiết bị điện	103.025.600.251	127.599.923.258
Doanh thu sửa chữa, thí nghiệm điện	784.263.926	3.888.217.900
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác	2.679.225.374	2.340.944.297
Doanh thu cung cấp dịch vụ	25.221.091	26.036.363
Cộng	106.514.310.642	133.855.121.818

26. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Giá vốn sản phẩm cơ khí, thiết bị điện	88.323.902.671	120.496.773.180
Giá vốn sửa chữa thí nghiệm điện	594.070.481	2.812.067.017
Giá vốn vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác	2.724.178.975	1.362.555.850
Giá vốn cung cấp dịch vụ	8.221.091	14.594.926
Cộng	91.650.373.218	124.685.990.973

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Lãi tiền gửi	63.073.774	12.337.528
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.838.367	131.966.669
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	67.903.934
Cộng	64.912.141	212.208.131

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

28. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí lãi vay	3.238.118.277	6.667.000.560
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	19.755.503	45.869.779
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	27.708.307	-
Dự phòng tổn thất đầu tư	16.521.639	837.332
Cộng	3.302.103.726	6.713.707.671

29. Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí quảng cáo	-	28.772.727
Dự phòng bảo hành sản phẩm	3.176.538.721	-
Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm	-	(7.247.833.264)
Cộng	3.176.538.721	(7.219.060.537)

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí nhân viên quản lý	3.046.411.541	3.368.627.527
Chi phí tiếp khách, hội nghị, khánh tiết	1.027.965.301	1.212.560.630
Các khoản khác	3.230.045.790	4.776.703.281
Cộng	7.304.422.632	9.357.891.438

31. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Thu nhập từ thanh lý vật tư	44.158.728	3.912.000
Thu nhập khác	26.111.804	33.972.982
Cộng	70.270.532	37.884.982

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD	81.662.853	-
Giá trị vật tư thanh lý	15.527.284	-
Phạt vi phạm hợp đồng kinh tế	80.000.000	-
Phạt chậm nộp thuế	-	9.598.692
Chi phí khác	12.351.906	60.425.743
Cộng	189.542.043	70.024.435

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.026.512.975	496.660.951
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	985.839.659	10.067.513
Điều chỉnh tăng	985.839.659	69.138.445
- Chi phí không hợp lệ	934.839.659	33.138.445
- Thuế lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	51.000.000	36.000.000
Điều chỉnh giảm	-	59.070.932
- Chi phí công cụ, dụng cụ đã tính thuế	-	59.070.932
Tổng thu nhập chịu thuế	2.012.352.634	506.728.464
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	402.470.527	131.065.517
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	402.470.527	111.480.262
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	19.585.255

34. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	624.042.448	365.595.434
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	2.000.000	2.000.000
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu (*)	312	183

(*) Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định khi chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi do công ty chưa dự kiến được mức trích của 6 tháng đầu 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	65.193.428.715	105.265.769.149
Chi phí nhân công	14.155.766.969	17.365.622.869
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.686.835.868	3.660.899.550
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.455.948.675	12.463.068.568
Chi phí khác bằng tiền	4.819.685.239	5.471.317.759
Cộng	113.311.665.466	144.226.677.895

36. 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.

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:

		30/06/2016	01/01/2016
Tài sản tài chính		129.583,16	226.414,74
- Tiền và các khoản tương đương tiền	USD	1.490,40	4.717,04
- Phải thu khách hàng	USD	128.092,76	221.697,70

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (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 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,...

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

30/06/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	34.633.122.674	-	34.633.122.674
Chi phí phải trả	5.798.170.473	-	5.798.170.473
Vay và nợ thuê tài chính	102.520.698.855	-	102.520.698.855
Phải trả khác	4.124.636.229	-	4.124.636.229
Cộng	147.076.628.231	-	147.076.628.231
01/01/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	14.678.617.010	-	14.678.617.010
Chi phí phải trả	5.266.156.055	-	5.266.156.055
Vay và nợ thuê tài chính	98.394.693.099	-	98.394.693.099
Phải trả khác	1.738.762.093	-	1.738.762.093
Cộng	120.078.228.257	-	120.078.228.257

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

<u>30/06/2016</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.439.770.732	-	17.439.770.732
Phải thu khách hàng	128.622.538.368	-	128.622.538.368
Phải thu khác	141.300.278	-	141.300.278
Cộng	<u>146.203.609.378</u>	-	<u>146.203.609.378</u>
<u>01/01/2016</u>	<u>Không quá 1 năm</u>	<u>Trên 1 năm</u>	<u>Tổng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	22.689.581.591	-	22.689.581.591
Phải thu khách hàng	108.380.900.455	-	108.380.900.455
Phải thu khác	424.902.109	-	424.902.109
Cộng	<u>131.495.384.155</u>	-	<u>131.495.384.155</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)

37. 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 2016					
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	103.025.600.251	784.263.926	25.221.091	2.679.225.374	106.514.310.642
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-
Giá vốn	88.323.902.671	594.070.481	8.221.091	2.724.178.975	91.650.373.218
Chi phí bán hàng	3.176.538.721	-	-	-	3.176.538.721
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.243.247.992	61.174.640	-	-	7.304.422.632
Doanh thu tài chính không phân bổ					64.912.141
Chi phí tài chính không phân bổ					3.302.103.726
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4.281.910.867	129.018.805	17.000.000	(44.953.601)	1.145.784.486
Thu nhập khác					70.270.532
Chi phí khác					189.542.043
Lợi nhuận khác					(119.271.511)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế					1.026.512.975
Chi phí thuế TNDN hiện hành					402.470.527
Lợi nhuận sau thuế trong năm					624.042.448
Tại ngày 30/06/2016					
Tài sản cố định hữu hình	10.465.756.396	2.015.388.925	288.888.896	-	12.770.034.217
- Nguyên giá	78.170.478.350	6.155.700.303	6.497.226.064	437.037.762	91.260.442.479
- Giá trị hao mòn lũy kế	(67.704.721.954)	(4.140.311.378)	(6.208.337.168)	(437.037.762)	(78.490.408.262)
Phải thu khách hàng	130.169.645.418	631.180.707	19.361.000	9.645.000	130.829.832.125
Phải trả người bán	34.411.252.062	121.163.255	27.002.470	73.704.887	34.633.122.674

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG
Khu CN Hòa Cầm, Quận Cẩm Lệ, Thành Phố Đà Nẵng

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)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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 2015					
Doanh thu bán hàng & CC dịch vụ	127.599.923.258	3.888.217.900	26.036.363	2.340.944.297	133.855.121.818
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-
Giá vốn	120.496.773.180	2.812.067.017	14.594.926	1.362.555.850	124.685.990.973
Chi phí bán hàng	(7.219.060.537)	-	-	-	(7.219.060.537)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.492.422.880	865.468.558	-	-	9.357.891.438
Doanh thu tài chính không phân bổ					212.208.131
Chi phí tài chính không phân bổ					6.713.707.671
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5.829.787.735	210.682.325	11.441.437	978.388.447	528.800.404
Thu nhập khác					37.884.982
Chi phí khác					70.024.435
Lợi nhuận khác					(32.139.453)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế					496.660.951
Chi phí thuế TNDN hiện hành					131.065.517
Lợi nhuận sau thuế trong năm					365.595.434
Tại ngày 30/06/2015					
Tài sản cố định hữu hình	12.120.300.957	4.858.155.223	375.555.560	-	17.354.011.740
- Nguyên giá	75.745.015.060	8.612.765.916	6.497.226.064	585.739.212	91.440.746.252
- Giá trị hao mòn lũy kế	(63.624.714.103)	(3.754.610.693)	(6.121.670.504)	(585.739.212)	(74.086.734.512)
Phải thu khách hàng	101.959.240.801	819.750.814	6.834.200	-	102.785.825.815
Phải trả người bán	26.396.142.402	170.362.500	235.606.791	177.504.961	26.979.616.654

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)

38. Giao dịch với bên liên quan

Giao dịch	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Lương Ban Tổng Giám đốc	293.974.109	305.266.456
- Tổng Giám đốc	139.511.480	174.000.000
- Phó Tổng Giám đốc	154.462.629	131.266.456
Lương HĐQT	74.273.324	150.000.000
Thù lao của Hội đồng quản trị	51.000.000	36.000.000
Thù lao của Ban kiểm soát	19.500.000	12.000.000

39. 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.

40. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2015. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Hoàng Minh Châu

Đà Nẵng, ngày 26 tháng 07 năm 2016

Phụ trách kế toán

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Người lập biểu

Đoàn Ngọc Vinh

