

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**  
**CỦA TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG - CTCP**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC**

**CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Tầng 12 Tháp Tây, Tòa nhà Hancorp Plaza

Số 72 Trần Đăng Ninh, Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại: 04 37425 888 - Fax: 04 37578 666

Website: <http://www.kiemtoanasc.com.vn> / [kiemtoanasc.vn](http://kiemtoanasc.vn)

Email: [kiemtoanasc.info@gmail.com](mailto:kiemtoanasc.info@gmail.com)

**NỘI DUNG**

|   | Trang |
|---|-------|
| <b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>                              | 2-5   |
| <b>Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ</b> | 6-7   |
| <b>Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét:</b>  |       |
| Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ                        | 8-11  |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ        | 12    |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ                  | 13-14 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ               | 15-61 |

## **TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG - CTCP**

Địa chỉ: KM 10 QL 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội.

---

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP (sau đây gọi tắt là "Tổng Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016.

#### **TỔNG CÔNG TY**

Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP, tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 202/QĐ-TT ngày 22 tháng 01 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01001002887 ngày 09/05/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: MECHANIZATION ELECTRIFICATION CONSTRUCTION CORPORATION - JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: AGRIMECO - JSC.

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:

- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi;
- Thiết kế lắp đặt thiết bị, công nghệ cơ khí công trình thủy lợi, thủy điện;
- Định giá hạng I;
- Khảo sát, điều tra quy hoạch, lập dự án đầu tư xây dựng công trình (không bao gồm khảo sát địa chất, địa hình);
- Tiếp nhận và thực hiện các dự án hỗ trợ đầu tư phát triển;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Hoạt động chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực cơ điện, xây dựng, nông nghiệp, xây dựng nông thôn, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Hoạt động tư vấn quản lý (không bao gồm tư vấn luật, thuế, kế toán, kiểm toán);
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, thủy điện, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bảo dưỡng và sửa chữa ô tô, xe máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy lâm nghiệp, thủy lợi, diêm nghiệp, công nghiệp chế biến, thủy điện, xây dựng và phương tiện vận tải;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;

## TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: KM 10 QL 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội.

- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
- Sản xuất xe có động cơ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Đào tạo đội ngũ cán bộ, công nhân kỹ thuật về cơ điện và xây dựng nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp và thủy lợi (sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Đúc sắt, thép;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm);
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất động cơ, tua bin (trừ động cơ máy bay, ô tô, mô tô và xe máy);
- Sản xuất máy bơm, máy nén, vòi và van khác;
- Sản xuất bi, bánh răng, hộp số, các bộ phận điều khiển và truyền chuyển động;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh (mặt hàng Nhà nước cho phép);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (không bao gồm sản xuất, kinh doanh vàng miếng);
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

### Vốn điều lệ của Tổng Công ty

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 09/05/2013 thì vốn Điều lệ của Tổng Công ty là 215.000.000.000 đồng (Hai trăm mười lăm tỷ đồng) tương đương 21.500.000 cổ phần (mệnh giá là: 10.000 đồng/cổ phần).

### Chi tiết vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh như sau:

| Cổ đông      | Vốn góp (đồng)         | Tỷ lệ (%)  |
|--------------|------------------------|------------|
| Vốn Nhà nước | 62.350.000.000         | 29         |
| Cổ đông khác | 152.650.000.000        | 71         |
| <b>Cộng</b>  | <b>215.000.000.000</b> | <b>100</b> |

### CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc điều hành Tổng Công ty khẳng định rằng, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016.

## **TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG - CTCP**

Địa chỉ: KM 10 QL 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội.

---

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

**Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Ông Lê Văn An           | Chủ tịch   |
| Ông Đào Đức Hoàn        | Thành viên |
| Ông Nguyễn Thị Kim Loan | Thành viên |
| Ông Phạm Huy Thông      | Thành viên |
| Ông Trần Minh Trí       | Thành viên |

**Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:**

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Ông Lê Văn An          | Tổng Giám đốc     |
| Ông Lương Công Thuần   | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Đào Đức Hoàn       | Phó Tổng Giám đốc |
| Bà Nguyễn Thị Kim Loan | Phó Tổng Giám đốc |

**Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:**

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Ông Phạm Ngọc Hiệp     | Trưởng ban |
| Bà Lê Thị Hằng         | Thành viên |
| Bà Cao Thị Thanh Huyền | Thành viên |

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán ASC. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Tổng Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn;

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG - CTCP**  
Địa chỉ: KM 10 QL 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, TP Hà Nội.

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**Cam kết khác**

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Tổng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 30 tháng 8 năm 2016

**TM. Ban Tổng Giám đốc**  
**Tổng Giám đốc**



*Lê Văn Sơn*

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT**

### **THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

*Về Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ  
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016  
của Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng – CTCP*

**Kính gửi: Quý cổ đông**  
**Hội đồng Quản trị**  
**Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng – CTCP**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của **Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng – CTCP**, được lập ngày 30/08/2016, từ trang 8 đến trang 61, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

#### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc **Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng – CTCP** chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, 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 hợp nhất giữa niên độ.

*Hà Nội, ngày 31 tháng 08 năm 2016*

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN ASC**

**Phó Tổng Giám đốc**



**Trần Thị Hạnh**

*Giấy chứng nhận ĐKHN Kiểm toán*

*Số: 0726 -2013 -133 -1*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>841.116.917.617</b>   | <b>1.073.009.612.424</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>50.132.527.059</b>    | <b>162.175.160.866</b>   |
| 1. Tiền   | 111        |             | 31.062.889.157           | 92.614.491.266           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | 19.069.637.902           | 69.560.669.600           |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>  | <b>120</b> | <b>V.2</b>  | <b>6.139.531.093</b>     | <b>4.241.000.000</b>     |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             |                          |                          |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             | 6.139.531.093            | 4.241.000.000            |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>421.318.077.581</b>   | <b>516.510.712.991</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | V.3         | 210.510.119.258          | 297.746.718.382          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | V.4         | 104.520.332.935          | 121.643.900.133          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                     | 133        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HỖXD          | 134        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                 | 135        |             | 1.436.924.460            | 1.586.924.460            |
| 6. Các khoản phải thu khác                      | 136        | V.5         | 106.271.170.708          | 99.420.973.128           |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             | (1.420.469.780)          | (3.887.803.112)          |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             |                          |                          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> | <b>V.7</b>  | <b>354.700.602.288</b>   | <b>333.556.684.932</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 356.200.602.288          | 335.056.684.932          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             | (1.500.000.000)          | (1.500.000.000)          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>8.826.179.596</b>     | <b>56.526.053.635</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | V.11        | 4.506.685.449            | 7.984.258.459            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 3.687.929.083            | 47.885.480.989           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        | V.15        | 631.565.064              | 656.314.187              |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 154        |             |                          |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             |                          |                          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>1.001.548.526.009</b> | <b>1.042.885.952.361</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>1.252.669.298</b>     | <b>7.123.517.415</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        | V.3         |                          |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        | V.4         | 115.840.818              | 2.513.408.129            |
| 3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc     | 213        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                      | 214        |             |                          |                          |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                  | 215        |             |                          |                          |
| 6. Phải thu dài hạn khác                        | 216        | V.5         | 1.136.828.480            | 4.610.109.286            |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             |                          |                          |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>344.405.215.250</b>   | <b>306.167.794.257</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.9         | 342.747.665.370          | 304.267.000.831          |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 497.453.559.594          | 440.721.159.489          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                     | 223        |             | (154.705.894.224)        | (136.454.158.658)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224        |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                    | 225        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                     | 226        |             |                          |                          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | V.10        | 1.657.549.880            | 1.900.793.426            |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 3.356.016.814            | 3.356.016.814            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                     | 229        |             | (1.698.466.934)          | (1.455.223.388)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | <b>V.8</b>  | <b>1.144.269.086</b>     | <b>56.284.311.913</b>    |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                          |                          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 1.144.269.086            | 56.284.311.913           |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>    | <b>250</b> | <b>V.2</b>  | <b>375.698.444.433</b>   | <b>366.115.393.277</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             |                          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | 336.584.054.433          | 327.001.003.277          |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 253        |             | 39.114.390.000           | 39.114.390.000           |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254        |             |                          |                          |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             |                          |                          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>279.047.927.942</b>   | <b>307.194.935.499</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.11        | 279.047.927.942          | 307.194.935.499          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             |                          |                          |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             |                          |                          |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                          |                          |
| 5. Lợi thế thương mại                           | 269        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>1.842.665.443.626</b> | <b>2.115.895.564.785</b> |

:

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016  
( Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND         |                          |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>1.522.904.302.282</b> | <b>1.774.619.872.541</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>1.032.009.935.779</b> | <b>1.242.011.313.871</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | V.13        | 162.787.394.743          | 249.541.481.754          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        | V.14        | 510.942.251.796          | 277.565.062.522          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | V.15        | 5.253.380.902            | 16.315.892.400           |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 7.384.194.936            | 16.396.158.803           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.16        | 104.523.774.707          | 108.979.881.693          |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             |                          |                          |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD         | 317        |             |                          |                          |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |             |                          |                          |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V.17        | 68.487.960.135           | 62.553.985.450           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | V.12        | 167.944.305.051          | 506.395.043.527          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             |                          |                          |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 4.686.673.509            | 4.263.807.722            |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323        |             |                          |                          |
| 14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ | 324        |             |                          |                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>490.894.366.503</b>   | <b>532.608.558.670</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                  | 331        | V.13        | 208.088.999.764          | 221.660.703.238          |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn            | 332        |             |                          |                          |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |             |                          |                          |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |             |                          |                          |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |             |                          |                          |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        | V.18        | 112.981.252              | 161.401.475              |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        | V.17        | 14.710.025.924           | 15.926.725.924           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.12        | 238.766.062.069          | 265.643.430.539          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |             |                          |                          |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |             |                          |                          |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |             |                          |                          |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        | V.19        | 29.216.297.494           | 29.216.297.494           |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ          | 343        |             |                          |                          |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>319.761.141.344</b>   | <b>341.275.692.244</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.20</b> | <b>313.776.333.866</b>   | <b>330.412.344.266</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |             | 215.000.000.000          | 215.000.000.000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412        |             |                          |                          |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413        |             |                          |                          |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414        |             |                          |                          |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415        |             |                          |                          |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416        |             |                          |                          |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417        |             |                          |                          |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 34.620.561.937           | 33.998.571.987           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |             |                          |                          |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016  
(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Đơn vị tính: VND         |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             |                          | Số đầu năm               |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |             |                          |                          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | 47.888.885.295           | 65.546.870.806           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 8.685.303.871            |                          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 39.203.581.424           | 65.546.870.806           |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             |                          |                          |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429        |             | 16.266.886.634           | 15.866.901.473           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>      | <b>430</b> |             | <b>5.984.807.478</b>     | <b>10.863.347.978</b>    |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             | 5.984.807.478            | 10.863.347.978           |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>1.842.665.443.626</b> | <b>2.115.895.564.785</b> |

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*Bùi Quang Tuyên*

*Lê Văn An*



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

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND     |                      |
|---|-------|-------------|----------------------|----------------------|
|   |       |             | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01    | VI.1        | 293.656.116.065      | 202.850.979.323      |
| 2. Các khoản giảm trừ   | 02    | VI.2        | 6.631.711.000        | 11.468.875.669       |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)                | 10    | VI.3        | 287.024.405.065      | 191.382.103.654      |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.4        | 258.411.038.126      | 179.165.198.325      |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)               | 20    |             | 28.613.366.939       | 12.216.905.329       |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | VI.5        | 4.464.816.097        | 32.508.204.205       |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.6        | 23.167.116.791       | 19.890.140.877       |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 20.904.397.701       | 17.937.120.059       |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                        | 24    |             | 9.963.617.200        | 11.362.717.306       |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25    | VI.7        | 2.273.302.358        | 2.931.307.630        |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    | VI.7        | 22.084.661.414       | 20.688.208.365       |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30    |             | (14.446.897.527)     | 1.215.452.662        |
| 12. Thu nhập khác   | 31    | VI.8        | 644.159.352          | 913.786.385          |
| 13. Chi phí khác  | 32    | VI.9        | 1.611.217.004        | 2.075.341.366        |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40    |             | (967.057.652)        | (1.161.554.981)      |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 24 + 30 + 40)                     | 50    |             | (5.450.337.979)      | 11.416.614.987       |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    | VI.10       | 277.326.670          | 157.257.855          |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |                      |                      |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)                               | 60    |             | (5.727.664.649)      | 11.259.357.132       |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ   | 61    |             | (6.127.649.810)      | 11.127.241.882       |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                            | 62    |             | 399.985.161          | 132.115.250          |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70    | VI.11       | (285,01)             | 517,55               |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu  | 71    |             |                      |                      |

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*Bùi Quang Truyền*



*Lê Văn Sơn*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Theo phương pháp gián tiếp  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | 6 tháng đầu năm<br>2016 | 6 tháng đầu năm<br>2015  |
|--|-----------|-------------------------|--------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                         |                          |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>(5.450.337.979)</b>  | <b>11.416.614.987</b>    |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           | <b>23.827.972.351</b>   | <b>6.002.864.545</b>     |
| - Khấu hao TSCĐ  | 02        | 18.494.979.112          | 13.234.697.209           |
| - Các khoản dự phòng   | 03        | (2.467.333.332)         | -                        |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04        | 1.128.985.231           | -                        |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        | (14.233.056.361)        | (25.168.952.723)         |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 20.904.397.701          | 17.937.120.059           |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        | -                       | -                        |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> | <b>18.377.634.372</b>   | <b>17.419.479.532</b>    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | 146.641.146.430         | (79.831.166.448)         |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | (21.143.917.356)        | (269.204.003.378)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        | 106.632.740.239         | 299.604.448.572          |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | 31.624.580.567          | (207.036.985.565)        |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        | -                       | -                        |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (22.745.324.192)        | (22.398.010.634)         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | (497.259.670)           | (1.488.026.645)          |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | 1.649.395.306           | 10.412.527.848           |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        | (7.387.712.725)         | (262.616.493)            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> | <b>253.151.282.971</b>  | <b>(252.784.353.212)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                         |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác   | 21        | (2.934.002.903)         | (17.846.498.015)         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                                  | 22        | -                       | -                        |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        | -                       | -                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24        | -                       | 22.000.000.000           |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        | (10.440.970.559)        | (9.384.960.000)          |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        | 300.000.000             | 5.969.040.000            |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        | 14.338.148.861          | 25.168.952.723           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>1.263.175.399</b>    | <b>25.906.534.708</b>    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                         |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   | 31        | -                       | -                        |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành       | 32        | -                       | -                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        | 193.929.211.193         | 496.845.062.612          |

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Theo phương pháp gián tiếp  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016  
(tiếp theo)

| CHỈ TIÊU   | Mã số     |                          |                          |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                   | 34        | (559.257.318.139)        | (377.422.999.744)        |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                        | 35        | -                        | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu               | 36        | -                        | -                        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>      | <b>40</b> | <b>(365.328.106.946)</b> | <b>119.422.062.868</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>    | <b>50</b> | <b>(110.913.648.576)</b> | <b>(107.455.755.636)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                  | <b>60</b> | <b>162.175.160.866</b>   | <b>254.754.482.181</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 61        | (1.128.985.231)          | -                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b> | <b>70</b> | <b>50.132.527.059</b>    | <b>147.298.726.545</b>   |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2016

Tổng Giám đốc

*Bùi Quang Tuyên*

*Lê Văn An*



**THUYẾT MINH**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016**

*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng báo cáo tài chính)*

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP, tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần theo Quyết định số 202/QĐ-TT ngày 22 tháng 01 năm 2013 của Thủ tướng Chính phủ và hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01001002887 ngày 09/05/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: MECHANIZATION ELECTRIFICATION  
CONSTRUCTION CORPORATION - JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt: AGRIMECO - JSC.

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

**Vốn điều lệ của Tổng Công ty**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 09/05/2013 thì vốn Điều lệ của Tổng Công ty là 215.000.000.000 đồng (*Hai trăm mười lăm tỷ đồng*) tương đương 21.500.000 cổ phần (mệnh giá là: 10.000 đồng/cổ phần).

**Lĩnh vực kinh doanh**

Tổng Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: xây lắp, chế tạo cơ khí.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Tổng Công ty là:

- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi;
- Thiết kế lắp đặt thiết bị, công nghệ cơ khí công trình thủy lợi, thủy điện;
- Định giá hạng 1;
- Khảo sát, điều tra quy hoạch, lập dự án đầu tư xây dựng công trình (không bao gồm khảo sát địa chất, địa hình);
- Tiếp nhận và thực hiện các dự án hỗ trợ đầu tư phát triển;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Hoạt động chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực cơ điện, xây dựng, nông nghiệp, xây dựng nông thôn, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Hoạt động tư vấn quản lý (không bao gồm tư vấn luật, thuế, kế toán, kiểm toán);
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;



- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, thủy điện, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bảo dưỡng và sửa chữa ô tô, xe máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy lâm nghiệp, thủy lợi, diêm nghiệp, công nghiệp chế biến, thủy điện, xây dựng và phương tiện vận tải;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Sản xuất máy nông nghiệp và lâm nghiệp;
- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
- Sản xuất xe có động cơ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Đào tạo đội ngũ cán bộ, công nhân kỹ thuật về cơ điện và xây dựng nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp và thủy lợi (sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng;
- Đúc sắt, thép;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất bao bì bằng gỗ;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm);
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất động cơ, tua bin (trừ động cơ máy bay, ô tô, mô tô và xe máy);
- Sản xuất máy bơm, máy nén, vòi và van khác;
- Sản xuất bi, bánh răng, hộp số, các bộ phận điều khiển và truyền chuyển động;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh (mặt hàng Nhà nước cho phép);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (không bao gồm sản xuất, kinh doanh vàng miếng);
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện.

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

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

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

#### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

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

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Công cụ tài chính**

##### *Ghi nhận ban đầu*

##### **Tài sản tài chính**

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

##### **Nợ phải trả tài chính**

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

##### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

#### **2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

##### **Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:**

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

**Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:**

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

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

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

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

**4. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

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

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

#### **5. Các khoản nợ phải thu**

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

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

#### **6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

## **7. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư**

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

## **8. Chi phí trả trước**

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

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

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

## **9. Các khoản nợ phải trả**

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

## **10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

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

### **11. Chi phí đi vay**

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

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi 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. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0 %.

### **12. Chi phí phải trả**

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

### **13. Các khoản dự phòng phải trả**

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

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

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

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

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

#### **14. Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

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

#### **15. Vốn chủ sở hữu**

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

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

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

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

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

lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## **16. Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

## **17. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp



sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

#### **18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

#### **19. Chi phí tài chính**

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

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

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

#### **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

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

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

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

## **21. Các bên liên quan**

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

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

## **22. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ:** Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính từ Công ty mẹ và các Công ty con. Các Công ty được xác định là công ty con của Công ty khi có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của các Công ty này.

Các chính sách kế toán của các Công ty con có thể được điều chỉnh nhằm đảm bảo chính sách kế toán được áp dụng ở Công ty mẹ và các Công ty con không có sự khác biệt đáng kể.

Tất cả các nghiệp vụ (giao dịch) và số dư chủ yếu giữa các Công ty con trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Giá trị khoản đầu tư của Tổng Công ty vào các Công ty liên kết được phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào Công ty liên kết được trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ tại Công ty liên kết tương ứng vượt quá phần vốn góp của Tổng Công ty tại các Công ty này đều không được ghi nhận.

Lợi thế thương mại trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con.

Theo danh mục các Công ty con và Công ty liên kết, một số công ty có tỷ lệ lợi ích trên 51% nhưng chưa được Tổng Công ty ghi nhận là Công ty con mà đang được phân loại là Công ty liên kết. Một số công ty liên kết chưa được xác định lợi ích vào báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty do chưa thu thập đủ Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 của các công ty liên kết này.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt, tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào lợi ích của Tổng Công ty trừ đi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

***Danh sách các công ty con được hợp nhất của Tổng Công ty***

| <i>Tên Công ty</i>                      | <i>Quyền biểu quyết</i> | <i>Địa chỉ</i>                                   |
|---|-------------------------|--|
| Công ty CP Xây dựng 25                  | 70,06%                  | Phường Quảng Phú, TP Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi |
| Công ty CP ĐT và PT điện Bắc Miền Trung | 92,68%                  | Xã Lương Sơn, Huyện Thường Xuân, Tỉnh Thanh Hóa  |
| Công ty TNHH điện Sông Mực              | 70,00%                  | Xã Hải Vân, Huyện Như Thanh, Tỉnh Thanh Hóa      |

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| 1 . TIỀN                        | Số cuối kỳ<br>VND     | Số đầu năm<br>VND      |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền mặt                        | 4.836.673.151         | 4.062.166.635          |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 26.226.216.006        | 88.552.324.631         |
| Các khoản tương đương tiền      | 19.069.637.902        | 69.560.669.600         |
| - Tiền gửi có kỳ hạn            | 19.069.637.902        | 69.560.669.600         |
| <b>Cộng</b>                     | <b>50.132.527.059</b> | <b>162.175.160.866</b> |

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

| Đầu tư tài chính ngắn hạn:                  | Số cuối kỳ<br>VND    | Số đầu năm<br>VND    |
|---|----------------------|----------------------|
| Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 6.139.531.093        | 4.241.000.000        |
| - Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng | 6.139.531.093        | 4.241.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>6.139.531.093</b> | <b>4.241.000.000</b> |

Đầu tư tài chính dài hạn:

( Chi tiết xem Phụ lục 1)

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2016 như sau:

| Tên Công ty liên kết                      | SL cổ<br>phiếu | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền<br>biểu quyết | Giá trị (VND)          |
|---|----------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| - Công ty CP thiết bị cơ điện và xây dựng | 1.104.000      | 46,00%        | 46,00%                    | 13.960.375.034         |
| - Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24        | 723.619        | 36,18%        | 36,18%                    | 7.236.191.473          |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | 243.968        | 27,11%        | 27,11%                    | 2.439.680.000          |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | 517.480        | 29,28%        | 29,28%                    | 3.713.680.000          |
| - Công ty CP xây dựng 26                  | 707.988        | 47,20%        | 47,20%                    | 7.079.880.000          |
| - Công ty CP Agromas - VN                 | 304.865        | 10,89%        | 10,89%                    | -                      |
| - Công ty CP Tư vấn và XDCT Miền Trung    | 500.000        | 11,11%        | 11,11%                    | 5.000.000.000          |
| - Công ty CP thiết bị thủy lợi            | 935.710        | 25,58%        | 46,39%                    | 9.357.100.000          |
| - Công ty CP cơ khí và xây lắp 276        | 666.700        | 28,95%        | 44,45%                    | 14.864.524.795         |
| - Công ty CP cơ điện và xây dựng 18       | 60.000         | 20,00%        | 20,00%                    | 600.000.000            |
| - Công ty CP nồi hơi Việt Nam             | 466.570        | 13,63%        | 13,63%                    | 4.665.700.000          |
| - Công ty CP tư vấn kỹ thuật Đông Dương   | 260.000        | 40,00%        | 40,00%                    | 3.301.409.836          |
| - Cty CP năng lượng AGRITA Quảng Nam      | 14.029.956     | 51,00%        | 51,00%                    | 140.299.560.978        |
| - Công ty CP thủy điện Quảng Ninh         | 189.604        | 50,00%        | 50,00%                    | 1.896.036.596          |
| - Công ty CP Thủy điện Đaksrong           | 2.700.000      | 41,33%        | 45,00%                    | 48.511.434.982         |
| - Công ty CP cơ điện xây dựng và HTLĐ     | 38.432         | 27,30%        | 27,30%                    | 193.603.395            |
| - Công ty CP thiết bị phụ tùng cơ điện    | 1.380.000      | 41,44%        | 46,00%                    | 27.420.824.978         |
| - Cty CP năng lượng AGRITA Nghệ Tĩnh      | 3.668.068      | 51,00%        | 51,00%                    | 36.680.675.150         |
| - Cty CP KCN CKNL AGRIMECO Tân Tạo        | 860.055        | 46,00%        | 46,00%                    | 8.600.553.216          |
| - Công ty CP Agreesteel - Việt Nam        | 60.000         | 30,00%        | 30,00%                    | 600.000.000            |
| - Công ty liên doanh may Thành Đông       | 16.282         | 50,00%        | 50,00%                    | 162.824.000            |
| <b>Cộng</b>                               |                |               |                           | <b>336.584.054.433</b> |

**3 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG**

|   | Số cuối kỳ             |                      | Số đầu năm             |                      |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|   | Giá trị                | Dự phòng             | Giá trị                | Dự phòng             |
|   | VND                    | VND                  | VND                    | VND                  |
| <b>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>  | <b>210.510.119.258</b> | <b>1.385.344.237</b> | <b>297.746.718.382</b> | <b>3.852.677.569</b> |
| - Công ty CP Xây dựng 47  | 11.777.960.660         |                      | 11.777.960.660         |                      |
| - Công ty CP Thủy điện Hương Điền   | 8.759.626.322          |                      | 17.259.626.322         |                      |
| - Công ty CP thủy điện Sông Ba hạ   | 21.951.547.353         |                      | 21.951.547.353         |                      |
| - Ban quản lý dự án thủy điện 7(A chưa thanh toán theo % tạm giữ công trình Thủy điện An Khê) | 31.358.186.997         |                      | 41.358.186.997         |                      |
| - Ban quản lý dự án thủy điện Sông Bung 2   | 67.415.451.667         |                      | 88.117.160.618         |                      |
| - Công ty CP SOMECO Sông Đà   | 7.555.767.472          |                      | 17.222.867.582         |                      |
| - LLP Trading house belarusian  | 702.075.000            |                      | -                      |                      |
| - Trading house MTW Kazakhstan  | 702.075.000            |                      | -                      |                      |
| - Cty CP mía đường Thành Công Tây Ninh  |                        |                      | 10.327.900             |                      |
| - Công ty TNHH MTV Bò Sữa   | 982.890.000            |                      | -                      |                      |
| - John Deere Asia Singapore   | 3.944.324.671          |                      | 3.604.970.891          |                      |
| - Công ty CP thực phẩm sữa TH   | 1.369.513.151          |                      | 5.730.086.558          | 2.467.333.332        |
| - Công ty CP Năng lượng Agrita Quảng Nam (Công ty 25)   | 2.452.101.082          |                      | 2.452.101.082          |                      |
| - Ban QLDA đầu tư Sở NN Ninh Thuận  | 576.614.180            |                      | 9.224.963.180          |                      |
| - TCT điện lực miền Bắc (Dóc Cáy)   |                        |                      | 6.774.448.831          |                      |
| - TCT điện lực miền Bắc (Sông Mực)  | 654.867.060            |                      | 309.915.740            |                      |
| - Khác  | 50.307.118.643         | 1.385.344.237        | 71.952.554.668         | 1.385.344.237        |
| <b>b. Phải thu dài hạn</b>  | -                      | -                    | -                      | -                    |
| <b>c. Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>  | <b>Mối quan hệ</b>     |                      | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>    |
| Công ty CP Thiết bị Cơ điện và Xây dựng   | Cty liên kết           |                      | 173.408.589            | 173.408.589          |
| Công ty CP năng lượng AGRITA Quảng Nam  | Cty liên kết           |                      | 61.791.706             |                      |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng   | Cty liên kết           |                      | 93.909.682             | 899.939.502          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26   | Cty liên kết           |                      |                        | -                    |
| Công ty CP thủy điện Đaksrong   | Cty liên kết           |                      |                        | 1.800.000            |
| Công ty CP cơ điện và Xây dựng 18   | Cty liên kết           |                      |                        | 112.767.200          |

**4 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

|  | Số cuối kỳ             |                   | Số đầu năm             |                   |
|--|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
|  | Giá trị<br>VND         | Dự phòng<br>VND   | Giá trị<br>VND         | Dự phòng<br>VND   |
| <b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>           | <b>104.520.332.935</b> | <b>16.559.500</b> | <b>121.643.900.133</b> | <b>16.559.500</b> |
| + Công ty mẹ   | 91.860.963.920         | -                 | 110.836.591.591        | -                 |
| - Công ty CP thiết bị cơ điện và xây dựng            | 14.436.984.866         |                   | 13.894.781.373         |                   |
| - ArcelorMital                                       |                        |                   | 34.007.875.561         |                   |
| - Công ty CP ĐT và xây dựng 24                       | 6.740.944.484          |                   | 12.336.598.535         |                   |
| - Cty TNHH LIFTEC Việt Nam                           | 7.527.092.323          |                   | 7.599.760.000          |                   |
| - Công ty CP dịch vụ và sản phẩm công nghiệp quốc tế | 17.159.292.930         |                   | 17.159.292.930         |                   |
| - Công ty CP TM hàng hóa quốc tế IPC                 | 11.480.000.000         |                   |                        |                   |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng             | 3.636.804.122          |                   |                        |                   |
| - Các đối tượng khác                                 | 30.879.845.195         |                   | 25.838.283.192         |                   |
| + Công ty Mê Kông                                    | 4.959.113.194          | 16.559.500        | 1.084.603.691          | 16.559.500        |
| - Xưởng cơ khí Năm Râu                               | 16.559.500             | 16.559.500        | 16.559.500             | 16.559.500        |
| - Công ty TNHH Văn Trường                            |                        |                   | 66.365.000             |                   |
| - Công ty TNHH CK Hoàng Vy                           | 328.564.161            |                   |                        |                   |
| - Công ty CP Xây dựng Hoa Lim                        | 4.592.800.000          |                   |                        |                   |
| - Khác   | 21.189.533             |                   | 1.001.679.191          |                   |
| + Công ty CP Xây dựng 25                             | 834.385.135            |                   | 1.052.484.165          |                   |
| + Công ty TNHH điện Sông Mực                         | 6.636.087              |                   | 6.636.087              |                   |
| + Công ty CP Bắc Miền Trung                          | 6.859.234.599          |                   | 8.663.584.599          |                   |
| - Công ty CP Cơ điện và XD 18                        | 920.584.000            |                   | 920.584.000            |                   |
| - Công ty CP ĐT và Xây dựng 24                       |                        |                   | 1.700.000.000          |                   |
| - Cty CP XD Thủy lợi Sông Hồng                       | 4.617.106.999          |                   | 4.617.106.999          |                   |
| - Cty CP xây lắp điện Hoàng Long                     | 630.000.000            |                   | 570.000.000            |                   |
| - Các đối tượng khác                                 | 691.543.600            |                   | 855.893.600            |                   |
| <b>b. Trả trước cho người bán dài hạn</b>            | <b>115.840.818</b>     |                   | <b>2.513.408.129</b>   |                   |
| - Công ty TNHH MTV Lê Quang                          |                        |                   | 2.121.586.433          |                   |
| - Các đối tượng khác                                 | 115.840.818            |                   | 391.821.696            |                   |

| <b>c. Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b> | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Số cuối kỳ</b> | <b>Số đầu năm</b> |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ngắn hạn</b>  |                    |                   |                   |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng                | Cty liên kết       | 14.436.984.866    | 14.294.781.373    |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24                       | Cty liên kết       | 6.740.944.484     | 12.336.598.535    |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng                 | Cty liên kết       | 3.636.804.122     | 6.052.998.085     |
| Công ty CP Xây dựng 26                                 | Cty liên kết       | 1.416.408.416     | 285.503.822       |
| Công ty CP Agromas                                     | Cty liên kết       | 419.172.989       | 419.172.989       |
| Công ty CP Tư vấn và XDCT Miền Trung                   | Cty liên kết       | 117.137.450       | 117.137.450       |
| Công ty CP Cơ khí và xây lắp 276                       | Cty liên kết       |                   | 343.251.100       |
| Công ty CP Nồi Hơi Việt Nam                            | Cty liên kết       | 817.548.998       | 240.048.998       |
| Công ty CP Agreesteel - Việt Nam                       | Cty liên kết       | 4.200.000.000     |                   |
| <b>Dài hạn</b>   |                    |                   |                   |
| Công ty CP Agromas                                     | Cty liên kết       |                   | 275.980.878       |
| Công ty CP Cơ điện và xây dựng 18                      | Cty liên kết       | 115.840.818       | 115.840.818       |

**5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

|                              | <b>Số cuối kỳ</b>      |                     | <b>Số đầu năm</b>      |                     |
|------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|                              | <b>Giá trị VND</b>     | <b>Dự phòng VND</b> | <b>Giá trị VND</b>     | <b>Dự phòng VND</b> |
| <b>a. Ngắn hạn</b>           | <b>106.271.170.708</b> | <b>18.566.043</b>   | <b>99.420.973.128</b>  | <b>18.566.043</b>   |
| - Dư nợ tạm ứng              | 17.389.741.312         |                     | 11.445.001.323         |                     |
| - Phải thu về người lao động |                        |                     |                        |                     |
| - Ký cược, ký quỹ            | 768.690.900            |                     | 3.551.345.561          |                     |
| - Dư nợ phải trả khác        | 2.256.455.943          |                     | 1.058.727.269          |                     |
| - Phải thu khác              | 85.856.282.553         | 18.566.043          | 83.365.898.975         | 18.566.043          |
| <b>b. Dài hạn</b>            | <b>1.136.828.480</b>   | <b>-</b>            | <b>4.610.109.286</b>   | <b>-</b>            |
| - Dư nợ tạm ứng              | -                      |                     | 3.474.280.806          |                     |
| - Ký cược, ký quỹ            | 1.136.828.480          |                     | 1.135.828.480          |                     |
| <b>Cộng</b>                  | <b>107.407.999.188</b> | <b>18.566.043</b>   | <b>104.031.082.414</b> | <b>18.566.043</b>   |

:

**6 . NỢ XẤU**

|   | Số cuối kỳ           |                      | Số đầu năm           |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | Giá gốc              | GT có thể thu hồi    | Giá gốc              | GT có thể thu hồi    |
|   | VND                  | VND                  | VND                  | VND                  |
| + Công ty CP Thủy điện Quảng Ninh                   | 195.255.360          | 107.327.463          | 195.255.360          | 107.327.463          |
| + Công ty CP KCN cơ khí năng lượng Agrimeco Tân Tạo | 251.887.106          | 100.754.842          | 251.887.106          | 100.754.842          |
| + Ban quản lý BTĐ TĐC Lai Châu                      | 93.557.566           |                      | 93.557.566           |                      |
| + Cty XD và thù lợi 24                              | 281.469.000          |                      | 281.469.000          |                      |
| + Ban quản lý dự án xây dựng huyện Kim Sơn          | 158.068.000          |                      | 158.068.000          |                      |
| + Cty lắp máy điện nước                             | 210.000.000          |                      | 210.000.000          |                      |
| + Cty may mặc xuất khẩu                             | 138.017.920          |                      | 138.017.920          |                      |
| + Sở nông nghiệp tỉnh Hòa Pán - Lào                 | 220.171.590          |                      | 220.171.590          |                      |
| + Công ty CP tư vấn xây dựng 3T                     | 45.000.000           |                      | 45.000.000           |                      |
| + Cty Thực phẩm sữa TH                              | 1.369.513.151        | 1.369.513.151        | 3.524.761.902        | 1.057.428.570        |
| - Xưởng cơ khí Năm Râu                              | 16.559.500           |                      | 16.559.500           |                      |
| + Khác  | 18.566.043           |                      | 18.566.043           |                      |
| - Dự phòng phải thu dài hạn                         |                      |                      |                      |                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>2.998.065.236</b> | <b>1.577.595.456</b> | <b>5.153.313.987</b> | <b>1.265.510.875</b> |

**7 . HÀNG TỒN KHO**

|   | Số cuối kỳ             |                      | Số đầu năm             |                      |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|   | Giá trị                | Dự phòng             | Giá trị                | Dự phòng             |
|   | VND                    | VND                  | VND                    | VND                  |
| - Hàng mua đang đi đường                  | 87.096.708             |                      | 3.486.583.006          |                      |
| - Nguyên liệu, vật liệu                   | 9.277.156.436          |                      | 21.379.338.160         |                      |
| - Công cụ dụng cụ                         | 379.827.840            |                      | 404.236.815            |                      |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*) | 178.141.139.393        |                      | 156.413.566.403        |                      |
| - Thành phẩm                              | 2.321.646.031          |                      | 2.321.646.031          |                      |
| - Hàng hóa                                | 165.993.735.880        | 1.500.000.000        | 149.641.314.517        | 1.500.000.000        |
| - Hàng gửi đi bán                         | -                      |                      | 1.410.000.000          |                      |
| - Hàng hóa bất động sản                   | -                      |                      | -                      |                      |
| - Hàng hóa kho bảo thuế                   | -                      |                      | -                      |                      |
| <b>Cộng</b>                               | <b>356.200.602.288</b> | <b>1.500.000.000</b> | <b>335.056.684.932</b> | <b>1.500.000.000</b> |



| <i>* Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang theo công trình</i> | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------------------|------------------------|
|   | VND                    | VND                    |
| <b>Văn phòng Tổng Công ty</b>   | <b>106.245.001.527</b> | <b>91.730.715.079</b>  |
| - Công trình thủy điện Chi Khê  | 37.808.414.210         | 42.081.407.004         |
| - Công trình Phần thân Tòa nhà Vietinbank                             | 64.898.502.128         | 49.218.647.193         |
| - Công trình khác   | 3.538.085.189          | 430.660.882            |
| <b>Công ty cơ khí điện thủy lợi</b>                                   | <b>41.433.629.192</b>  | <b>35.182.153.288</b>  |
| - Công trình thủy điện Chi Khê  | 8.462.022.263          | 5.745.423.491          |
| - Công trình thủy điện Lai Châu                                       | 15.704.747.656         | 21.168.908.554         |
| - Công trình Phần ngầm Tòa nhà Vietinbank                             | 5.077.514.430          | 5.137.978.918          |
| - Công trình Phần thân Tòa nhà Vietinbank                             | 3.240.638.060          |                        |
| - Các công trình khác   | 8.948.706.783          | 3.129.842.325          |
| <b>Trung tâm nghiên cứu Tư vấn cơ điện và xây dựng</b>                | <b>172.777.297</b>     | <b>172.777.297</b>     |
| - Công trình Tàu hút bùn Mù Căng Chải                                 | 172.777.297            | 172.777.297            |
| <b>Công ty cơ điện xây dựng - Chi nhánh TCT tại Hải Dương</b>         | <b>9.797.126.050</b>   | <b>10.376.575.876</b>  |
| - Công trình DC 13  | 4.918.254.568          | 4.918.254.568          |
| - Công trình DC 11  | 2.554.648.950          | 2.488.849.776          |
| - Các công trình khác   | 2.324.222.532          | 2.969.471.532          |
| <b>Chi nhánh TP Hồ Chí Minh</b>                                       | <b>1.287.226.243</b>   | <b>1.287.226.243</b>   |
| <b>Công ty TNHH ITV Thiết bị Mê Kông</b>                              | <b>47.384.020</b>      | <b>47.384.020</b>      |
| <b>Công ty CP Xây dựng 25</b>   | <b>19.157.995.064</b>  | <b>17.616.734.600</b>  |
| - Công trình HCN Núi Một - Ninh Thuận                                 | 333.135.455            | 333.135.455            |
| - Công trình Thủy điện Sông Bung 2                                    | 13.850.641.725         | 13.243.183.988         |
| - Công trình Thủy điện Đakmi 2  | 3.177.090.000          | 3.177.090.000          |
| - Thí nghiệm  | 863.325.157            | 863.325.157            |
| - Hồ chứa nước Lỗ Lá - Gói thầu số 2                                  | 132.754.545            |                        |
| - Hồ chứa nước Cây Xoài   | 801.048.182            |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>178.141.139.393</b> | <b>156.413.566.403</b> |

**8 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN**

Xây dựng cơ bản dở dang

**Mua sắm TSCĐ**

- Dây chuyền thiết bị CT Vietinbank
- Cầu trục 30T
- Máy móc gia công và dây chuyền dầm
- Dây chuyền g/c thép (Peddinghaus)
- Cầu trục 16 T
- Các TS khác

**Sửa chữa lớn TSCĐ**

- Cải tạo nhà xưởng

**Xây dựng cơ bản dở dang**

- Công ty TNHH 1 TV Thiết bị Mê Kông
- Công trình Trạm thủy điện Dốc Cây

Cộng

|  | Số cuối kỳ<br>VND    | Số đầu năm<br>VND     |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | -                    | <b>51.014.483.181</b> |
|  |                      | 9.456.079.214         |
|  |                      | 2.378.947.567         |
|  |                      | 19.380.070.268        |
|  |                      | 14.471.450.793        |
|  |                      | 1.159.220.699         |
|  |                      | 4.168.714.640         |
|  | -                    | <b>3.886.199.641</b>  |
|  |                      | 3.886.199.641         |
|  | <b>1.144.269.086</b> | <b>1.383.629.091</b>  |
|  | 186.029.091          | 1.383.629.091         |
|  | 958.239.995          |                       |
|  | <b>1.144.269.086</b> | <b>56.284.311.913</b> |

**9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

( Chi tiết xem Phụ lục 2)

**10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

| Khoản mục                     |   |   | Phần mềm máy<br>tính |   | Cộng          |
|-------------------------------|---|---|----------------------|---|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>        |   |   |                      |   |               |
| Số dư đầu năm                 |   |   | 3.356.016.814        |   | 3.356.016.814 |
| Số tăng trong kỳ              | - | - |                      |   | -             |
| Số giảm trong kỳ              | - | - |                      |   | -             |
| Số dư cuối kỳ                 |   |   | 3.356.016.814        | - | 3.356.016.814 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |   |   |                      |   |               |
| Số dư đầu năm                 |   |   | 1.455.223.388        |   | 1.455.223.388 |
| Số tăng trong kỳ              |   |   | 243.243.546          | - | 243.243.546   |
| - Khấu hao trong kỳ           |   |   | 243.243.546          |   | 243.243.546   |
| Số giảm trong kỳ              | - | - |                      |   | -             |
| Số dư cuối kỳ                 |   |   | 1.698.466.934        |   | 1.698.466.934 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |   |   |                      |   |               |
| Tại ngày đầu năm              |   |   | 1.900.793.426        |   | 1.900.793.426 |
| Tại ngày cuối kỳ              |   |   | 1.657.549.880        |   | 1.657.549.880 |

**11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

a. Ngắn hạn

|                            | Số cuối kỳ<br>VND    | Số đầu năm<br>VND    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | <b>4.506.685.449</b> | <b>7.984.258.459</b> |
| - Chi phí CCDC chờ phân bổ |                      | 6.564.000            |
| - Chi phí chờ kết chuyển   | 4.506.685.449        | 7.977.694.459        |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

| b. Dài hạn   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
|  | <b>279.047.927.942</b> | <b>307.194.935.499</b> |
| - Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ                           | 1.077.085.524          | 1.576.980.414          |
| - Giá trị hệ thống cầu tháp chờ phân bổ                  | 186.710.719.569        | 198.453.564.155        |
| - Chi phí thuê chuyên gia phục vụ công trình Vietinbank  | 54.005.968.003         | 67.218.621.885         |
| - Chi phí khấu hao máy móc phục vụ công trình Vietinbank | 5.045.490.027          | 7.285.332.188          |
| - Chi phí chờ phân bổ cho thầu phụ                       | 76.358.744             |                        |
| - Chi phí bảo hành công trình An Khê - Ba Hạ             | 29.216.297.494         | 29.216.297.494         |
| - Lợi thế thương mại khi xác định GTDN CPH               | 2.916.008.581          | 3.128.855.467          |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                         | -                      | 315.283.896            |

**12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

(Chi tiết xem ở phụ lục 3 trang )

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

|   | Số cuối kỳ             |                        | Số đầu năm             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| <b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>                   | <b>162.787.394.743</b> | <b>162.787.394.743</b> | <b>249.541.481.754</b> | <b>249.541.481.754</b> |
| - Công ty Cổ Phần Xây dựng 25                           | 2.841.966.157          | 2.841.966.157          | 7.128.815.388          | 7.128.815.388          |
| - Công ty TNHH Kỹ thuật Balkan                          | 8.727.775.421          | 8.727.775.421          | 9.751.346.868          | 9.751.346.868          |
| - Cty CP TB cơ điện và xây dựng                         | 3.942.753.282          | 3.942.753.282          | 10.980.557.544         | 10.980.557.544         |
| - ALFASI  | 17.010.435.560         | 17.010.435.560         | 17.094.193.300         | 17.094.193.300         |
| - LIEBHERR  | -                      | -                      | 49.416.600.000         | 49.416.600.000         |
| - ANDRITZ   | 24.605.379.211         | 24.605.379.211         | 24.825.660.135         | 24.825.660.135         |
| - Công ty CP thương mại hàng hóa quốc tế IPC            | -                      | -                      | 7.492.448.492          | 7.492.448.492          |
| - Công ty TNHH đầu tư và phát triển năng lượng xanh     | 9.628.733.224          | 9.628.733.224          | 13.902.430.376         | 13.902.430.376         |
| - Công ty TNHH Dịch vụ Nam Hải                          | 1.929.545.598          | 1.929.545.598          | 7.030.627.128          | 7.030.627.128          |
| - Công ty TNHH hệ thống truyền tải và phân phối Toshiba | 4.695.834.242          | 4.695.834.242          | 4.695.834.242          | 4.695.834.242          |
| - Công ty CP Cavico Việt Nam khai thác mỏ và xây dựng   | 4.034.217.448          | 4.034.217.448          | 4.373.172.577          | 4.373.172.577          |
| - Người bán trong nước (tại Công ty Mê Kông)            | 653.057.125            | 653.057.125            | 539.963.204            | 539.963.204            |
| - Người bán nước ngoài (tại Công ty Mê Kông)            | 8.709.952.611          | 8.709.952.611          | 3.607.230.196          | 3.607.230.196          |
| - GUIZHOU CVC INC Trung Quốc                            | 684.000.000            | 684.000.000            | 2.184.000.000          | 2.184.000.000          |
| - Tổng công ty Vinaconex                                | 1.078.360.041          | 1.078.360.041          | 1.078.360.041          | 1.078.360.041          |
| - Công ty CP Thiết bị Cơ điện và Xây dựng               | 739.546.408            | 739.546.408            | 739.546.408            | 739.546.408            |
| - Công ty Thủy điện Italy                               | 631.141.000            | 631.141.000            | 373.884.801            | 373.884.801            |
| - Công ty CP Tư vấn Xây dựng điện 1                     | 607.588.000            | 607.588.000            | 1.407.588.000          | 1.407.588.000          |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

|  |                |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| - Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Vinaconex 36 | 670.523.000    | 670.523.000    | 670.523.000    | 670.523.000    |
| - Nhà cung cấp tại công trình đập cây Xoài | 708.345.781    | 708.345.781    | 1.544.385.100  | 1.544.385.100  |
| - Nhà cung cấp tại công trình Sông Bung 2  | 6.779.016.437  | 6.779.016.437  | 8.889.926.437  | 8.889.926.437  |
| - Nhà cung cấp tại công trình nước trong   | 582.485.187    | 582.485.187    | 582.485.187    | 582.485.187    |
| - Nhà cung cấp tại công trình Kanak        | 7.087.689.612  | 7.087.689.612  | 7.117.689.612  | 7.117.689.612  |
| - Nhà cung cấp tại công trình Đakmi 2      | 391.015.123    | 391.015.123    | 391.015.123    | 391.015.123    |
| - Nhà cung cấp tại công trình Ba Hạ        | 2.654.176.525  | 2.654.176.525  | 2.654.176.525  | 2.654.176.525  |
| - Các đối tượng khác                       | 53.393.857.750 | 53.393.857.750 | 61.069.022.070 | 61.069.022.070 |

|   | Số cuối kỳ             |                        | Số đầu năm             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| <b>b. Phải trả người bán dài hạn</b>      | <b>208.088.999.764</b> | <b>208.088.999.764</b> | <b>221.660.703.238</b> | <b>221.660.703.238</b> |
| - Công ty CP Xây dựng 25                  | 326.605.871            | 326.605.871            | 326.605.871            | 326.605.871            |
| - Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng | 11.616.612.028         | 11.616.612.028         | 11.616.612.028         | 11.616.612.028         |
| - Công ty CP đầu tư và XD 24              | 28.731.530.477         | 28.731.530.477         | 28.731.530.477         | 28.731.530.477         |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | 8.277.747.868          | 8.277.747.868          | 9.730.327.289          | 9.730.327.289          |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | 40.886.248.055         | 40.886.248.055         | 43.326.360.327         | 43.326.360.327         |
| - Công ty CP Xây dựng 26                  | 27.167.397.790         | 27.167.397.790         | 38.537.838.954         | 38.537.838.954         |
| - Công ty CP Agromas                      | 14.787.741.693         | 14.787.741.693         | 14.554.881.984         | 14.554.881.984         |
| - Công ty CP Cơ khí và xây lắp 276        | 13.574.814.534         | 13.574.814.534         | 13.574.814.534         | 13.574.814.534         |
| - Bosch Rexroth Sdn.Bhd                   | 11.475.584.296         | 11.475.584.296         | 11.372.867.031         | 11.372.867.031         |
| - DNTN Tăng Bảo Toàn                      | 10.101.128.775         | 10.101.128.775         | 7.699.808.721          | 7.699.808.721          |
| - Các đối tượng khác                      | 41.143.588.377         | 41.143.588.377         | 42.189.056.022         | 42.189.056.022         |

| c. Phải trả người bán là các bên liên quan | Mối quan hệ  | Số cuối kỳ    |                       | Số đầu năm     |                       |
|--|--------------|---------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|  |              | Giá trị       | Số có khả năng trả nợ | Giá trị        | Số có khả năng trả nợ |
| <b>Ngắn hạn</b>                            |              |               |                       |                |                       |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng    | Cty liên kết | 3.942.753.282 |                       | 10.980.557.544 |                       |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24           | Cty liên kết | 174.694.386   |                       | 178.695.608    |                       |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1             | Cty liên kết | 1.314.709.903 |                       | 1.314.709.903  |                       |
| Công ty CP Xây dựng 26                     | Cty liên kết |               |                       | 528.358.628    |                       |
| Công ty CP Cơ khí và xây lắp 276           | Cty liên kết | 3.362.418.000 |                       | 3.362.418.000  |                       |
| Công ty CP Cơ điện và xây dựng 18          | Cty liên kết | 292.429.736   |                       | 292.429.736    |                       |
| Công ty CP Nồi Hơi Việt Nam                | Cty liên kết |               |                       |                |                       |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

|   |              |                |                |
|---|--------------|----------------|----------------|
| Công ty CP tư vấn kỹ thuật Đông Dương   | Cty liên kết | 96.536.465     | 96.536.465     |
| Công ty liên doanh may Thành Đông       | Cty liên kết | 100.000.000    | 100.000.000    |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | Cty liên kết | 3.765.406.113  | 4.223.679.113  |
| <b>Dài hạn</b>                          |              |                |                |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng | Cty liên kết | 11.616.612.028 | 11.616.612.028 |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24        | Cty liên kết | 28.731.530.477 | 28.731.530.477 |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | Cty liên kết | 8.277.747.868  | 9.730.327.289  |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | Cty liên kết | 40.886.248.055 | 43.326.360.327 |
| Công ty CP Xây dựng 26                  | Cty liên kết | 27.167.397.790 | 38.537.838.954 |
| Công ty CP Agromas                      | Cty liên kết | 14.787.741.693 | 14.554.881.984 |
| Công ty CP Tư vấn và XDCT Miền Trung    | Cty liên kết | 4.871.842.643  | 11.200.770.905 |
| Công ty CP Cơ khí và xây lắp 276        | Cty liên kết | 13.574.814.534 | 13.574.814.534 |
| Công ty CP Nồi Hơi Việt Nam             | Cty liên kết | 5.798.881.805  | 5.798.881.805  |

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

|   | Số cuối kỳ             |                        | Số đầu năm             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| <b>a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b> | <b>510.942.251.796</b> | <b>510.942.251.796</b> | <b>277.565.062.522</b> | <b>277.565.062.522</b> |
| Ngân hàng TMCP Công thương VN               | 395.548.262.713        | 395.548.262.713        | 244.673.664.761        | 244.673.664.761        |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Quảng Nam      | 47.905.157.500         | 47.905.157.500         | -                      | -                      |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Nghệ Tĩnh      | 11.807.038.175         | 11.807.038.175         | 5.324.500.962          | 5.324.500.962          |
| Công ty CP Gia Hưng                         | 10.178.478.000         | 10.178.478.000         | -                      | -                      |
| BQL Dự Án Thủy lợi Thanh Hóa                | 3.749.282.600          | 3.749.282.600          | 6.141.389.600          | 6.141.389.600          |
| Công ty CP Tập đoàn Hanaka                  | 4.275.000.000          | 4.275.000.000          | -                      | -                      |
| Tại Công ty Mê Kông                         | 18.165.351.969         | 18.165.351.969         | 4.157.869.959          | 4.157.869.959          |
| Tại Công ty CP Xây dựng 25                  | 5.806.144.324          | 5.806.144.324          | 4.869.317.323          | 4.869.317.323          |
| Các đối tượng khác                          | 13.507.536.515         | 13.507.536.515         | 12.398.319.917         | 12.398.319.917         |

**b. Người mua trả tiền trước là các bên liên quan**

|  | Mối quan hệ    | Số cuối kỳ     | Số đầu năm    |
|--|----------------|----------------|---------------|
| <b>Ngắn hạn</b>                        |                |                |               |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Quảng Nam | Công ty liên l | 47.905.157.500 | -             |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Nghệ Tĩnh | Công ty liên l | 11.807.038.175 | 5.324.500.962 |

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

| a. Phải nộp                     | Số đầu năm            | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|                                 | VND                   | VND                   | VND                     | VND                  |
| - Thuế giá trị gia tăng         | 8.849.700.733         | 25.618.589.377        | 32.609.171.139          | 1.859.118.971        |
| - Thuế xuất, nhập khẩu          | 11.368.995            | 1.185.353.152         | 1.184.543.381           | 12.178.766           |
| - Thuế TNDN                     | 451.630.588           | 365.975.858           | 597.994.724             | 219.611.722          |
| - Thuế thu nhập cá nhân         | 487.750.910           | 157.957.049           | 526.864.379             | 118.843.580          |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 3.375.535.133         | 1.975.611.950         | 5.011.884.252           | 339.262.831          |
| - Các loại thuế khác            | 3.139.906.041         | 2.257.615.061         | 2.693.156.070           | 2.704.365.032        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>16.315.892.400</b> | <b>31.561.102.447</b> | <b>42.623.613.945</b>   | <b>5.253.380.902</b> |

| b. Phải thu                  | Số đầu năm         | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số cuối kỳ         |
|------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
|                              | VND                | VND                  | VND                     | VND                |
| - Thuế giá trị gia tăng      | 5.662.376          |                      |                         | 5.662.376          |
| - Thuế GTGT hàng nhập khẩu   |                    |                      | 26.569.282              | 26.569.282         |
| - Thuế xuất, nhập khẩu       |                    |                      |                         |                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 648.840.104        | 78.083.890           |                         | 570.756.214        |
| - Thuế thu nhập cá nhân      | 1.811.707          | 1.065.530            | 27.831.015              | 28.577.192         |
| <b>Cộng</b>                  | <b>656.314.187</b> | <b>79.149.420</b>    | <b>54.400.297</b>       | <b>631.565.064</b> |

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

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

|                                  | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                  | VND                    | VND                    |
| <b>a. Ngắn hạn</b>               | <b>104.523.774.707</b> | <b>108.979.881.693</b> |
| - Trích trước chi phí lãi vay    | 2.001.092.798          | 3.616.582.039          |
| - Tiền thuê đất                  | 259.825.732            | 3.879.678.000          |
| - Trích trước chi phí công trình | 101.601.932.996        | 100.847.250.310        |
| - Chi phí phải trả khác          | 660.923.181            | 636.371.344            |
| <b>Cộng</b>                      | <b>104.523.774.707</b> | <b>108.979.881.693</b> |

| 17 . PHẢI TRẢ KHÁC                  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | VND                   | VND                   |
| <b>a. Ngắn hạn</b>                  | <b>68.487.960.135</b> | <b>62.553.985.450</b> |
| - Kinh phí công đoàn                | 1.207.520.313         | 957.493.681           |
| - Bảo hiểm xã hội                   | 2.532.755.832         | 2.053.914.198         |
| - Bảo hiểm y tế                     | 135.913.062           | 2.156.567             |
| - Phải trả về cổ phần hóa           | 116.700.000           | 210.394.000           |
| - Phải trả, phải nộp khác           | 39.336.110.258        | 30.091.261.867        |
| - Dự Có tài khoản tạm ứng           | 1.433.256.923         | 1.432.396.037         |
| - Dự Có các khoản phải thu khác     | 23.594.701.947        | 27.679.392.937        |
| <b>b. Dài hạn</b>                   | <b>14.710.025.924</b> | <b>15.926.725.924</b> |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn      |                       |                       |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 14.710.025.924        | 15.926.725.924        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>83.197.986.059</b> | <b>78.480.711.374</b> |

| 18 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|                               | VND                | VND                |
| <b>a. Ngắn hạn</b>            | -                  | -                  |
| + Cho thuê văn phòng          | -                  | -                  |
| <b>b. Dài hạn</b>             | <b>112.981.252</b> | <b>161.401.475</b> |
| + Cho thuê văn phòng          | 112.981.252        | 161.401.475        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>112.981.252</b> | <b>161.401.475</b> |

| 19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ                  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| <b>a. Ngắn hạn</b>                      | -                     | -                     |
| <b>b. Dài hạn</b>                       | <b>29.216.297.494</b> | <b>29.216.297.494</b> |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa   |                       |                       |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | 29.216.297.494        | 29.216.297.494        |
| - Dự phòng tái cơ cấu                   |                       |                       |
| - Dự phòng phải trả khác                |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                             | <b>29.216.297.494</b> | <b>29.216.297.494</b> |

| 20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU                            |                        |               |                        |               |
|--|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu |                        |               |                        |               |
| b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu          | Số cuối kỳ             | Tỷ lệ         | Số đầu năm             | Tỷ lệ         |
|  | VND                    | (%)           | VND                    | (%)           |
| - Vốn nhà nước                                 | 62.350.000.000         | 29,00         | 62.350.000.000         | 29,00         |
| - Vốn góp của các đối tượng khác               | 152.650.000.000        | 71,00         | 152.650.000.000        | 71,00         |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>215.000.000.000</b> | <b>100,00</b> | <b>215.000.000.000</b> | <b>100,00</b> |

| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu  |                      |                      |
| + Vốn góp đầu năm  | 215.000.000.000      | 215.000.000.000      |
| + Vốn góp tăng trong kỳ  |                      |                      |
| + Vốn góp giảm trong kỳ  |                      |                      |
| + Vốn góp cuối kỳ  | 215.000.000.000      | 215.000.000.000      |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia  |                      |                      |
| + Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận  |                      |                      |

| d. Cổ phiếu  | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
|  | VND        | VND        |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành                | 21.500.000 | 21.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng             | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông                               | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi                                  |            |            |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)      | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông                               | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH) |            |            |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành                    | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông                               | 21.500.000 | 21.500.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH) |            |            |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)              | 10.000     | 10.000     |

| e. Các quỹ công ty    | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | VND                   | VND                   |
| Quỹ đầu tư phát triển | 34.620.561.937        | 33.998.571.987        |
| <b>Cộng</b>           | <b>34.620.561.937</b> | <b>33.998.571.987</b> |

| 21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN          | Số cuối kỳ    | Số đầu năm    |
|---|---------------|---------------|
|   |               |               |
| a. Ngoại tệ các loại                                  |               |               |
| - Đồng đô la Mỹ (USD)                                 | 89.808,68     | 52.604,06     |
| - Đồng Euro (EUR)                                     | 12.744,89     | 24.366,91     |
| - Đồng Krone Đan Mạch (DKK)                           |               |               |
| b. Vật tư hàng hóa giữ hộ, nhận ký gửi, ký cược (VND) | 2.423.540.977 | 2.442.570.411 |
| c. Tài sản nhận giữ hộ                                | 1.177.030.828 | 1.177.030.828 |

Chi tiết vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ tại ngày 30/06/2016 như sau:

| Tên vật tư              | Đơn vị tính | Số lượng  | Giá trị VND   |
|-------------------------|-------------|-----------|---------------|
| Dây dẫn cách điện 1x2,5 | Mét         | 46.928,00 | 76.978.626    |
| Đồng thanh 80x10        | Mét         | 7.480,11  | 1.349.759.036 |
| Đồng thanh 40x4         | Mét         | 160,04    | 6.300.707     |
| Đồng tròn F10           | Kg          | 119,56    | 2.588.865     |
| Phụ tùng chuỗi sứ       | Cái         | 200,00    | 4.330.654     |
| Ba ke 3 ly              | Tám         | 3,88      | 2.545.934     |
| Cao su cách điện 3 ly   | Tám         | 6,00      | 15.748.045    |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính



|                                 |     |        |            |
|---------------------------------|-----|--------|------------|
| Tủ khởi động                    | Cái | 2,00   | 70.080.000 |
| Cầu dao đảo chiều 3 cực 400A    | Cái | 3,00   | 10.285.992 |
| Biến dòng 1500/5A               | Cái | 6,00   | 1.714.332  |
| Vôn mét xoay chiều 0-450V       | Cái | 50,00  | 14.286.100 |
| Mêgôm mét xoay chiều 300/5A     | Cái | 1,00   | 285.722    |
| Công tơ hữu công 1500/5A        | Cái | 10,00  | 4.285.830  |
| Công tơ hữu công 300/5A         | Cái | 1,00   | 428.583    |
| Ampe mét xoay chiều 800/5A      | Cái | 30,00  | 8.571.660  |
| Cầu chì sứ 30A                  | Cái | 60,00  | 3.428.664  |
| Sứ hạ thế 2 ly kẹp thanh cái    | Cái | 216,00 | 12.343.190 |
| Đèn tín hiệu màu đỏ             | Cái | 94,00  | 2.685.787  |
| Đèn tín hiệu màu xanh           | Cái | 98,00  | 2.800.076  |
| Đèn tín hiệu màu vàng           | Cái | 98,00  | 2.800.076  |
| Chuông điện xoay chiều          | Cái | 6,00   | 342.866    |
| Khởi đầu dây 20 hàng kẹp (20P)  | Cái | 125,00 | 7.143.050  |
| Khởi đầu dây 30 hàng kẹp (30P)  | Cái | 293,00 | 25.114.964 |
| Khởi đầu dây 10 hàng kẹp (10P)  | Cái | 3,00   | 85.717     |
| Khởi đầu dây 6 hàng kẹp         | Cái | 59,00  | 1.685.760  |
| Tiếp điểm không chế             | Cái | 10,00  | 1.622.907  |
| Máy biến áp 1 pha 20A           | Cái | 6,00   | 1.714.332  |
| Kẹp nối dây 3 nhánh             | Cái | 20,00  | 571.444    |
| Kẹp nối dây 4 nhánh             | Cái | 40,00  | 1.142.888  |
| Cầu chì cao áp 35KV - HP 326/30 | Cái | 9,00   | 23.369.169 |
| Sứ đỡ thanh cái                 | Cái | 54,00  | 23.366.536 |
| Sào cách điện                   | Bộ  | 2,00   | 1.679.331  |
| Sào nối đất di động             | Bộ  | 2,00   | 10.075.985 |
| Vôn mét xoay chiều 600V         | Cái | 2,00   | 559.777    |
| Mê gôm mét 2404-15              | Cái | 1,00   | 1.399.439  |
| Mê gôm mét 2404-14              | Cái | 1,00   | 1.399.439  |
| Đồng hồ bấm dây                 | Cái | 5,00   | 2.099.163  |
| Tốc độ kế                       | Cái | 1,00   | 783.688    |
| Pha kế                          | Cái | 2,00   | 1.679.331  |
| Nhiệt kế bách phân              | Cái | 8,00   | 223.910    |
| âm kế                           | Cái | 10,00  | 8.396.653  |
| Chỉ thị điện áp 35KV            | Cái | 2,00   | 1.679.331  |
| Bộ thiết bị định lượng          | Cái | 2,00   | 8.396.664  |
| Cầu dao điện trở nối đất        | Cái | 2,00   | 5.597.786  |
| Ampe kim 0-800A                 | Cái | 4,00   | 1.454.240  |
| Bộ thử cao thế                  | Cái | 1,00   | 27.971.614 |
| Cầu đo tiếp địa                 | Cái | 2,00   | 5.594.311  |
| Mê gôm 2404 - 13                | Cái | 4,00   | 4.475.458  |
| Đồng hồ vôn mẫu 2013-19         | Cái | 2,00   | 5.034.890  |
| Ampe mét xoay chiều 2013-14     | Cái | 3,00   | 12.587.246 |
| Biến trở con trượt              | Cái | 3,00   | 8.391.484  |
| Biến áp tự ngẫu                 | Cái | 3,00   | 12.587.157 |
| Đồng hồ vạn năng                | Cái | 1,00   | 839.149    |
| Thước đo thẳng bằng             | Cái | 6,00   | 5.034.891  |
| Ampe kim 0-600A                 | Cái | 5,00   | 3.182.800  |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

|                                 |       |          |                      |
|---------------------------------|-------|----------|----------------------|
| Động cơ 12 mã lực               | Cái   | 8,00     | 64.567.040           |
| Phần dự trữ cho động cơ         | Hòm   | 1,00     | 24.177.600           |
| Quạt thông gió                  | Cái   | 8,00     | 19.552.320           |
| ống thép tráng kẽm F60,5x4x5500 | ống   | 52,00    | 8.131.032            |
| ống thép tráng kẽm F34x5x5500   | ống   | 13,00    | 1.076.166            |
| ống thép F139,6x5000            | ống   | 4,00     | 4.509.648            |
| ống thép F165,2x5x6000          | ống   | 4,00     | 5.865.696            |
| ống thép F216x6x6000            | ống   | 9,00     | 20.364.372           |
| Đồng tấm 1,5x2000x800           | Kg    | 1.185,76 | 21.766.996           |
| Cáp 3c x 10SQ + 6SQ             | Mét   | 2.933,00 | 35.864.272           |
| Cáp 3 x 6 + 1 x 4               | Mét   | 1.220,00 | 10.729.906           |
| Cáp kiểm tra 4c x 2,5SQ         | Mét   | 4.009,00 | 21.785.900           |
| Cáp 3c x 4 + 2,5 HQ             | Mét   |          | -1                   |
| Cáp 6c x 2,5SQ                  | Mét   | 6.000,00 | 48.850.500           |
| Dây lắp ráp 500V 1x0,75         | Mét   | 2.000,00 | 2.683.660            |
| Cáp điện thoại 0,8 x 6p         | Mét   | 1.000,00 | 4.682.340            |
| Dây dẫn điện trần AC 23         | Mét   | 4.000,00 | 7.157.200            |
| áp tô mát 1600A                 | Cái   | 5,00     | 26.363.923           |
| áp tô mát 600 BA                | Cái   | 55,00    | 104.994.699          |
| Khóa chuyển mạch 500V - 60HZ    | Cái   | 30,00    | 2.679.449            |
| Công tơ vô công 1500/5A         | Cái   | 10,00    | 6.492.392            |
| Công tắc 1 cực - 301 - 5A       | Cái   | 30,00    | 287.412              |
| Công tắc 2 cực DE232            | Cái   | 20,00    | 592.648              |
| Công tắc 3 cực DE 233           | Cái   | 30,00    | 915.708              |
| Cầu dao 3 pha 30A               | Cái   | 42,00    | 1.772.205            |
| Cầu dao 3 cực KF 357            | Cái   | 10,00    | 22.755.678           |
| Nút ấn 1 phần tử                | Cái   | 15,00    | 207.204              |
| Nút ấn 2 phần tử                | Cái   | 10,00    | 160.416              |
| Nút ấn 3 phần tử                | Cái   | 10,00    | 265.411              |
| Chụp đèn chống nổ               | Cái   | 30,00    | 21.152.354           |
| Bóng điện 200V - 100W           | Cái   | 27,00    | 586.521              |
| Đèn cầu mấu sữa                 | Cái   | 20,00    | 280.728              |
| Biến dòng CPI - 300/5A          | Cái   | 26,00    | 3.357.652            |
| Cầu dao 2 cực kèm cầu chì       | Cái   | 40,00    | 1.034.906            |
| Khởi động từ HBI A200           | Cái   | 15,00    | 20.630.166           |
| Khởi động từ 50A (HBI B25)      | Cái   | 9,00     | 2.206.346            |
| Biến dòng 800/5A                | Cái   | 10,00    |                      |
| Biến dòng 300/5A                | Cái   | 4,00     |                      |
| Cầu chì cao áp 35KV - IR 30/5   | Cái   | 3,00     | 5.842.074            |
| Chuỗi sứ 5 bát                  | Chuỗi | 41,00    | 33.269.350           |
| Chuỗi sứ 2 bát                  | Chuỗi | 95,00    | 51.391.679           |
| ống thép tráng kẽm F60,5x4      | Mét   | 0,50     | 14.215               |
| Đèn pha và bóng 500W (vỡ)       | Cái   | 1,00     | 4.857.274            |
| ống thép F60,5x4                | Mét   | 2,00     | 134.671              |
| <b>Cộng</b>                     |       |          | <b>2.423.540.977</b> |

Chi tiết tài sản nhận giữ hộ tại ngày 30/06/2016 như sau:

| Tên tài sản              | ĐVT   | SL | Năm sử dụng | Nguyên giá           | Giá trị còn lại  |
|--------------------------|-------|----|-------------|----------------------|------------------|
| Máy hàn đắp trực cơ      | Chiếc | 1  | 1983        | 686.413.750          |                  |
| Máy phun kim loại        | Chiếc | 1  | 1983        | 11.200.000           |                  |
| Dụng cụ đo áp suất khí   | Chiếc | 1  | 2011        | 10.779.141           | 8.084.361        |
| Máy vi tính ROBO         | Chiếc | 1  | 2002        | 13.445.386           |                  |
| Máy biến áp              | Chiếc | 1  | 1983        | 35.590.320           |                  |
| Máy vi tính              | Chiếc | 1  | 2001        | 10.001.665           |                  |
| Máy xọc                  | Chiếc | 1  | 1983        | 32.767.500           |                  |
| Laptop HP NX6120 PV171PA | Chiếc | 1  | 2005        | 20.627.000           |                  |
| Laptop NB Acer 5541 ANW  | Chiếc | 1  | 2006        | 15.993.990           |                  |
| Xe Mazda                 | Chiếc | 1  | 2011        | 340.212.076          |                  |
| <b>Tổng</b>              |       |    |             | <b>1.177.030.828</b> | <b>8.084.361</b> |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

| 1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ | 6 tháng đầu năm 2016   | 6 tháng đầu năm 2015   |
|--|------------------------|------------------------|
|  | VND                    | VND                    |
| - Doanh thu bán hàng hóa                   | 57.515.831.030         | 66.616.709.683         |
| - Doanh thu bán điện                       | 22.442.807.293         | 16.448.181.070         |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng              | 59.016.468.292         | 71.168.839.628         |
| - Doanh thu hợp đồng cơ khí                | 150.594.964.173        | 46.283.092.546         |
| - Doanh thu dịch vụ khác                   | 4.086.045.277          | 2.334.156.396          |
| <b>Cộng</b>                                | <b>293.656.116.065</b> | <b>202.850.979.323</b> |

  

| Doanh thu các bên liên quan:               | Mối quan hệ      | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
|  |                  | VND                  | VND                  |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng 24 | Công ty liên kết |                      | 163.863.878          |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng 26 | Công ty liên kết |                      | 230.478.782          |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng    | Công ty liên kết |                      | 122.901.302          |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi I             | Công ty liên kết |                      | 196.424.560          |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi               | Công ty liên kết |                      | 10.520.000           |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Quảng Nam     | Công ty liên kết | 50.541.172           | 16.995.980           |
| Công ty CP Năng lượng Agrita Nghệ Tĩnh     | Công ty liên kết | 18.811.114.832       | 362.970.993.017      |
| Công ty CP Nồi Hơi Việt Nam                | Công ty liên kết |                      | 7.066.362            |
| Công ty CP xây dựng thủy lợi Sông Hồng     | Công ty liên kết | 42.000.000           | 603.633.636          |

  

| 2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015  |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                  | VND                  | VND                   |
| - Hàng bán bị trả lại            | 6.631.711.000        | 11.468.875.669        |
| - Giảm giá hàng bán              |                      |                       |
| - Chiết khấu thương mại          |                      |                       |
| <b>Cộng</b>                      | <b>6.631.711.000</b> | <b>11.468.875.669</b> |

| <b>3 . DOANH THU THUẬN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b> | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>                  |
| - Doanh thu bán hàng                                    | 50.884.120.030              | 55.147.834.014              |
| - Doanh thu bán điện                                    | 22.442.807.293              | 16.448.181.070              |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng                           | 59.016.468.292              | 71.168.839.628              |
| - Doanh thu hợp đồng cơ khí                             | 150.594.964.173             | 46.283.092.546              |
| - Doanh thu dịch vụ khác                                | 4.086.045.277               | 2.334.156.396               |
| <b>Cộng</b>   | <b>287.024.405.065</b>      | <b>191.382.103.654</b>      |
| <b>4 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>                             | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |
|   | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>                  |
| - Giá vốn bán hàng                                      | 41.235.333.485              | 44.703.901.958              |
| - Giá vốn bán điện                                      | 12.076.989.214              | 7.957.911.855               |
| - Giá vốn hợp đồng xây dựng                             | 55.137.816.247              | 67.211.458.270              |
| - Giá vốn hợp đồng cơ khí                               | 149.162.236.806             | 56.883.268.742              |
| - Giá vốn khác  | 798.662.374                 | 2.408.657.500               |
| <b>Cộng</b>   | <b>258.411.038.126</b>      | <b>179.165.198.325</b>      |
| <b>5 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |
|   | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>                  |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                            | 1.195.218.661               | 6.977.241.017               |
| - Lãi cổ tức  | 2.969.128.000               | 6.828.994.400               |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                    | 300.469.436                 | 111.877.575                 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư                              |                             | 18.047.660.000              |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác                    |                             | 542.431.213                 |
| <b>Cộng</b>   | <b>4.464.816.097</b>        | <b>32.508.204.205</b>       |
| <b>6 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>                            | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |
|   | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>                  |
| - Lãi tiền vay  | 20.904.397.701              | 17.937.120.059              |
| - Lỗ do thanh lý khoản đầu tư tài chính                 |                             |                             |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                     | 1.371.080.000               | 925.364.921                 |
| - Các khoản chi phí tài chính khác                      | 891.639.090                 | 1.027.655.897               |
| <b>Cộng</b>   | <b>23.167.116.791</b>       | <b>19.890.140.877</b>       |
| <b>7 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>      | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |
|   | <b>VND</b>                  | <b>VND</b>                  |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC                   | 100.469.759.665             | 63.906.614.848              |
| - Chi phí nhân công                                     | 27.011.670.149              | 19.236.111.715              |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                      | 18.494.979.112              | 13.234.697.209              |
| - Thuế phí, lệ phí                                      | 4.172.808.413               | 2.242.917.546               |
| - Hoàn nhập dự phòng                                    | (2.467.333.332)             |                             |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                             | 66.315.363.311              | 91.050.025.389              |
| - Chi phí khác bằng tiền                                | 14.252.330.548              | 40.469.960.892              |
| <b>Cộng</b>   | <b>228.249.577.866</b>      | <b>230.140.327.599</b>      |
| <b>Trong đó:</b>  |                             |                             |
| <b>Chi phí sản xuất</b>                                 | <b>6 tháng đầu năm 2016</b> | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

|  | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC              | 100.220.000.624               | 63.269.453.198                |
| - Chi phí nhân công                                | 15.820.061.826                | 9.929.159.039                 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                 | 17.203.387.610                | 11.962.468.651                |
| - Thuế phí, lệ phí                                 | 193.516.037                   | 77.985.780                    |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                        | 65.836.182.805                | 90.103.072.293                |
| - Chi phí khác bằng tiền                           | 4.618.465.192                 | 31.178.672.643                |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>203.891.614.094</u></b> | <b><u>206.520.811.604</u></b> |
| <b>Chi phí Quản lý doanh nghiệp</b>                | <b>6 tháng đầu năm 2016</b>   | <b>6 tháng đầu năm 2015</b>   |
|  | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
| - Chi phí nguyên vật liệu, CCDC                    | 204.802.859                   | 308.301.168                   |
| - Chi phí nhân công                                | 11.191.608.323                | 9.306.952.676                 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định                 | 1.291.591.502                 | 1.272.228.558                 |
| - Thuế phí, lệ phí                                 | 3.979.292.376                 | 2.164.931.766                 |
| - Hoàn nhập dự phòng                               | (2.467.333.332)               |                               |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                        | 479.180.506                   | 946.953.096                   |
| - Chi phí bằng tiền khác                           | 7.405.519.180                 | 6.688.841.101                 |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>22.084.661.414</u></b>  | <b><u>20.688.208.365</u></b>  |
| <b>Chi phí bán hàng</b>                            | <b>6 tháng đầu năm 2016</b>   | <b>6 tháng đầu năm 2015</b>   |
|  | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
| - Chi phí nguyên vật liệu, CCDC                    | 44.956.182                    | 328.860.482                   |
| - Chi phí bằng tiền khác                           | 2.228.346.176                 | 2.602.447.148                 |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>2.273.302.358</u></b>   | <b><u>2.931.307.630</u></b>   |
| <b>8 . THU NHẬP KHÁC</b>                           | <b>6 tháng đầu năm 2016</b>   | <b>6 tháng đầu năm 2015</b>   |
|  | <u>VND</u>                    | <u>VND</u>                    |
| - Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định | 189.889.193                   |                               |
| - Giảm giá hàng mua                                |                               |                               |
| - Bồi thường tiền bảo hiểm                         |                               |                               |
| - Hỗ trợ giá của JD, hoàn tiền bảo hành            |                               | 452.440.890                   |
| - Hàng hóa nhập thừa                               |                               |                               |
| - Hoàn nhập chi phí dự phòng                       | 454.270.159                   | 461.345.495                   |
| - Thu nhập khác                                    |                               |                               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>644.159.352</u></b>     | <b><u>913.786.385</u></b>     |

| 9 . CHI PHÍ KHÁC   | 6 tháng đầu năm 2016                            |                        | 6 tháng đầu năm 2015        |                          |
|--|---|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|  | VND   |                        | VND                         |                          |
| - CP lãi vay trích từ các năm trước                      |   |                        |                             |                          |
| - GTCL TSCĐ và chi phí thanh lý TSCĐ                     |   |                        |                             |                          |
| - Thuế GTGT phần NG xe ô tô vượt 1,6 tỷ                  |   |                        |                             |                          |
| - Chi phí khác   |   | 1.611.217.004          |                             | 2.075.341.366            |
| <b>Cộng</b>  |   | <b>1.611.217.004</b>   |                             | <b>2.075.341.366</b>     |
| <b>10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b> | <b>6 tháng đầu năm 2016</b>                     |                        | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |                          |
|  | VND   |                        | VND                         |                          |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế           |   | 277.326.670            |                             | 157.257.855              |
| <b>Cộng</b>  |   | <b>277.326.670</b>     |                             | <b>157.257.855</b>       |
| <b>11 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>                     | <b>6 tháng đầu năm 2016</b>                     |                        | <b>6 tháng đầu năm 2015</b> |                          |
|  | VND   |                        | VND                         |                          |
| Lợi nhuận thuần sau thuế                                 |   | (6.127.649.810)        |                             | 11.127.241.882           |
| Các khoản điều chỉnh:                                    |   | -                      |                             | -                        |
| - <i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi</i>                      |   |                        |                             |                          |
| - <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ LNST</i>     |   |                        |                             |                          |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông                 |   | (6.127.649.810)        |                             | 11.127.241.882           |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ           |   | 21.500.000             |                             | 21.500.000               |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>                          |   | <b>(285,01)</b>        |                             | <b>517,55</b>            |
| <b>12 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH</b>                            | Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm: |                        |                             |                          |
|  | Số cuối kỳ                                      |                        | Số đầu năm                  |                          |
|  | Giá gốc   | Dự phòng               | Giá gốc                     | Dự phòng                 |
|  | VND   | VND                    | VND                         | VND                      |
| <b>Tài sản tài chính</b>                                 |   |                        |                             |                          |
| Tiền và các khoản tương đương tiền                       | 50.132.527.059                                  |                        | 162.175.160.866             |                          |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác                       | 317.918.118.446                                 | (1.420.469.780)        | 401.777.800.796             | (3.887.803.112)          |
| Các khoản cho vay  | 1.436.924.460                                   |                        | 1.586.924.460               |                          |
| Đầu tư ngắn hạn  | 6.139.531.093                                   |                        | 4.241.000.000               |                          |
| Đầu tư dài hạn khác                                      | 39.114.390.000                                  |                        | 39.114.390.000              |                          |
| <b>Cộng</b>  | <b>414.741.491.058</b>                          | <b>(1.420.469.780)</b> | <b>608.895.276.122</b>      | <b>(3.887.803.112)</b>   |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>                             |   |                        | Số cuối kỳ                  | Số đầu năm               |
|  |   |                        | VND                         | VND                      |
| Vay và nợ  |   |                        | 406.710.367.120             | 772.038.474.066          |
| Phải trả người bán, phải trả khác                        |   |                        | 454.074.380.566             | 549.682.896.366          |
| Chi phí phải trả   |   |                        | 104.523.774.707             | 108.979.881.693          |
| <b>Cộng</b>  |   |                        | <b>965.308.522.393</b>      | <b>1.430.701.252.125</b> |

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

#### Quản lý rủi ro tài chính

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

#### Rủi ro thị trường

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

#### Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

#### Rủi ro về lãi suất:

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

#### Rủi ro tín dụng

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

|                                    | <u>Từ 1 năm trở xuống</u> | <u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> | <u>Trên 5 năm</u> | <u>Tổng</u>            |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|
|                                    | <u>VND</u>                | <u>VND</u>                  | <u>VND</u>        | <u>VND</u>             |
| <b>Số cuối kỳ</b>                  |                           |                             |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 50.132.527.059            |                             |                   | 50.132.527.059         |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 316.781.289.966           | 1.136.828.480               |                   | 317.918.118.446        |
| Các khoản cho vay                  | 1.436.924.460             |                             |                   | 1.436.924.460          |
| Đầu tư ngắn hạn                    | 6.139.531.093             |                             |                   | 6.139.531.093          |
| Đầu tư dài hạn khác                |                           | 39.114.390.000              |                   | 39.114.390.000         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>374.490.272.578</b>    | <b>40.251.218.480</b>       |                   | <b>414.741.491.058</b> |
| <b>Số đầu năm</b>                  |                           |                             |                   |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 162.175.160.866           |                             |                   | 162.175.160.866        |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 397.167.691.510           | 4.610.109.286               |                   | 401.777.800.796        |
| Các khoản cho vay                  | 1.586.924.460             |                             |                   | 1.586.924.460          |
| Đầu tư ngắn hạn                    | 4.241.000.000             |                             |                   | 4.241.000.000          |
| Đầu tư dài hạn khác                |                           | 39.114.390.000              |                   | 39.114.390.000         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>565.170.776.836</b>    | <b>43.724.499.286</b>       |                   | <b>608.895.276.122</b> |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

**Rủi ro thanh khoản**

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

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

|                                   | Từ 1 năm trở xuống     | Trên 1 năm đến 5 năm   | Trên 5 năm               | Tổng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------|
|                                   | VND                    | VND                    | VND                      | VND  |
| <b>Số cuối kỳ</b>                 |                        |                        |                          |      |
| Vay và nợ                         | 167.944.305.051        | 238.766.062.069        | 406.710.367.120          |      |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 231.275.354.878        | 222.799.025.688        | 454.074.380.566          |      |
| Chi phí phải trả                  | 104.523.774.707        |                        | 104.523.774.707          |      |
| <b>Cộng</b>                       | <b>503.743.434.636</b> | <b>461.565.087.757</b> | <b>965.308.522.393</b>   |      |
| <b>Số đầu năm</b>                 |                        |                        |                          |      |
| Vay và nợ                         | 506.395.043.527        | 265.643.430.539        | 772.038.474.066          |      |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 312.095.467.204        | 237.587.429.162        | 549.682.896.366          |      |
| Chi phí phải trả                  | 108.979.881.693        |                        | 108.979.881.693          |      |
| <b>Cộng</b>                       | <b>927.470.392.424</b> | <b>503.230.859.701</b> | <b>1.430.701.252.125</b> |      |

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

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

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

**14 . BÁO CÁO BỘ PHẬN**

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam



**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

|   | Doanh thu xây<br>dựng | Doanh thu cơ khí, bán<br>hàng hóa, bán điện và<br>khác | Cộng                   |
|---|-----------------------|--|------------------------|
| Doanh thu thuần ra bên ngoài                  | 59.016.468.292        | 228.007.936.773  | 287.024.405.065        |
| Doanh thu thuần giữa các bộ phận              |                       |  |                        |
| <b>Tổng doanh thu thuần</b>                   | <b>59.016.468.292</b> | <b>228.007.936.773</b>                                 | <b>287.024.405.065</b> |
| Chi phí bộ phận                               | 55.137.816.247        | 203.273.221.879  | 258.411.038.126        |
| Kết quả kinh doanh bộ phận                    | 3.878.652.045         | 24.734.714.894   | 28.613.366.939         |
| <b>Các chi phí không phân bổ theo bộ phận</b> |                       |  | <b>24.357.963.772</b>  |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh             |                       |  | 4.255.403.167          |
| Doanh thu hoạt động tài chính                 |                       |  | 4.464.816.097          |
| Chi phí tài chính                             |                       |  | 23.167.116.791         |
| Thu nhập khác                                 |                       |  | 644.159.352            |
| Chi phí khác                                  |                       |  | 1.611.217.004          |
| Lãi trong công ty liên kết                    |                       |  | 9.963.617.200          |
| Chi phí Thuế TNDN hiện hành                   |                       |  | 277.326.670            |
| <b>Lợi nhuận sau thuế</b>                     |                       |  | <b>(5.727.664.649)</b> |

**15 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

**Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong kỳ:**

|   | Mối quan hệ  | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
|   |              | VND                  | VND                  |
| <b>Mua hàng từ các bên liên quan</b>    |              |                      |                      |
| Công ty cổ phần Xây dựng 25             | Cty con      |                      | 10.384.561.680       |
| Công ty CP xây dựng 26                  | Cty liên kết | 3.153.600.000        |                      |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng | Cty liên kết | 8.268.637.380        | 6.618.213.091        |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24        | Cty liên kết | 9.336.953.822        | 6.605.392.440        |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | Cty liên kết | 8.253.958.091        | 5.997.458.106        |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | Cty liên kết | 3.146.783.621        | 14.906.071.102       |
| Công ty CP Agromas                      | Cty liên kết | 3.872.954.839        |                      |
| Công ty CP Agreensteel                  | Cty liên kết | 1.123.190.200        |                      |
| <b>Góp vốn vào các bên liên quan</b>    |              |                      |                      |
| Công ty CP năng lượng Agrita Nghệ Tĩnh  | Cty liên kết | 5.872.924.728        |                      |
| Công ty CP năng lượng Agrita Quảng Nam  | Cty liên kết | 1.888.979.538        | 13.250.000.000       |
| Công ty CP CK năng lượng Agrimeco Tân   | Cty liên kết | 30.535.200           | 30.000.000           |
| Công ty CP Agreensteel - Việt Nam       | Cty liên kết | 600.000.000          |                      |

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính

**Thu tiền cổ tức các bên liên quan**

|   |              |               |               |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng | Cty liên kết | 1.177.600.000 |               |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng  | Cty liên kết |               |               |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | Cty liên kết | 315.967.200   |               |
| Công ty TNHH Điện Sông Mực              | Cty liên kết |               | 1.054.717.306 |
| Công ty CP Nội Hơi Việt Nam             | Cty liên kết |               |               |
| Công ty CP thủy điện Đaksrong           | Cty liên kết | 5.400.000.000 | 8.100.000.000 |
| Công ty CP thiết bị phụ tùng cơ điện    | Cty liên kết | 2.070.000.000 | 2.208.000.000 |
| Công ty cổ phần xây dựng 25             | Cty liên kết | 105.092.500   |               |
| Công ty CP xây dựng 26                  | Cty liên kết |               |               |
| Công ty CP cơ khí và XL 276             | Cty liên kết | 1.000.050.000 |               |
| Công ty CP ĐT & PTNL Vinaconex          | Cty liên kết | 2.969.128.000 | 6.828.994.400 |

**Chi tiền cho vay với các bên liên quan**

|   |              |  |               |
|---|--------------|--|---------------|
| Công ty CP đầu tư và phát triển điện Bắc Miền Trung | Cty con      |  | 2.239.578.925 |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24                    | Cty liên kết |  | 6.291.959.201 |

**Thu tiền cho vay với các bên liên quan**

|   |              |               |               |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24                    | Cty liên kết |               | 9.769.650.885 |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 25                    | Cty con      |               | 2.701.846.976 |
| Công ty CP đầu tư và phát triển điện Bắc Miền Trung | Cty con      | 1.000.000.000 |               |
| Công ty CP Đaksrông                                 | Cty liên kết | 1.000.100.000 |               |

|  | 6 tháng đầu năm 2016 | 6 tháng đầu năm 2015 |
|--|----------------------|----------------------|
|  | VND                  | VND                  |

**Thu nhập của HĐQT và Ban Tổng Giám đốc**  
- Lương, thưởng và phụ cấp

|             |             |
|-------------|-------------|
| 917.496.353 | 718.346.603 |
|-------------|-------------|

**Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:**

|   | Mối quan hệ      | Số cuối kỳ    | Số đầu năm  |
|---|------------------|---------------|-------------|
|   |                  | VND           | VND         |
| <b>Cổ tức</b>                           |                  |               |             |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và xây dựng | Công ty liên kết | 1.307.626.667 | 130.026.667 |
| Công ty CP Thiết bị Thủy lợi            | Công ty liên kết | 103.476.450   | 103.476.450 |
| Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1          | Công ty liên kết | 559.487.200   | 243.520.000 |
| Công ty CP Xây dựng 26                  | Công ty liên kết | 353.994.000   | 353.994.000 |
| Công ty CP tư vấn và XD CT Miền trung   | Công ty liên kết | 616.251.060   | 616.251.060 |
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 25        | Công ty con      | 168.148.000   | 63.055.500  |
| Công ty CP Cơ khí và Xây lắp 276        | Công ty liên kết | 1.000.050.000 |             |
| Công ty CP Thiết bị và Phụ tùng cơ điện | Công ty liên kết | 1.242.000.000 |             |
| Công ty CP Đaksrông                     | Công ty liên kết | 5.400.000.000 |             |

**Tiền bán phần vốn Nhà nước tại Công ty CP**

|   |                  |             |             |
|---|------------------|-------------|-------------|
| Công ty CP Tư vấn Đầu tư Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | Công ty liên kết | 316.578.807 | 316.578.807 |
|---|------------------|-------------|-------------|

**Phải thu tiền cho vay**

|   |                  |               |               |
|---|------------------|---------------|---------------|
| Công ty CP cơ điện XD 18                                      | Công ty liên kết | 2.166.599     | 2.166.599     |
| Công ty CP Đaksrong   | Công ty liên kết |               | 1.000.100.000 |
| Công ty CP đầu tư và PT điện Bắc miền<br>trung                | Công ty con      | 2.964.741.555 | 3.964.741.555 |
| Công ty CP đầu tư và XD 24 ( tiền vay<br>công trình Tân Biên) | Công ty liên kết | 3.143.452.516 | 3.143.452.516 |
| Công ty CP xây dựng 26  | Công ty liên kết | 159.123.190   | 159.123.190   |

**Phải trả tiền vay**

|                                 |                  |             |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| Công ty CP Agromas - VN         | Công ty liên kết | 405.569.783 | 405.569.783 |
| Công ty CP Xây dựng 24 (Cty QN) | Công ty liên kết | 36.171.595  | 402.122.478 |

**Phải thu tiền cổ phần người nghèo trả  
chậm**

|                                  |                  |             |             |
|----------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| Công ty Cơ điện NN và TL 18      | Công ty liên kết | 278.572.388 | 278.572.388 |
| Công ty CP cơ điện và Xây dựng   | Công ty liên kết | 84.060.000  | 84.060.000  |
| Công ty CP Cơ khí và XL 276      | Công ty liên kết | 74.640.000  | 74.640.000  |
| Công ty CP Đầu tư và xây dựng 24 | Công ty liên kết | 65.660.000  | 65.660.000  |
| Công ty CP Xây dựng 26           | Công ty liên kết | 121.348.000 | 121.348.000 |
| Công ty CP Xây dựng thủy lợi 1   | Công ty liên kết | 98.970.000  | 98.970.000  |

**Phải thu tiền điện**

|  |                  |            |            |
|--|------------------|------------|------------|
| Công ty CP NL AGRITA Quảng Nam                   | Công ty liên kết | 11.021.888 | 4.513.279  |
| Cty CP KCN Cơ khí năng lượng<br>AGRIMECO Tân Tạo | Công ty liên kết | 12.134.104 | 11.137.844 |
| Công ty CP Thủy điện Quảng Ninh                  | Công ty liên kết | 26.018.752 | 26.018.752 |
| Công ty CP XD thủy lợi Sông Hồng                 | Công ty liên kết |            | 119.173    |

**Phải thu công trình Ba Hạ**

|                                 |                  |             |             |
|---------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| Công ty CP Xây dựng thủy lợi 1  | Công ty liên kết | 249.756.430 | 249.756.430 |
| Công ty CP Xây dựng thủy lợi 26 | Công ty liên kết | 628.448.309 | 628.448.309 |

**Phải thu khác các đơn vị thi công  
tạm ứng theo hợp đồng**

|                                  |                  |             |               |
|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24 | Công ty liên kết | 248.861.098 | 1.813.080.125 |
|----------------------------------|------------------|-------------|---------------|

**Phải thu các đơn vị vay thi công các  
công trình**

|                                  |                  |                |                |
|----------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24 | Công ty liên kết | 18.148.667.318 | 19.678.833.285 |
| Công ty CP Xây dựng 26           | Công ty liên kết | 4.535.415.920  | 5.748.920.035  |

**Các khoản phải thu khác**

|  |                  |            |            |
|--|------------------|------------|------------|
| Công ty CP ĐT và PT điện Bắc miền trung  | Công ty con      | 20.249.777 | 11.571.301 |
| Công ty CP thiết bị cơ điện và Xây dựng  | Công ty liên kết | 36.713.629 | 59.043.571 |
| Công ty cổ phần xây dựng thủy lợi Sông F | Công ty liên kết | 32.073.250 | 61.144.577 |

|   |                  |               |               |
|---|------------------|---------------|---------------|
| Công ty CP KCN Cơ khí NL Agrimeco T     | Công ty liên kết | 282.008.676   | 282.008.676   |
| Công ty CP NL Agrita Nghệ Tĩnh          | Công ty liên kết | 8.723.326     |               |
| Công ty CP NL Agrita Quảng nam          | Công ty liên kết | 11.021.888    |               |
| Công ty TNHH điện Sông mực              | Công ty con      | 2.897.669.944 | 2.893.833.890 |
| <b>Các khoản phải trả phải nộp khác</b> |                  |               |               |
| Công ty CP Agromas - VN                 | Công ty liên kết | 807.263.696   | 807.263.696   |
| <b>Phải trả khác công trình Ba Hạ</b>   |                  |               |               |
| Công ty CP Xây dựng thủy lợi 1          | Công ty liên kết |               | 5.105.053     |
| Công ty CP XD thủy lợi Sông Hồng        | Công ty liên kết | 39.696.000    | 39.696.000    |

**16 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, số liệu trên Báo cáo Kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2015 đến 30/06/2015, các báo cáo tài chính này đã được Công ty TNHH Kiểm toán ASC kiểm toán. Số liệu được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ này.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 30 tháng 08 năm 2016

Tổng Giám đốc

*Bùi Quang Truyền*



*Lê Văn An*

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**  
Km 10, Quốc lộ 1A, Thanh Trì, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

Phụ lục 1:

**2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

|  | Số cuối kỳ             |             | Số đầu năm             |             | Đơn vị tính: VNĐ       |
|--|------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
|  | Giá gốc                | GT dự phòng | Giá gốc                | GT dự phòng |                        |
|  | GT hợp lý              | GT hợp lý   | GT hợp lý              | GT hợp lý   |                        |
| <b>Đầu tư công ty liên kết ..</b>        | <b>292.871.848.589</b> | <b>-</b>    | <b>284.479.409.123</b> | <b>-</b>    | <b>327.001.003.277</b> |
| - Cty CP thiết bị CE và xây dựng         | 11.040.000.000         | 0           | 11.040.000.000         | 0           | 14.690.007.721         |
| - Công ty CP đầu tư và Xây dựng 24       | 7.236.191.473          | 0           | 7.236.191.473          | 0           | 2.325.177.222          |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 2.439.680.000          | 0           | 2.439.680.000          | 0           | 2.251.086.595          |
| - Công ty CP xây dựng Thủy lợi 1         | 3.713.680.000          | 0           | 3.713.680.000          | 0           | 5.646.839.533          |
| - Công ty CP xây dựng 26                 | 7.079.880.000          | 0           | 7.079.880.000          | 0           | 5.487.757.286          |
| - Công ty CP Agromas                     | 3.048.650.000          | 0           | 3.048.650.000          | 0           | 0                      |
| - Công ty CP Tư vấn và XDCT Miền Trung   | 5.000.000.000          | 0           | 5.000.000.000          | 0           | 5.000.000.000          |
| - Công ty CP thiết bị thủy lợi           | 9.357.100.000          | 0           | 9.357.100.000          | 0           | 11.914.735.757         |
| - Công ty CP cơ khí và xây lắp 276       | 6.667.000.000          | 0           | 6.667.000.000          | 0           | 14.607.672.148         |
| - Công ty CP cơ điện và xây dựng 18      | 600.000.000            | 0           | 600.000.000            | 0           | 294.471.928            |
| - Công ty CP nôi hơi Việt Nam            | 4.665.700.000          | 0           | 4.665.700.000          | 0           | 6.765.094.745          |
| - Công ty CP tư vấn kỹ thuật Đồng Dương  | 2.600.000.000          | 0           | 2.600.000.000          | 0           | 3.289.075.450          |
| - Công ty CP năng lượng AGRITA Quảng Nam | 140.299.560.978        | 0           | 138.410.581.440        | 0           | 138.410.581.440        |
| - Công ty CP thủy điện Quảng Ninh        | 1.896.036.596          | 0           | 1.896.036.596          | 0           | 1.896.036.596          |
| - Công ty CP Thủy điện Đakrong           | 27.000.000.000         | 0           | 27.000.000.000         | 0           | 49.693.362.190         |
| - Công ty CP CE xây dựng và HTLD         | 384.317.176            | 0           | 384.317.176            | 0           | 214.459.499            |
| - Cty CP thiết bị phụ tùng cơ điện       | 13.800.000.000         | 0           | 13.800.000.000         | 0           | 24.974.052.730         |

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**  
Km 10, Quốc lộ 1A, Thanh Trì, TP. Hà Nội

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

|   | Số cuối kỳ             |             | Số đầu năm             |                        |             |                        |
|---|------------------------|-------------|------------------------|------------------------|-------------|------------------------|
|   | Giá gốc                | GT dự phòng | GT hợp lý              | Giá gốc                | GT dự phòng | GT hợp lý              |
| - Công ty CP năng lượng AGRITA Nghệ Tĩnh            | 36.680.675.150         | 0           | 36.680.675.150         | 30.807.750.422         | 0           | 30.807.750.422         |
| - Công ty CP KCN Cơ khí năng lượng AGRIMECO Tân Tạo | 8.600.553.216          | 0           | 8.600.553.216          | 8.570.018.016          | 0           | 8.570.018.016          |
| - Công ty CP Agreensteel - Việt Nam                 | 600.000.000            | 0           | 600.000.000            | 0                      | 0           | 0                      |
| - Cty liên doanh may Thành Đông                     | 162.824.000            | 0           | 162.824.000            | 162.824.000            | 0           | 162.824.000            |
| <b>Các khoản đầu tư khác</b>                        | <b>39.114.390.000</b>  |             | <b>39.114.390.000</b>  | <b>39.114.390.000</b>  |             | <b>39.114.390.000</b>  |
| <b>Cộng các khoản đầu tư</b>                        | <b>331.986.238.589</b> | <b>-</b>    | <b>375.698.444.433</b> | <b>323.593.799.123</b> | <b>-</b>    | <b>366.115.393.277</b> |

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCĐ**  
Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

| Khoản mục                       | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị<br>DCQL | Tài sản<br>cố định khác | Đơn vị tính: VND |  |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|------------------|--|
|                                 |                          |                     |                        |                  |                         | Cộng             |  |
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>          |                          |                     |                        |                  |                         |                  |  |
| Số dư đầu năm                   | 147.480.668.173          | 265.560.964.838     | 26.347.050.274         | 991.891.591      | 340.584.613             | 440.721.159.489  |  |
| Số tăng trong kỳ                | 4.394.826.430            | 52.293.913.675      | 43.660.000             | -                | -                       | 56.732.400.105   |  |
| - Mua trong kỳ                  | -                        | 773.800.200         | 43.660.000             | -                | -                       | 817.460.200      |  |
| - Đầu tư XCSDB hoàn thành       | 4.394.826.430            | 51.520.113.475      | -                      | -                | -                       | 55.914.939.905   |  |
| - Tăng do hợp nhất Cty Sông Mực | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Tăng khác                     | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| Số giảm trong kỳ                | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Chuyển sang BDS đầu tư        | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Thanh lý, nhượng bán          | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Điều chuyển sang đơn vị khác  | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Giảm khác                     | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| Số dư cuối kỳ                   | 151.875.494.603          | 317.854.878.513     | 26.390.710.274         | 991.891.591      | 340.584.613             | 497.453.559.594  |  |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>   |                          |                     |                        |                  |                         |                  |  |
| Số dư đầu năm                   | 49.506.845.728           | 65.116.148.280      | 20.741.545.238         | 779.208.629      | 310.410.783             | 136.454.158.658  |  |
| Số tăng trong kỳ                | 4.751.308.465            | 12.929.328.986      | 498.297.240            | 45.579.969       | 27.220.906              | 18.251.735.566   |  |
| - Khấu hao trong kỳ             | 4.751.308.465            | 12.929.328.986      | 498.297.240            | 45.579.969       | 27.220.906              | 18.251.735.566   |  |
| - Tăng do hợp nhất Cty Sông Mực | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Tăng khác                     | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| Số giảm trong kỳ                | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Chuyển sang BDS đầu tư        | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Thanh lý, nhượng bán          | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| - Giảm khác                     | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -                |  |
| Số dư cuối kỳ                   | 54.258.154.193           | 78.045.477.266      | 21.239.842.478         | 824.788.598      | 337.631.689             | 154.705.894.224  |  |
| <b>Giá trị còn lại</b>          |                          |                     |                        |                  |                         |                  |  |
| Tại ngày đầu năm                | 97.973.822.445           | 200.444.816.558     | 5.605.505.036          | 212.682.962      | 30.173.830              | 304.267.000.831  |  |
| Tại ngày cuối kỳ                | 97.617.340.410           | 239.809.401.247     | 5.150.867.796          | 167.102.993      | 2.952.924               | 342.747.665.370  |  |

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

**TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG - CTCP**  
Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội

**12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

|  | Số cuối kỳ             |                        | Trong kỳ               |                        | Số đầu năm             |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng                   | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| <b>a. Vay ngắn hạn</b>                                   | 167.944.305.051        | 167.944.305.051        | 137.065.797.363        | 475.516.535.839        | 506.395.043.527        | 506.395.043.527        |
| Vay ngắn hạn Ngân hàng                                   | 163.353.191.051        | 163.353.191.051        | 128.853.080.990        | 466.418.819.466        | 500.918.929.527        | 500.918.929.527        |
| - Ngân hàng BIDV - CN SGDI (1)                           | 56.477.690.417         | 56.477.690.417         | 43.511.607.604         | 161.505.125.538        | 174.471.208.351        | 174.471.208.351        |
| - Ngân hàng No&PTNT- CN Láng Hạ (2)                      | 7.456.690.778          | 7.456.690.778          | -                      | 54.582.326.537         | 62.039.017.315         | 62.039.017.315         |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Hồng Bàng (SHB) (3) | 55.732.104.203         | 55.732.104.203         | 58.069.710.739         | 182.727.922.805        | 180.390.316.269        | 180.390.316.269        |
| - Ngân hàng BIDV - Hải Dương (4)                         | 11.259.395.000         | 11.259.395.000         | 9.125.006.000          | 8.650.149.425          | 10.784.538.425         | 10.784.538.425         |
| - Ngân hàng HSBC   | -                      | -                      | 3.632.673.255          | 16.595.490.068         | 12.962.816.813         | 12.962.816.813         |
| - Ngân hàng Vietinbank - Chi nhánh 3 (5)                 | 8.628.090.902          | 8.628.090.902          | 8.628.244.427          | 33.117.450.627         | 33.117.297.102         | 33.117.297.102         |
| - Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Quảng Ngãi (6)              | 23.799.219.751         | 23.799.219.751         | 5.885.838.965          | 9.240.354.466          | 27.153.735.252         | 27.153.735.252         |
| Vay ngắn hạn đối tượng khác                              | 4.591.114.000          | 4.591.114.000          | 8.212.716.373          | 9.097.716.373          | 5.476.114.000          | 5.476.114.000          |
| <b>b. Vay dài hạn</b>                                    | 238.766.062.069        | 238.766.062.069        | 56.863.413.830         | 83.740.782.300         | 265.643.430.539        | 265.643.430.539        |
| Vay dài hạn Ngân hàng                                    | 238.546.062.069        | 238.546.062.069        | 56.863.413.830         | 83.740.782.300         | 265.423.430.539        | 265.423.430.539        |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Hồng Bàng (SHB)     | -                      | -                      | -                      | 59.703.443.288         | 59.703.443.288         | 59.703.443.288         |
| - Ngân hàng BIDV - CN SGDI (VP TCT)                      | 136.046.062.069        | 136.046.062.069        | 55.913.413.830         | 8.900.000.000          | 89.032.648.239         | -                      |
| - Ngân hàng BIDV - CN SGDI (Công ty Bắc miền Trung)      | 102.500.000.000        | 102.500.000.000        | 950.000.000            | 15.137.339.012         | 116.687.339.012        | -                      |
| Vay dài hạn đối tượng khác                               | 220.000.000            | 220.000.000            | -                      | -                      | 220.000.000            | 220.000.000            |
| <b>Cộng các khoản vay</b>                                | <b>406.710.367.120</b> | <b>406.710.367.120</b> | <b>193.929.211.193</b> | <b>559.257.318.139</b> | <b>772.038.474.066</b> | <b>772.038.474.066</b> |



**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**  
Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội

**12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

Thông tin bổ sung cho các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng

1. Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2015/275/HETD ngày 01/12/2015 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sở giao dịch I
  - + Hạn mức tín dụng: 520.000.000.000 đồng.
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C, phát hành bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp
  - + Lãi suất được xác định cụ thể trên từng khế ước nhận nợ tại thời điểm giải ngân.
  - + Thời hạn cấp tín dụng: 11 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này. Trong đó, các L/C đã mở trước ngày hết hạn của thời hạn rút vốn theo hợp đồng tín dụng sẽ được giải ngân khi đến hạn thanh toán.
  - + Tài sản đảm bảo: Cầm có 2.969.128 cổ phiếu Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển năng lượng Vinaconex theo Hợp đồng cầm có cổ phiếu số 01/275/2011/HĐBD ngày 14/11/2014; Dòng tiền từ các Hợp đồng thi công xây lắp của Bên vay được BIDV tài trợ vốn.
  - + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 56.477.690.417 đồng
2. Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1400LAV201400867/HETD ngày 06/10/2014 của Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN Láng Hạ:
  - + Hạn mức tín dụng: 72.000.000.000 đồng
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ cho hoạt động kinh doanh, phù hợp với đăng ký kinh doanh được cấp.
  - + Lãi suất được quy định cụ thể tại văn bản nhận nợ.
  - + Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng.
  - + Tài sản đảm bảo: Cho vay và phát hành bảo lãnh không có bảo đảm bằng tài sản.
  - + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 7.456.690.778 đồng

3. Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 14/2015/HDHM - PN/SHB.112300 ngày 25/02/2015 của Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội; kèm phụ lục hợp đồng số 02/2016/PLHD ngày 16/05/2016 gia hạn hạn mức tín dụng đến 30/06/2016
  - + Hạn mức tín dụng: 300.000.000.000 đồng
  - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ mục đích thi công các công trình, dự án.
  - + Lãi suất được quy định cụ thể tại văn bản nhận nợ.
  - + Thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng từ ngày ký Hợp đồng.
  - + Tài sản đảm bảo: Quyền đòi nợ ký giữa hai bên theo quy định của Ngân hàng.
  - + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 55.732.104.203 đồng

## **12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

- 4. Ngân hàng của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Hải Dương
- 4.1. Hợp đồng tín dụng số 05/2015/214086 ngày 28/10/2015
  - + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Mua máy móc thiết bị, thanh toán lương, chi phí bằng tiền khác phục vụ gói thầu 10B và gói thầu số 27 - Năm Cát - Bắc Kạn
  - + Thời hạn vay: 8 tháng
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 1.884.103.000 đồng
- 4.2. Hợp đồng tín dụng số 06/2015/HĐTD ngày 23/12/2015
  - + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Vay thanh toán lương cho CBCNV T9 phục vụ thi công gói thầu số 10B - Trà Vinh
  - + Thời hạn vay: 8 tháng
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 250.286.000 đồng
- 4.3. Hợp đồng tín dụng số 01/2016/214086/HĐTD ngày 09/01/2016
  - + Lãi suất: Thả nổi và được điều chỉnh 3 tháng/ lần
  - + Mục đích vay: Tạm ứng lương cho CBCNV, chi phí khác phục vụ thi công
  - + Thời hạn vay: 8 tháng kể từ ngày đầu tiên rút vốn
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 602.828.000 đồng
- 4.4. Hợp đồng tín dụng số 02/2016/214086/HĐTD ngày 03/02/2016
  - + Lãi suất: Thả nổi và được điều chỉnh 3 tháng/ lần
  - + Mục đích vay: Tạm ứng lương cho CBCNV, chi phí khác phục vụ thi công
  - + Thời hạn vay: 8 tháng kể từ ngày đầu tiên rút vốn
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 750.000.000 đồng
- 4.5. Hợp đồng tín dụng số 03/2016/214086/HĐTD ngày 19/05/2016
  - + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Mua tham đá phục vụ thi công công trình Kè sông Cổ Chiên, Tỉnh Vĩnh Long
  - + Thời hạn vay: 8 tháng
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 2.837.000.000 đồng

## **12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

- 4.6. Hợp đồng tín dụng số 04/2016/214086/HĐTD ngày 23/05/2016
- + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Phục vụ thi công công trình Kè Cỏ Chiên, tỉnh Vĩnh Long
  - + Thời hạn vay: 8 tháng kể từ ngày đầu tiên rút vốn
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 1.674.550.000 đồng
- 4.7. Hợp đồng tín dụng số 05/2016/214086/HĐTD ngày 24/05/2016
- + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Phục vụ thi công công trình Kè Cỏ Chiên, tỉnh Vĩnh Long
  - + Thời hạn vay: 9 tháng kể từ ngày đầu tiên rút vốn
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 1.637.500.000 đồng
- 4.8. Hợp đồng tín dụng số 06/2016/214086/HĐTD ngày 25/05/2016
- + Lãi suất: 7,3%/ năm
  - + Mục đích vay: Phục vụ thi công công trình Kè Cỏ Chiên, tỉnh Vĩnh Long
  - + Thời hạn vay: 9 tháng kể từ ngày đầu tiên rút vốn
  - + Số dư của Hợp đồng này tại ngày 30/06/2016: 1.623.128.000 đồng
5. Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 3 TP Hồ Chí Minh theo Hợp đồng số 02/2016 – HĐDHM/NHCT 906- MeKong ngày 28/04/2016 với tổng hạn mức là 45.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ, thời hạn cho vay 06 tháng. Mục đích sử dụng tiền vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh thương mại các loại máy móc thiết bị phục vụ sản xuất nông nghiệp. Cho vay không có tài sản đảm bảo.
- Số dư gốc vay đến 30/06/2016 là 8.628.090.902 đồng.
6. Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Quang Ngãi theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2016/711398/HĐTD ngày 22/6/2016 với tổng hạn mức là 24.000.000.000 đồng. Lãi suất cho vay theo từng hợp đồng vay cụ thể. Mục đích sử dụng tiền vay bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Biện pháp bảo đảm là bảo đảm bằng tài sản thế chấp theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2011/HĐ ngày 09/5/2011.
- Số dư gốc vay đến ngày 30/06/2016 là 23.799.219.751 đồng.

## **12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

### **Thông tin bổ sung cho các khoản vay dài hạn tại Ngân hàng**

7. Vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Sở giao dịch 1:
    - 7.1. Hợp đồng tín dụng số 02/2015/275/HDTDDH ngày 7/12/2015 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Sở giao dịch 1  
+ Số tiền vay tối đa 29.034.245.121 VND và số tiền VND tương đương 2.000.000 EUR
    - + Mục đích vay: Thanh toán dự nợ gốc tại Ngân hàng SHB - CN Hồng Bàng và bổ sung thanh toán chi phí cho dự án dây chuyền đồng bộ CNC gia công thép tấm và dầm thép
    - + Lãi suất vay: thả nổi, điều chỉnh 06 tháng/lần
    - + Thời hạn vay: 05 năm kể từ lần giải ngân đầu tiên
  - + Tài sản đảm bảo: Thế chấp 07 câu theo Hợp đồng nhập khẩu số 48 AG-LH ngày 24/9/2014 và Hợp đồng số 68 AG-LH ngày 10/10/2014 ký giữa Tổng công ty Cơ điện xây dựng - CTCP và Liebherr Singapore PTE LTD; Toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi bằng VND và ngoại tệ của Doanh nghiệp tại Ngân hàng và các Tổ chức tín dụng khác.
  - + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 76.919.925.121 đồng
  - 7.2. Hợp đồng tín dụng số 03/2015/275/HDTDDH ngày 18/12/2015 của Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Sở giao dịch 1  
+ Số tiền vay tối đa 70.000.0000.000 VND
  - + Mục đích vay: Thanh toán dự nợ gốc tại Ngân hàng SHB - CN Hồng Bàng và bổ sung thanh toán chi phí của dự án dây chuyền đồng bộ CNC gia công thép tấm và dầm thép
  - + Lãi suất vay: thả nổi, điều chỉnh 06 tháng/lần
  - + Thời hạn vay: 05 năm kể từ lần giải ngân đầu tiên
  - + Tài sản đảm bảo: Toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có của doanh nghiệp thuộc Dự án đầu tư Dây chuyền thiết bị đồng bộ CNC gia công thép tấm và gia công dầm thép theo đúng quy định trong vòng 01 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên của khoản vay; Toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi bằng VND và ngoại tệ của Doanh nghiệp tại Ngân hàng và các Tổ chức tín dụng khác.
  - + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 59.126.136.948 đồng
8. Hợp đồng tín dụng ký ngày 18/11/2015 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch 1 và Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện Bắc Miền Trung  
+ Số tiền vay tối đa 142.159.000.000 VND
  - + Mục đích vay: Dùng để thanh toán dự nợ của khoản vay đầu tư Dự Án trạm thủy điện Dốc Cây tại VDB - CN Thanh Hóa, các chi phí đầu tư, mua sắm, xây dựng và các chi phí hợp lý khác cho việc thực hiện Dự Án trạm Thủy điện Dốc Cây

**12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

- + Lãi suất vay: thả nổi, điều chỉnh 06 tháng/lần
- + Thời hạn vay: 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, trong đó không có thời gian ân hạn gốc.
- + Tài sản đảm bảo: quyền sử dụng đất và các bất động sản khác của Dự Án, Các Công Trình Dự Án; máy móc thiết bị, phương tiện vận tải, các động sản khác, các Tài Khoản, các quyền tài sản liên quan đến Dự Án theo Hợp Đồng Thế Chấp Tài Sản.
- + Số dư của hợp đồng này tại thời điểm 30/06/2016: 102.500.000.000 đồng

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**  
 Kim 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, Hà Nội

**Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**  
 Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/6/2016

**20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

Đơn vị tính: VND

| Nội dung                    | Vốn góp của chủ sở hữu | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng              |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>  | <b>215.000.000.000</b> | <b>10.246.719.941</b>           | <b>0</b>     | <b>7.220.546.004</b>  | <b>0</b>               | <b>92.020.918.344</b>             | <b>324.488.184.289</b> |
| Tăng vốn năm trước          | 0                      | 5.620.181.532                   | 0            | 0                     | 0                      | 0                                 | 5.620.181.532          |
| Lãi trong năm               | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | 18.191.581.570                    | 18.191.581.570         |
| Chi trả cổ tức              | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | (10.750.000.000)                  | (10.750.000.000)       |
| Tăng khác                   | 0                      | 0                               | 0            | 1.339.684.088         | 0                      | (32.482.516.872)                  | (31.142.832.784)       |
| Trích Quỹ đầu tư phát triển | 0                      | 0                               | 0            | 26.646.550.622        | 0                      | 0                                 | 26.646.550.622         |
| Giảm khác                   | 0                      | 0                               | 0            | (1.208.208.728)       | 0                      | (1.433.112.237)                   | (2.641.320.965)        |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>215.000.000.000</b> | <b>15.866.901.473</b>           | <b>0</b>     | <b>33.998.571.987</b> | <b>0</b>               | <b>65.546.870.806</b>             | <b>330.412.344.265</b> |
| Tăng vốn trong kỳ           | 0                      | 399.985.161                     | 0            | 0                     | 0                      | 0                                 | 399.985.161            |
| Lãi/lỗ trong kỳ             | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | (6.127.649.810)                   | (6.127.649.810)        |
| Tăng khác                   | 0                      | 0                               | 0            | 621.989.950           | 0                      | 1.266.695.140                     | 1.888.685.090          |
| Phân phối lợi nhuận         | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | (1.220.515.737)                   | (1.220.515.737)        |
| Chi trả cổ tức              | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | (10.750.000.000)                  | (10.750.000.000)       |
| Giảm khác                   | 0                      | 0                               | 0            | 0                     | 0                      | (826.515.104)                     | (826.515.104)          |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>215.000.000.000</b> | <b>16.266.886.634</b>           | <b>0</b>     | <b>34.620.561.937</b> | <b>0</b>               | <b>47.888.885.295</b>             | <b>313.776.333.866</b> |