

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2015

HÀ NỘI - NĂM 2015

NỘI DUNG	TRANG
Bảng cân đối kế toán	1
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
Thuyết minh Báo cáo tài chính	6



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015		01/01/2015	
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		926.783.732.121		966.394.793.356	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	195.258.773.202		328.491.195.250	
1. Tiền	111		30.252.663.958		158.485.086.006	
2. Các khoản tương đương tiền	112		165.006.109.244		170.006.109.244	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		187.661.751.062		147.661.751.062	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6.b.	187.661.751.062		147.661.751.062	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		475.529.548.225		411.373.525.949	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7.a.	318.319.713.380		266.910.356.785	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19.597.004.964		13.033.548.054	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	133.620.470.000		133.620.470.000	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a.	11.226.336.401		5.043.127.630	
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.250.060.800)		(7.250.060.800)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	10	16.084.280		16.084.280	
IV. Hàng tồn kho	140	11	65.988.610.402		78.759.122.848	
1. Hàng tồn kho	141		65.988.610.402		78.759.122.848	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.345.049.230		109.198.247	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	15.a.	139.700.677		-	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.195.715.603		99.565.297	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18.b.	9.632.950		9.632.950	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.139.283.048.661		1.142.044.024.226	
II. Tài sản cố định	220		426.106.464.508		132.075.661.062	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	426.098.131.185		132.062.327.738	
- Nguyên giá	222		625.013.652.497		325.154.314.764	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(198.915.521.312)		(193.091.987.026)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	8.333.323		13.333.324	
- Nguyên giá	228		60.000.000		60.000.000	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(51.666.677)		(46.666.676)	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	14	8.566.936.181		301.443.683.009	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8.566.936.181		301.443.683.009	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		682.050.850.059		687.008.177.059	
1. Đầu tư vào công ty con	251	6.c.	585.422.603.349		595.712.034.099	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	6.c.	96.628.246.710		91.296.142.960	
V. Tài sản dài hạn khác	260		22.558.797.913		21.516.503.096	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15.b.	22.492.749.913		21.450.455.096	
4. Tài sản dài hạn khác	268	16.b.	66.048.000		66.048.000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.066.066.780.782		2.108.438.817.582	

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết	31/03/2015	01/01/2015
		minh		
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		342.707.672.558	437.148.720.020
I. Nợ ngắn hạn	310		294.355.408.767	389.056.596.288
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17.a.	159.811.384.843	203.571.131.270
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.045.387.467	3.224.788.793
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18.a.	14.687.422.037	24.031.264.051
4. Phải trả người lao động	314		24.623.503.116	30.130.004.009
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19.a.	135.000.000	388.000.000
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	20.a.	22.451.565.179	50.765.485.784
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	21.a.	59.622.236.490	59.521.289.746
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11.978.909.635	17.424.632.635
II. Nợ dài hạn	330		48.352.263.791	48.092.123.732
7. Phải trả dài hạn khác	337	21.b.	4.978.882.222	4.697.579.662
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	22.b.	34.139.544.070	34.139.544.070
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		9.233.837.499	9.255.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.723.359.108.224	1.671.290.097.562
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	1.721.673.249.834	1.670.036.521.349
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.395.000.000.000	1.395.000.000.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(5.025.000.000)	(5.025.000.000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		32.500.000.000	32.500.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		294.198.249.834	242.561.521.349
- LN sau thuế chưa PP lũy kế đến kỳ trước	421a		242.561.521.349	11.528.471.970
- LN sau thuế chưa PP kỳ này	421b		51.636.728.485	231.033.049.379
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1.685.858.390	1.253.576.213
1. Nguồn kinh phí	431	25	(966.602.720)	(1.437.626.564)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		2.652.461.110	2.691.202.777
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.066.066.780.782	2.108.438.817.582

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

CHỈ TIÊU	Thuyết			
	Mã số	minh		
			31/03/2015	01/01/2015

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

007. Ngoại tệ các loại

- Đô la Mỹ (USD)

- Yên Nhật (JPY)

11.232,98

127.048,24

33.000

33.000



Đoàn Thị Lan Phương
NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Tuấn Anh
KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGUYỄN TRỌNG TIỂU

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 15 tháng 5 năm 2015

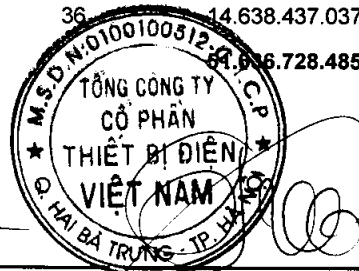
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	26	330.876.316.687	320.439.290.537
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	27	7.500.000	387.386.855
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	28	330.868.816.687	320.051.903.682
4. Giá vốn hàng bán	11	29	248.319.341.730	276.667.786.637
5. Lợi nhuận bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		82.549.474.957	43.384.117.045
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	3.345.522.330	7.036.552.154
7. Chi phí tài chính	22	31	30.956.880	189.444.187
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>				
8. Chi phí bán hàng	24	32	6.548.128.367	6.530.926.903
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	33	13.069.905.875	10.870.983.193
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động SXKD	30		66.246.006.165	32.829.314.916
11. Thu nhập khác	31	34	136.416.920	46.813.100
12. Chi phí khác	32	35	107.257.563	1.091
13. Lợi nhuận khác	40		29.159.357	46.812.009
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		66.275.165.522	32.876.126.925
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36	14.638.437.037	6.676.483.995
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		51.636.728.485	26.199.642.930

Đoàn Thị Lan Phương
NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Tuấn Anh
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trọng Tiểu
TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 15 tháng 5 năm 2015

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý I năm 2015

Chỉ tiêu	Thuyết Mã số minh	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất - kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	278.695.600.167	312.795.736.999
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ	02	(284.865.593.851)	(275.848.271.384)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(26.138.139.419)	(20.146.632.010)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-	-
5. Tiền chi nộp thuế TNDN	05	(23.830.343.879)	(12.076.694.156)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.944.797.444	7.996.825.826
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(23.951.367.079)	(15.290.113.608)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất - kinh doanh	20	(77.145.046.617)	(2.569.148.333)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(19.135.537.265)	(15.550.547.322)
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	(40.000.000.000)	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	26.880.092.246
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu đầu tư vốn góp vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	3.049.721.834	6.883.622.017
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(56.085.815.431)	(1.786.833.059)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.560.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.560.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(133.232.422.048)	(4.355.981.392)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	328.491.195.250	146.112.536.235
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	195.258.773.202	141.756.554.843



Đoàn Thị Lan Phương
NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Tuấn Anh
KẾ TOÁN TRƯỞNG




Nguyễn Trọng Tiểu
TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 15 tháng 5 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng công ty cổ phần Thiết bị điện Việt Nam (GELEX) được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước - Tổng công ty Thiết bị điện Việt Nam theo Quyết định số 1422/QĐ-TTg ngày 10 tháng 08 năm 2010 của Thủ tướng Chính Phủ, hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0100100512 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01 tháng 12 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 2 ngày 27 tháng 07 năm 2011.

Trụ sở chính của Tổng công ty: 52 Lê Đại Hành, Phường Lê Đại Hành, Quận Hai Bà Trưng, Thành phố Hà Nội

Vốn điều lệ của Tổng công ty là 1.400.000.000.000 đồng; tương đương 140.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất kinh doanh thiết bị điện. Dịch vụ khách sạn.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty gồm:

Đầu tư, quản lý vốn đầu tư và trực tiếp sản xuất kinh doanh trong các ngành nghề, lĩnh vực chính là:

- Sản xuất kinh doanh thiết bị điện dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng;
- Thiết kế, chế tạo, kinh doanh và sửa chữa các thiết bị đo đếm điện một pha, ba pha (có dòng điện một chiều và xoay chiều) các cấp điện áp hạ thế, trung thế và cao thế đến 220KV;
- Thi công, lắp đặt công trình đường dây, trạm biến áp đến 220KV;
- Thi công các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, dịch vụ khách sạn, du lịch và cho thuê văn phòng, nhà ở, nhà xưởng, kho bãi, kinh doanh tổ chức dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng máy móc;

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất theo tháng.

1.5. Đặc điểm hoạt động của Tổng công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Không có hoạt động đặc biệt.

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc của Tổng công ty như sau:

Hoạt động kinh doanh chính

Cơ sở tại KCN Đại Đồng - Hoàn Sơn - Tiên Du - Bắc Ninh
Khách sạn Bình Minh - Hà Nội

SXKD Thiết bị điện
Kinh doanh khách sạn

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết liên doanh của Tổng công ty xem tại Thuyết minh số 6.c

2 . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty 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).

3 . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

4 . CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

Tổng công ty không sử dụng ngoại tệ mà dùng đồng Việt Nam trong hạch toán và lập Báo cáo tài chính.

4.2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tổng công ty sử dụng tỷ giá chuyển khoản của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

4.3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

Tổng công ty sử dụng lãi suất của Ngân hàng thương mại Công thương Việt Nam.

4.4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Tổng công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị hạch toán phụ thuộc và tại văn phòng Tổng công ty.

Trong Báo cáo tài chính này, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ nội bộ đã được loại trừ.

4.5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán, các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác mà Tổng công ty nắm giữ nhằm mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận là thời điểm Tổng công ty chính thức có quyền sở hữu theo qui định. Cụ thể, đối với chứng khoán niêm yết là thời điểm khớp lệnh; đối với chứng khoán chưa niêm yết là thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh như: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi từng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Căn cứ vào kỳ hạn còn lại dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo để phân loại và trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn. Riêng các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua thì được coi là "tương đương tiền".

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phải lập dự phòng phải thu khó đòi theo qui định hoặc đánh giá khả năng thu hồi.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Tổng công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Tổng công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của Tổng công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Tổng công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ của Tổng công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên doanh được trình bày theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của Tổng công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Tổng công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau ngày góp vốn liên doanh.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ 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 hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSX); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Tổng Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất;
- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

4.6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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

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

4.8. Nguyên tắc ghi nhận Tài sản và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định là những tài sản đảm bảo đồng thời 03 tiêu chí (Theo Thông tư 45/2013/TT-BTC) sau:

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;
- Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;
- Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 đồng trở lên.

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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng, phần mềm kế toán	03 - 05 năm

4.9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh BCC là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Tiền, tài sản các bên khác đóng góp cho hoạt động BCC được ghi nhận là Nợ phải trả.

4.10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Chi phí Thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở 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 và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

4.11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

4.12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn, đối tượng phải trả và các yếu tố khác.

Căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, phải ghi nhận ngay khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

4.13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều kiện bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính có thời hạn trả nợ trên 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được phân loại là dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ ngày lập Báo cáo tài chính được phân loại là ngắn hạn.

4.14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

4.15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.16. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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.

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 năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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 năm.

4.17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm các khoản doanh thu nhận trước như số tiền khách hàng trả trước về cho thuê tài sản, lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua công cụ nợ, các khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm trả góp và trả ngay v.v... Doanh thu chưa thực hiện không bao gồm các khoản tiền nhận trước của khách hàng mà Tổng công ty chưa cung cấp sản phẩm dịch vụ, doanh thu chưa thực hiện của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ nhưng Tổng công ty chưa thu được tiền ngay.

4.18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, phần nợ gốc được ghi nhận là nợ phải trả, cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu. Giá trị phần nợ gốc được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi. Giá trị cấu phần vốn được xác định là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu tại thời điểm phát hành.

4.19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Tổng công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Tổng Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Tổng công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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;
- Tổng 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;

- Tổng 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

4.21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Không bao gồm các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau khi đã tiêu thụ sản phẩm hàng hóa dịch vụ từ các kỳ trước, nếu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì coi đây là sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước). Nếu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

4.22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng sản phẩm hàng hóa xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu dịch vụ ghi nhận trong kỳ.

4.23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu và được ghi nhận vào chi phí tài chính nếu việc phát hành trái phiếu cho mục đích sản xuất kinh doanh thông thường.

Lãi phải trả của trái phiếu chuyển đổi được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Trường hợp cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả, khoản cổ tức ưu đãi đó bản chất là khoản lãi vay và được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng như chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, hoa hồng, quảng cáo, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, nhân viên bán hàng v.v...

Chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí chung bao gồm chi phí lương nhân viên quản lý, các khoản có tính chất lương, chi phí vật liệu văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dịch vụ mua ngoài, tiếp khách, các khoản dự phòng phải thu khó đòi v.v...

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp có đầy đủ hóa đơn chứng từ và hạch toán đúng chế độ kế toán nhưng không phải là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế thì vẫn ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp tương ứng, chỉ điều chỉnh trong Quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí Thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở 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 và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Tiền mặt	4.176.447.374	1.258.930.321
Tiền gửi ngân hàng	26.076.216.584	157.226.155.685
Các khoản tương đương tiền (*)	165.006.109.244	170.006.109.244
Cộng	<u>195.258.773.202</u>	<u>328.491.195.250</u>

(*) Là các khoản tiền gửi không quá 3 tháng

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	187.661.751.062	147.661.751.062

Ngắn hạn	187.661.751.062	147.661.751.062
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 12 tháng	187.661.751.062	147.661.751.062
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	682.050.850.059	687.008.177.059
Đầu tư vào công ty con	585.422.603.349	595.712.034.099
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam	220.957.490.174	220.957.490.174
Công ty cổ phần thiết bị điện	92.462.038.822	92.462.038.822
Công ty cổ phần chế tạo điện cơ Hà Nội	214.009.733.181	214.009.733.181
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC	-	5.332.103.750
Công ty cổ phần Khí cụ điện I	30.128.906.768	30.128.906.768
Công ty GELEX Cambodia	531.150.000	5.488.477.000
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương	27.333.284.404	27.333.284.404
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	96.628.246.710	91.296.142.960
Công ty cổ phần chế tạo máy điện Việt Nam - Hungary	16.777.167.627	16.777.167.627
Công ty cổ phần vật tư và xây dựng Hà Nội	5.233.587.356	5.233.587.356
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC	5.332.103.750	-
Công ty dây đồng Việt Nam CFT	69.285.387.977	69.285.387.977

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 như sau:

Tên công ty	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Nơi thành lập và hoạt động kinh doanh chính
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam	65,006%	65,006%	TP Hồ Chí Minh - SXKD dây cáp điện
Công ty cổ phần thiết bị điện	65,16%	65,16%	Tỉnh Đồng Nai - SXKD Thiết bị điện
Công ty cổ phần chế tạo điện cơ Hà Nội	65,84%	65,84%	TP Hà Nội - SXKD Thiết bị điện
Công ty cổ phần Khí cụ điện I	51,03%	51,03%	TP Hà Nội - SXKD Khí cụ điện
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Việt Nam (Cambodia)	100,00%	100,00%	Phnôm Pênh CPC - KD Thiết bị điện
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương	51,25%	51,25%	TP Hải Dương - SXKD máy bơm

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Tổng công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 như sau:

Tên công ty	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Nơi thành lập và hoạt động kinh doanh chính
Cty CP Chế tạo máy điện Việt Nam - Hungary	34,27%	34,27%	TP Hà Nội - SXKD Động cơ điện
Cty CP Vật tư và xây dựng Hà Nội	45,00%	45,00%	TP Hà Nội - Xây dựng dân dụng và công nghiệp
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC	25,50%	25,50%	TP Hà Nội - SXKD Thiết bị điện

Thông tin chi tiết về các công ty liên doanh của Tổng công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 như sau:

Tên công ty	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Nơi thành lập và hoạt động kinh doanh chính
Cty Dây đồng Việt Nam CFT	36,35%	36,35%	Tỉnh Đồng Nai - SX dây đồng

Tháng 2/2015, hai công ty con của Tổng công ty là Công ty cổ phần Chế tạo bơm Hải Dương (HPMC) và Công ty cổ phần Sản xuất và thương mại EMIC (EPT) hoàn tất việc phát hành cổ phần tăng vốn điều lệ.

Tổng công ty không mua thêm cổ phần, do đó tỷ lệ vốn nắm giữ tại 02 công ty này giảm xuống. Tuy nhiên giá trị đầu tư không thay đổi. EPT trở thành công ty liên kết của Tổng công ty.

Cũng trong tháng 2/2015, Công ty GELEX Cambodia chính thức nhận Giấy phép đầu tư ra nước ngoài số 754/BKHĐT-ĐTRNN với số vốn điều lệ 239.500 USD.

7 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	318.319.713.380	266.910.356.785
Tổng công ty Điện lực miền Bắc	21.794.441.869	74.617.874.069
Tổng công ty Điện lực miền Nam	39.327.016.152	21.728.451.352
Các khách hàng khác	257.198.255.359	170.564.031.364
c. Phải thu của khách hàng là bên liên quan	158.352.295.581	71.001.750.638
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam	96.720.566.670	21.557.796.014
Công ty cổ phần thiết bị điện	3.671.973.360	2.001.574.300
Công ty cổ phần chế tạo điện cơ Hà Nội	1.960.672.868	1.565.800.720
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC	16.956.144.561	15.094.288.769
Công ty cổ phần Khí cụ điện I	502.669.200	756.079.500
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Việt Nam (Cambodia)	31.010.421.428	24.502.388.331
Công ty cổ phần vật tư và xây dựng Hà Nội	3.222.858.800	3.201.857.600
Công ty cổ phần kinh doanh vật tư THIBIDI	4.306.988.694	2.321.965.404

8 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam	95.000.000.000	95.000.000.000
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty cổ phần Khí cụ điện I	5.735.350.000	5.735.350.000
Công ty cổ phần chế tạo máy điện Việt Nam - Hungary	12.385.120.000	12.385.120.000
Công ty cổ phần vật tư và xây dựng Hà Nội	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương	10.000.000.000	10.000.000.000
Cộng	133.620.470.000	133.620.470.000

9 . PHẢI THU KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn	11.226.336.401	5.043.127.630
Các khoản Bảo hiểm, KPCĐ ứng trước	-	7.773.881
Các khoản phải thu về lãi cho vay	1.613.210.008	1.369.210.007
Phải thu người lao động	20.272.500	19.382.000
Tạm ứng	2.982.131.421	2.403.780.121
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược	22.470.000	22.470.000
Các khoản phải thu khác	6.588.252.472	1.220.511.621
Cộng	11.226.336.401	5.043.127.630

10 . TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
Máy tính ACER	1	16.084.280	1	16.084.280
Cộng	1	16.084.280	1	16.084.280

11 . HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/03/2015</u>	<u>01/01/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Nguyên liệu, vật liệu	21.103.343.828	-	18.206.616.003	-
Công cụ, dụng cụ	984.148.391	-	2.637.759.111	-
Chi phí SXKD dở dang	2.494.880.328	-	5.311.230.912	-
Thành phẩm	41.406.237.855	-	52.603.516.822	-
Cộng	65.988.610.402	-	78.759.122.848	-

12 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	191.329.812.564	122.574.942.205	9.434.918.586	1.814.641.409	325.154.314.764
2. Số tăng trong kỳ	205.648.671.353	11.399.133.603	-	82.811.532.777	299.859.337.733
- Mua sắm tài sản mới		1.168.129.680			1.168.129.680
- Xây dựng/lắp đặt hoàn thành	205.648.671.353	10.231.003.923	-	82.811.532.777	298.691.208.053
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	396.978.483.917	133.974.075.808	9.434.918.586	84.626.174.186	625.013.652.497
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	105.369.999.294	78.691.808.918	7.459.773.759	1.570.405.055	193.091.987.026
2. Số tăng trong kỳ	2.787.080.178	2.642.118.759	333.551.919	60.783.430	5.823.534.286
- Trích khấu hao	2.787.080.178	2.642.118.759	333.551.919	60.783.430	5.823.534.286
Quý I	2.787.080.178	2.642.118.759	333.551.919	60.783.430	5.823.534.286
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	108.157.079.472	81.333.927.677	7.793.325.678	1.631.188.485	198.915.521.312
III. Giá trị còn lại					
1. Đầu năm	85.959.813.270	43.883.133.287	1.975.144.827	244.236.354	132.062.327.738
2. Cuối kỳ	288.821.404.445	52.640.148.131	1.641.592.908	82.994.985.701	426.098.131.185

Trong đó: Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

90.493.344.364 đồng

13 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	-	60.000.000	60.000.000
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	60.000.000	60.000.000
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	-	46.666.676	46.666.676
2. Số tăng trong kỳ	-	5.000.001	5.000.001
- Trích khấu hao		5.000.001	5.000.001
<i>Quý I</i>		5.000.001	5.000.001
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	-	51.666.677	51.666.677
III. Giá trị còn lại			
1. Đầu năm	-	13.333.324	13.333.324
2. Cuối kỳ	-	8.333.323	8.333.323

14 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
b. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8.566.936.181	301.443.683.009
XDCB dở dang	8.566.936.181	301.443.683.009
- VP KS tại số 10 Trần Nguyên Hãn - Hà Nội	4.138.214.910	4.138.214.910
- Trụ sở làm việc Tcty tại 52 Lê Đại Hành - Hà Nội	4.428.721.271	297.305.468.099

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn	139.700.677	-
Khác	139.700.677	-
b. Dài hạn	22.492.749.913	21.450.455.096
Công cụ dụng cụ xuất dùng	909.546.572	792.317.839
Chi phí xây dựng hạ tầng và san nền	12.767.579.074	12.001.250.757
Chi phí sửa chữa, cải tạo nhà xưởng, máy móc thiết bị	577.956.872	261.480.084
Tiền thuê đất 50 năm tại Tiên Du - Bắc Ninh	7.736.846.931	7.786.080.672
Các chi phí trả trước khác	500.820.464	609.325.744
Cộng	22.632.450.590	21.450.455.096

16 . TÀI SẢN KHÁC

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
b. Dài hạn	66.048.000	66.048.000
Tài sản dài hạn khác	66.048.000	66.048.000
- Tiền đặt cọc thuê văn phòng tại Khách sạn Melia - Hà Nội	66.048.000	66.048.000

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	159.811.384.843	203.571.131.270
Các khách hàng khác	159.811.384.843	203.571.131.270
c. Phải trả người bán là bên liên quan	115.123.668.226	118.793.714.058
Công ty cổ phần dây cáp điện Việt Nam	3.877.457.226	2.803.518.189
Công ty cổ phần thiết bị điện		36.022.800
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại EMIC		5.788.198.376
Công ty cổ phần Khí cụ điện I	5.499.120	-
Công ty dây đồng Việt Nam CFT	111.240.711.880	110.165.974.693

18 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2015	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	31/03/2015
	VND	VND	VND	VND
a. Phải nộp	24.031.264.051	56.152.246.395	65.496.088.409	14.687.422.037
Thuế GTGT	-	29.348.396.195	29.348.396.195	-
Thuế TNDN	23.726.493.271	14.742.287.645	23.830.343.879	14.638.437.037
Thuế TNCN	231.457.860	1.154.896.360	1.337.369.220	48.985.000
Thuế nhập khẩu	-	116.206.349	116.206.349	-
Tiền thuê đất	73.312.920	1.402.920.000	1.476.232.920	-
b. Phải thu	9.632.950	4.693.769.923	4.693.769.923	9.632.950
Thuế GTGT nộp thừa:	9.632.950	4.693.769.923	4.693.769.923	9.632.950

19 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn	135.000.000	388.000.000
Trích trước phí kiểm toán	135.000.000	135.000.000
Chi phí phải trả khác	-	253.000.000
Cộng	135.000.000	388.000.000

20 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn	22.451.565.179	50.765.485.784
Doanh thu nhận trước	22.451.565.179	50.765.485.784
Cộng	22.451.565.179	50.765.485.784

21 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
a. Ngắn hạn	59.622.236.490	59.521.289.746
Các khoản Bảo hiểm, KPCĐ phải trả	1.034.214.388	909.187.198
Các khoản phải trả, phải nộp khác	58.588.022.102	58.612.102.548
<i>Tiền đặt cọc thực hiện dự án 10 Trần Nguyễn Hãn - Hà Nội</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>20.000.000.000</i>
<i>Tiền cổ tức năm 2011, 2012, 2013</i>	<i>806.650.000</i>	<i>808.210.000</i>
<i>Tiền đặt cọc thuê xe và ngắn hạn khác tại Toà nhà 52 Lê Đại Hành</i>	<i>87.282.600</i>	<i>57.982.600</i>
<i>Nhận bảo lãnh dự thầu ngắn hạn</i>	<i>32.700.000</i>	<i>32.700.000</i>
<i>Thuế Thu nhập cá nhân thu thừa của CBCNV</i>	<i>619.474.521</i>	<i>671.294.967</i>
<i>Tiền nhà của CBCNV tại Khu TT 20 Hàng Vôi</i>	<i>72.288.229</i>	<i>72.288.229</i>
<i>Lãi chậm nộp SCIC</i>	<i>36.964.348.246</i>	<i>36.964.348.246</i>
<i>Khác</i>	<i>5.278.506</i>	<i>5.278.506</i>
b. Dài hạn	4.978.882.222	4.697.579.662
Nhận ký cược, ký quỹ	4.978.882.222	4.697.579.662
<i>Tiền đặt cọc thuê văn phòng</i>	<i>4.728.882.222</i>	<i>4.447.579.662</i>
<i>Tiền đặt cọc thuê Khách sạn Bình Minh - Hạ Long</i>	<i>250.000.000</i>	<i>250.000.000</i>

22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
b. Dài hạn	34.139.544.070	34.139.544.070
Dự phòng bảo hành sản phẩm	34.139.544.070	34.139.544.070
Cộng	34.139.544.070	34.139.544.070

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của CSH	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm 2014	1.400.000.000.000	(5.025.000.000)	223.528.471.970	4.000.000.000	1.622.503.471.970
Tăng vốn trong năm 2014	-	-	231.033.049.379	28.500.000.000	259.533.049.379
- Phát sinh trong kỳ	-	-	231.033.049.379	28.500.000.000	259.533.049.379
Giảm vốn trong năm 2014	-	-	212.000.000.000	-	212.000.000.000
- Phân phối lợi nhuận năm 2013	-	-	212.000.000.000	-	212.000.000.000
Số dư cuối năm 2014	1.400.000.000.000	(5.025.000.000)	242.561.521.349	32.500.000.000	1.670.036.521.349
Tăng vốn trong năm 2015	-	-	51.636.728.485	-	51.636.728.485
- Phát sinh trong năm	-	-	51.636.728.485	-	51.636.728.485
Giảm vốn trong năm 2015	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/03/2015	1.400.000.000.000	(5.025.000.000)	294.198.249.834	32.500.000.000	1.721.673.249.834

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Tại ngày 31/03/2015
Vốn góp của Nhà nước	87,17%	1.220.448.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12,83%	179.552.000.000
	100%	1.400.000.000.000

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	-
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.400.000.000.000	1.400.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	167.400.000.000	168.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	167.400.000.000	167.400.000.000

d. Cổ phiếu

	31/03/2015	01/01/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	140.000.000	140.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	140.000.000	140.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	140.000.000	140.000.000
Số lượng cổ phiếu mua lại (cổ phiếu quỹ)	500.000	500.000
- Cổ phiếu phổ thông	500.000	500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	139.500.000	139.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	139.500.000	139.500.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e. Các quỹ Tổng Công ty

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	32.500.000.000	32.500.000.000

25 . NGUỒN KINH PHÍ

	Quý I năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	(1.437.626.564)	1.472.593.940
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	471.023.844	3.600.000.000
Chi sự nghiệp	-	(6.510.220.504)
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	(966.602.720)	(1.437.626.564)

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

26 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Doanh thu sản xuất công nghiệp	168.595.128.330	158.885.617.514
Doanh thu thương mại	152.838.462.727	155.921.054.474
Doanh thu dịch vụ	9.442.725.630	5.632.618.549
Cộng	330.876.316.687	320.439.290.537

27 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	7.500.000	387.386.855
- Sản xuất		357.911.400
- Thương mại	7.500.000	7.750.000
- Dịch vụ (huỷ hoá đơn)		21.725.455
Cộng	7.500.000	387.386.855

28 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Doanh thu sản xuất công nghiệp	168.595.128.330	158.527.706.114
Doanh thu thương mại	152.830.962.727	155.913.304.474
Doanh thu dịch vụ	9.442.725.630	5.610.893.094
Cộng	330.868.816.687	320.051.903.682

29 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Giá vốn hàng bán sản xuất	92.959.475.625	119.463.554.062
Giá vốn hàng bán thương mại	151.422.419.980	154.014.504.246
Giá vốn hàng bán dịch vụ	3.937.446.125	3.189.728.329
Cộng	248.319.341.730	276.667.786.637

30 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.293.721.835	2.105.980.169
Lãi tiền cho các cty vay vốn	-	2.837.854.318
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	2.092.717.667
Lãi chênh lệch tỷ giá	51.800.495	
Cộng	3.345.522.330	7.036.552.154

31 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá	30.956.880	164.444.187
Chi phí tài chính khác	-	25.000.000
Cộng	30.956.880	189.444.187

32 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí Nguyên vật liệu, CCDC	663.587.977	2.642.183.893
Chi phí nhân viên bán hàng	264.710.922	192.837.150
Chi phí bảo hành	3.521.317	30.749.178
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.686.415.779	3.445.587.317
Chi phí bằng tiền khác	929.892.372	219.569.365
Cộng	6.548.128.367	6.530.926.903

33 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng VP	497.020.269	499.090.799
Chi phí nhân viên quản lý	5.353.071.917	5.148.659.088
Chi phí khấu hao TSCĐ	292.556.914	543.087.668
Thuế, phí, lệ phí	1.407.920.000	1.247.997.552
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.981.973.854	1.555.624.642
Chi phí bằng tiền khác	2.537.362.921	1.876.523.444
Cộng	13.069.905.875	10.870.983.193

34 . THU NHẬP KHÁC

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Thanh lý tài sản	135.999.920	-
Khác (Phí chuyển nhượng cổ phần, tắt toán công nợ ...)	417.000	46.813.100
Cộng	136.416.920	46.813.100

35 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Phạt chậm nộp, lãi chậm nộp	3.406.955	
Chênh lệch chuyển tiền, tất toán công nợ, khác ...	103.850.608	1.091
Cộng	107.257.563	1.091

36 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	66.275.165.522	32.876.126.925
Các khoản điều chỉnh tăng	263.184.645	132.427.082
<i>Phụ cấp thành viên HĐQT, BKS</i>	42.000.000	43.500.000
<i>Khấu hao xe ô tô</i>	88.927.082	88.927.082
<i>Khác</i>	132.257.563	
Các khoản điều chỉnh giảm	-	2.092.717.667
<i>Cổ tức ghi nhận trong kỳ</i>	-	2.092.717.667
Tổng thu nhập tính thuế	66.538.350.167	30.915.836.340
Thuế suất thuế TNDN	22%	22%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế của riêng kỳ hiện hành	14.638.437.037	6.801.483.995
Thuế TNDN điều chỉnh giảm của năm 2013 (25%)	-	125.000.000
Chi phí thuế TNDN hiện hành	14.638.437.037	6.676.483.995
Thuế TNDN của năm trước điều chỉnh vào năm nay	103.850.608	-
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	23.726.493.271	12.097.843.548
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	23.830.343.879	12.076.694.156
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	14.638.437.037	6.697.633.387

37 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý I năm 2015	Quý I năm 2014
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	66.675.795.569	101.620.513.875
Chi phí nhân công	26.857.743.097	19.806.395.785
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.560.075.549	7.502.986.715
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.037.232.309	7.438.789.524
Chi phí khác bằng tiền	6.384.229.468	3.686.506.585
Cộng	116.515.075.992	140.055.192.484

38 . GIẢI TRÌNH SỐ LIỆU LỢI NHUẬN SAU THUẾ

Lợi nhuận sau thuế Quý I năm 2015 tăng so với cùng kỳ năm 2014 vì lý do sau:

- Giá vốn hàng bán giảm do Tổng công ty sử dụng một số biện pháp kiểm soát, tiết kiệm chi phí khiến giá thành giảm.

39 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Tổng công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo vừa có thể hoạt động liên tục vừa tối đa hoá lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hoá số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Tổng công ty gồm các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc vốn chủ sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các loại công cụ tài chính

Tài sản tài chính

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	195.258.773.202	328.491.195.250
Phải thu khách hàng, phải thu khác	463.166.519.781	405.573.954.415
Đầu tư ngắn hạn	187.661.751.062	147.661.751.062
Cộng	846.087.044.045	881.726.900.727

Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(7.250.060.800)	(7.250.060.800)
Dự phòng đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	(7.250.060.800)	(7.250.060.800)

Nợ phải trả tài chính

	31/03/2015	01/01/2015
	VND	VND
Các khoản vay	-	-
Chi phí phải trả	135.000.000	388.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	224.412.503.555	267.790.000.678
Cộng	224.547.503.555	268.178.000.678

Trên đây là số liệu ghi sổ của các khoản tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Tổng công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản này tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 do chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể về cách thức đánh giá.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro tín dụng, rủi ro thanh toán và rủi ro lãi suất của dòng tiền.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng kinh tế, dẫn đến tổn thất về tài chính. Tổng công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh, chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được theo dõi thường xuyên. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo tài chính năm trên cơ sở từng khách hàng lớn. Do đó, rủi ro tín dụng về các khoản nợ phải thu khó đòi là không cao.

Tiền gửi ngân hàng

Tổng công ty gửi tiền tại các ngân hàng lớn và có uy tín ở Việt Nam. Do đó mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là rất thấp.

Rủi ro thanh khoản

Tổng công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức độ hợp lý, đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động sản xuất kinh doanh và giảm thiểu ảnh hưởng của việc thay đổi các luồng tiền.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Tổng công ty có tồn quỹ ngoại tệ và thực hiện nhập khẩu một số ít nguyên vật liệu đầu vào có sử dụng ngoại tệ (chủ yếu là Đô la Mỹ). Việc ảnh hưởng của biến động tỷ giá hối đoái là không thể tránh khỏi. Tuy nhiên, giá trị nhập khẩu không lớn nên rủi ro ngoại tệ là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Tổng công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn. Hiện Nhà nước đang tiến hành lộ trình giảm lãi suất tiền gửi và giữ ở mức thấp, do đó ảnh hưởng đáng kể đến nguồn thu về lãi tiền gửi của Tổng công ty.

Rủi ro về giá khác

Sự biến động khó xác định của các yếu tố khác ngoài yếu tố lãi suất và tỷ giá hối đoái khiến Tổng công ty chưa đánh giá mức độ rủi ro này. Phần lớn các rủi ro (nếu có) về sự biến động giá trị các công cụ tài chính thường phát sinh từ những thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

40 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý I năm 2014 của Tổng công ty.

Đoàn Thị Lan Phương
NGƯỜI LẬP BIỂU

Phạm Tuấn Anh
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trọng Tiểu
TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 15 tháng 5 năm 2015

PHỤ LỤC: CHI TIẾT CÁC CHỈ TIÊU THAY ĐỔI TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 01 tháng 01 năm 2015

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC về Chế độ kế toán doanh nghiệp, trong đó thay đổi một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán. Để đảm bảo việc so sánh số liệu trên mẫu Báo cáo tài chính mới, Tổng công ty phải trình bày lại một số chỉ tiêu tại ngày 31/12/2014 (theo mẫu mới). Cụ thể như sau:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU THEO MẪU MỚI	Mã số	CHỈ TIÊU THEO MẪU CŨ	Ghi chú	01/01/2015	31/12/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		966.394.793.356	966.394.793.356
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		147.661.751.062	281.282.221.062
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	(Không có)	TT200	147.661.751.062	-
		1. Đầu tư ngắn hạn	TT244	-	281.282.221.062
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		411.373.525.949	275.310.721.548
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	TT200	133.620.470.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6. Phải thu ngắn hạn khác	TT244	5.043.127.630	2.616.877.509
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	(Không có)	TT200	16.084.280	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V. Tài sản ngắn hạn khác		109.198.247	2.551.532.648
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	5. Tài sản ngắn hạn khác	TT244	-	2.442.334.401
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.142.044.024.226	1.142.044.024.226
II. Tài sản cố định	220	II. Tài sản cố định		132.075.661.062	433.519.344.071
(Không có)		4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	TT244	-	301.443.683.009
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		301.443.683.009	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	(Không có)	TT200	301.443.683.009	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.108.438.817.582	2.108.438.817.582

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ ĐIỆN VIỆT NAM

52 Lê Đại Hành - Quận Hai Bà Trưng - Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I năm 2015

CHỈ TIÊU THEO MẪU MỚI	Mã số	CHỈ TIÊU THEO MẪU CŨ	Ghi chú	01/01/2015	31/12/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300	A. NỢ PHẢI TRẢ		437.148.720.020	437.148.720.020
I. Nợ ngắn hạn	310	I. Nợ ngắn hạn		389.056.596.288	338.291.110.504
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		TT200	50.765.485.784	-
II. Nợ dài hạn	330	II. Nợ dài hạn		48.092.123.732	98.857.609.516
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		8. Doanh thu chưa thực hiện	TT244	-	50.765.485.784
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.671.290.097.562	1.671.290.097.562
I. Vốn chủ sở hữu	410	I. Vốn chủ sở hữu		1.670.036.521.349	1.670.036.521.349
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	7. Quỹ đầu tư phát triển	TT200	32.500.000.000	22.000.000.000
	418	8. Quỹ dự phòng tài chính	TT244	-	10.500.000.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.108.438.817.582	2.108.438.817.582



Đoàn Thị Lan Phương
NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Tuấn Anh
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trọng Tiếu
TỔNG GIÁM ĐỐC

Lập ngày 15 tháng 5 năm 2015