

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM
(MECO JSC)

..... @

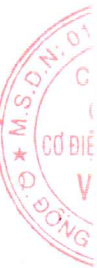
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2019

Báo cáo gồm có:

1. Bảng cân đối kế toán – Mẫu số B01-DN
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh – Mẫu số B02-DN
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ – Mẫu số B03-DN
4. Thuyết minh báo cáo tài chính – Mẫu số B09-DN

HÀ NỘI – 2019



CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM (MECO JSC)

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-

BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		552.433.176.324	553.494.893.917
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.024.063.776	2.418.225.004
1. Tiền	111	V.01	1.024.063.776	2.418.225.004
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	10.279.740.800	10.265.017.600
1. Chứng khoán kinh doanh	121		342.250.000	342.250.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(62.509.200)	(77.232.400)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	10.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		393.027.496.270	390.458.629.989
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	372.302.632.062	376.157.878.946
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		66.751.140.263	60.571.340.912
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	262.816.527.068	262.572.213.254
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(308.842.803.123)	(308.842.803.123)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	147.119.757.285	148.828.326.999
1. Hàng tồn kho	141		233.813.431.776	235.522.001.490
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(86.693.674.491)	(86.693.674.491)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		982.118.193	1.524.694.325
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	38.919.048	57.616.409
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		943.199.145	1.467.077.916
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		479.649.303.280	496.653.165.030
I. Tài sản cố định	220		189.077.791.340	189.351.289.745
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	189.077.791.340	189.351.289.745
- Nguyên giá	222		289.450.407.101	289.450.407.101
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(100.372.615.761)	(100.099.117.356)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	1.330.533.966	1.330.533.966
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.330.533.966	1.330.533.966
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	289.240.977.974	305.971.341.319
1. Đầu tư vào công ty con	251		277.947.125.005	277.947.125.005
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		14.496.792.953	31.227.156.298
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5.400.000.000	5.400.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(8.602.939.984)	(8.602.939.984)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.032.082.479.604	1.050.148.058.947

CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM (MECO JSC)

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-

BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		796.079.007.933	814.860.288.192
I. Nợ ngắn hạn	310		544.821.162.933	563.602.443.192
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	188.628.207.601	184.872.826.114
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		93.555.288.749	97.456.969.685
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	28.542.918.815	31.081.180.222
4. Phải trả người lao động	314		1.091.442.972	845.889.775
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	121.220.128.391	121.552.149.161
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	90.696.852.872	93.535.129.702
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	12.097.643.000	24.827.643.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.988.680.533	9.430.655.533
II. Nợ dài hạn	330		251.257.845.000	251.257.845.000
1. Phải trả dài hạn khác	337		216.010.625.000	216.010.625.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	34.597.220.000	34.597.220.000
3. Trái phiếu chuyển đổi	339		650.000.000	650.000.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		236.003.471.671	235.287.770.755
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	236.003.471.671	235.287.770.755
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		575.100.000.000	575.100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		575.100.000.000	575.100.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		32.960.749.348	32.960.749.348
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(73.426.398.513)	(73.426.398.513)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.817.258.755	28.817.258.755
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(327.448.137.919)	(328.163.838.835)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(328.163.838.835)	(328.163.838.835)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		715.700.916	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.032.082.479.604	1.050.148.058.947

Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hoàng Mạnh Tuấn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Thị Chinh Lương

CHỦ TỊCH HĐQT



Nguyễn Ngọc Bình

CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM (MECO JSC)

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 02 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	14.534.275.492	17.769.579.128	14.534.275.492	17.769.579.128
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		14.534.275.492	17.769.579.128	14.534.275.492	17.769.579.128
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	12.472.539.924	18.657.637.771	12.472.539.924	18.657.637.771
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		2.061.735.568	(888.058.643)	2.061.735.568	(888.058.643)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	956.499	2.060.456.638	956.499	2.060.456.638
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	(14.177.010)	974.994.033	(14.177.010)	974.994.033
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		823.331	1.631.033	823.331	1.631.033
8. Chi phí bán hàng	24	VI.08		1.550.150		1.550.150
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.08	1.434.128.072	7.886.523.719	1.434.128.072	7.886.523.719
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		642.741.005	(7.690.669.907)	642.741.005	(7.690.669.907)
11. Thu nhập khác	31	VI.06	73.003.137	9.283.342.862	73.003.137	9.283.342.862
12. Chi phí khác	32	VI.07	43.226		43.226	
13. Lợi nhuận khác	40		72.959.911	9.283.342.862	72.959.911	9.283.342.862
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		715.700.916	1.592.672.955	715.700.916	1.592.672.955
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		715.700.916	1.592.672.955	715.700.916	1.592.672.955
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

HOÀNG MẠNH TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2019

CHỦ TỊCH HĐQT

NGUYỄN NGỌC BÌNH

CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM (MECO JSC)

Địa chỉ: Ngõ 102, Trường Chinh, Phường Mai, Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2019

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯỠI KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN KỲ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		715.700.916	1.592.672.955
2. Điều chỉnh cho các khoản			233.570.395	2.003.543.136
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		273.498.405	2.550.288.055
- Các khoản dự phòng	03		(14.723.200)	(545.626.773)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(26.028.141)	(2.749.179)
- Chi phí lãi vay	06		823.331	1.631.033
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		949.271.311	3.596.216.091
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.955.012.490	41.007.179.006
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		1.708.569.714	13.618.793.675
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4.322.747.044)	(53.486.281.807)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		18.697.361	(9.077.452)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(823.331)	(1.631.033)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.260.372.540)	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(441.975.000)	(490.038.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(394.367.039)	4.235.160.480
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(10.350.000)
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		11.730.363.345	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11.730.363.345	(10.350.000)
III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền trả nợ gốc vay	34		(12.730.000.000)	(6.608.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(12.730.000.000)	(6.608.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1.394.003.694)	(2.383.189.520)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.418.225.004	3.350.359.348
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(157.534)	(417.981)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	1.024.063.776	966.751.847

Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT



HOÀNG MẠNH TUẤN

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

NGUYỄN NGỌC BÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Xây dựng, dịch vụ, sản xuất
3. **Ngành nghề kinh doanh:**
 - Về cơ khí và điện: chế tạo, sửa chữa, lắp đặt thiết bị phụ tùng cơ khí phục vụ cho ngành nông, lâm, diêm nghiệp, thủy lợi và xây dựng; Chế tạo thiết bị nâng hạ máy và thiết bị dây chuyền chế biến nông sản: cà phê, mía, đường, chè; Lắp ráp xe tải nhỏ phục vụ nông thôn; Thiết kế và sản xuất các loại bơm đến 8.000m³/h; Xây lắp đường dây và trạm biến thế đến 35KV; Chế tạo tủ điện hạ thế, tủ điều khiển trung tâm phục vụ thủy lợi và công nghiệp chế biến; Sản xuất và kinh doanh điện;
 - Về xây dựng: Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng nông thôn; xây dựng công trình thủy lợi: hồ đầu mối, kênh mương, kè và đập; Xây lắp các công trình dân dụng, hệ thống xử lý nước thải công nghiệp, nước sạch nông thôn và vệ sinh môi trường; Chế tạo vỏ bọc che công trình công nghiệp; Đào đắp đất đá, san lấp mặt bằng, phát triển hạ tầng;
 - Về thương mại và dịch vụ: kinh doanh nội địa và xuất nhập khẩu các loại vật tư máy móc thiết bị, hóa chất phục vụ nông nghiệp (trừ Hóa chất Nhà nước cấm) và chế biến nông sản; Kinh doanh lương thực, thực phẩm và nông lâm sản; Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, gương, kính, ván nhân tạo; Cho thuê nhà ở, văn phòng làm việc, kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ lữ hành (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);
 - Đầu tư xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, công nghiệp, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
 - Kinh doanh bất động sản;
 - Khai thác khoáng sản, tài nguyên; Khai thác vật liệu xây dựng (đất, đá, cát, sỏi) bao gồm cả khảo sát, thăm dò và chế biến (trừ các Khoáng sản Nhà nước cấm);
 - Khoan phụt vữa, xi măng, gia cố chống thấm và xử lý nền móng công trình xây dựng; Chống thấm nền và thân dề, than đập công trình thủy lợi, thủy điện;
 - Nạo vét sông ngòi, cửa sông, cửa biển; Sản xuất bê tông đầm lăn và bê tông các loại; Xây dựng giao thông đường bộ và đường sắt; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Thí nghiệm vật liệu xây dựng;
 - Chế tạo, lắp đặt thiết bị và phụ tùng công trình thủy lợi và thủy điện; Chế tạo, lắp đặt và sửa chữa công trình nhà máy chế biến sản phẩm nông lâm nghiệp; chế tạo và lắp đặt công trình khung nhà kết cấu thép;
 - Đầu tư kinh doanh nhà máy thủy điện, khu đô thị, hạ tầng khu công nghiệp, khu nhà cao tầng;
 - Kinh doanh vật liệu xây dựng, vật liệu điện và kim khí khác; Kinh doanh thiết bị và phụ tùng máy xây dựng; Kinh doanh phương tiện vận tải; Kinh doanh dịch vụ nhà hàng; Kinh doanh dịch vụ quản lý nhà chung cư; Cho thuê máy móc thiết bị; Kinh doanh đại lý xăng dầu; Đại lý ký gửi hàng hóa;
 - Giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở, giáo dục trung học phổ thông, giáo dục trung học chuyên nghiệp, cao đẳng và đại học; Dạy nghề ngắn hạn, dài hạn trong lĩnh vực: kinh doanh và quản lý, máy tính, xây dựng, công nghệ kỹ thuật mỏ địa chất

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

và chế biến lương thực, thực phẩm (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);

- Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc nội, ngoại thất: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng;
- Thiết kế công trình thủy điện, thủy lợi;
- Thiết kế lắp đặt thiết bị cơ khí công trình thủy điện;
- Giám sát thi công xây dựng loại công trình dân dụng và công nghiệp, thủy điện trong lĩnh vực chuyên môn giám sát: Xây dựng và hoàn thiện;
- Môi giới bất động sản;
- Định giá bất động sản;
- Sàn giao dịch bất động sản;
- Tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống thang máy, cầu thang tự động, các loại cửa tự động, hệ thống đèn chiếu sáng, hệ thống hút bụi, hệ thống âm thanh và hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí;
- Hoạt động tư vấn quản lý (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

- Công ty CP Đầu tư Thủy điện An pha
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện MECO
- Công ty CP Khoáng sản MECO
- Công ty CP Bất động sản MECO

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty CP Cơ điện và XD Hòa Bình
- Công ty CP XD Thủy lợi MECO Sài Gòn
- Công ty CP Cơ khí Văn Lâm
- Khu đô thị phía đông Văn Giang Hưng Yên

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và XD tại Thanh Hóa
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và XDVN (TP. Hà nội)
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và XDVN tại tỉnh Tuyên Quang

7. Tuyên bố về khả năng so sánh của thông tin trên Báo cáo tài chính:

Số liệu đầu năm được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C Chi nhánh Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Năm tài chính 2019 là năm tài chính thứ 14 của Công ty kể từ khi chuyển đổi hình thức sang công ty cổ phần.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong 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 Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 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

Ban Lãnh đạo Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại của các khoản mục tiền tệ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

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

a) Chứng khoán kinh doanh: được ghi nhận 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. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)

- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: 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 một thời điểm nhất định trong tương lai.

c) Các khoản cho vay: Các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được lập vào cuối niên độ kế toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

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

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh to việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính. Số năm khấu hao cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10
Tài sản cố định khác	4 - 6

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Riêng chi phí đi vay để đầu tư xây dựng dự án khu nhà ở cao tầng và văn phòng Dự án tại 102 Trường Chinh được vốn hóa vào giá trị công trình.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

Riêng đối với công cụ dụng cụ được phân loại lại do không đủ tiêu chuẩn là Tài sản cố định theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 được phân bổ trong thời gian không quá 3 năm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2013.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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

Các khoản vay nợ thuê tài chính được theo dõi theo kỳ hạn phải trả. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được phân loại là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ trừ các trường hợp chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

12. 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 kỳ để 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 tiền hành bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp, riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng, khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí sản xuất chung.

14. Nguyên tắc ghi nhận 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.

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể được chuyển thành cổ phiếu phổ thông theo các điều kiện đã được xác định trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả và vốn chủ sở hữu. Phần nợ phải trả được ước tính sử dụng lãi suất thị trường của các trái phiếu không chuyển đổi tương tự tại ngày phát hành. Nợ phải trả được điều chỉnh theo lãi suất thực tế trong suốt thời hạn của trái phiếu thông qua việc ghi nhận vào chi phí. Phần ghi nhận vào vốn chủ sở hữu là chênh lệch giữa giá trị hợp lý của trái phiếu chuyển đổi và phần nợ phải trả. Các chi phí liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ theo tỷ lệ cho nợ phải trả và vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và 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 TNDN sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các cổ đông trên tỷ lệ cổ phiếu sở hữu.

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.

Các quỹ của Công ty được trích lập theo điều lệ và quyết định tại Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu hoạt động xây lắp: các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm.

Doanh thu kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng đã được hai bên ký kết và bàn giao mốc giới.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

Thu nhập khác gồm: thu nhập từ nhượng bán thanh lý TSCĐ, chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn, tiền phạt, tiền bồi thường và các khoản thu nhập khác.

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

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn của hoạt động chuyển nhượng đất có hạ tầng được xác định theo dự toán đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Đối với hoạt động xây lắp: giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh nhưng không vượt quá tỷ lệ khoán trên doanh thu đã ghi nhận trong kỳ đối với từng công trình. Tỷ lệ khoán được xác định theo từng hợp đồng giao khoán giữa Công ty và Xí nghiệp, Chi nhánh và được áp dụng nhất quán cho các kỳ trong suốt quá trình thi công từng công trình.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các 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 chênh lệch tỷ giá và các chi phí tài chính khác.

Chi phí tài chính được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí bán hàng là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói sản phẩm và các chi phí bán hàng khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương và các khoản trích theo lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: 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 theo bộ phận: Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Đơn vị tính: VND

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1- Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	555.815.472	2.277.197.846
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	468.248.304	141.027.158
Cộng	1.024.063.776	2.418.225.004

2- Các khoản đầu tư tài chính:	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh:	342.250.000	279.740.800	(62.509.200)	342.250.000	265.017.600	(77.232.400)
- Tổng giá trị cổ phiếu	342.250.000	279.740.800	(62.509.200)	342.250.000	265.017.600	(77.232.400)
+ <i>Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội</i>	342.250.000	279.740.800	(62.509.200)	342.250.000	265.017.600	(77.232.400)
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu						
- Số lượng chứng khoán kinh doanh nắm giữ cuối kỳ như sau:						
				Cuối kỳ	Đầu năm	
+ <i>Cổ phiếu Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội</i>				36.808	36.808	

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
- <i>Đầu tư vào công ty con</i>				
+ Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha	(795.699.984)	228.480.000.000	(795.699.984)	228.480.000.000
+ Công ty CP Đầu tư và PT Điện MECO		29.364.917.929		29.364.917.929
+ Công ty CP khoáng sản MECO		6.602.207.076		6.602.207.076
+ Công ty CP Bất động sản MECO		13.500.000.000		13.500.000.000
Cộng	(795.699.984)	277.947.125.005	(795.699.984)	277.947.125.005

- <i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
+ Công ty CP Cơ điện và XD Hoà Bình		2.241.470.000		2.241.470.000
+ Công ty CP XDTL MECO Sài Gòn	(4.207.240.000)	4.207.240.000	(4.207.240.000)	4.207.240.000
+ Công ty CP Cơ khí Văn Lâm		8.048.082.953		8.048.082.953
+ Công ty CP Thủy điện Thác Xăng				16.730.363.345
Cộng	(4.207.240.000)	14.496.792.953	(4.207.240.000)	31.227.156.298

- <i>Đầu tư vào đơn vị khác</i>	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý
+ Công ty CP ĐT và PT các KCN Hà Tĩnh	1.050.000.000	(1.050.000.000)		1.050.000.000	(1.050.000.000)	
+ Công ty CP BP Tư vấn và đầu tư XD	1.800.000.000		1.800.000.000	1.800.000.000		1.800.000.000
+ Công ty CP Văn nhân tạo Yên Bái	2.550.000.000	(2.550.000.000)		2.550.000.000	(2.550.000.000)	
Cộng	5.400.000.000	(3.600.000.000)	1.800.000.000	5.400.000.000	(3.600.000.000)	1.800.000.000

- <i>Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn</i>	Cuối kỳ	Hoàn nhập dự phòng	Trích lập dự phòng bổ sung	Đầu năm
	(8.602.939.984)			(8.602.939.984)

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

Trong năm Công ty đã đầu tư thêm vào Công ty CP đầu tư thủy điện An Pha là 0.00 đồng. Tại ngày kết thúc quý Công ty đã đầu tư 228,480,000,000.00 đồng, đạt tỷ lệ lợi ích thực tế 59.50 %

Trong năm Công ty đã đầu tư thêm vào Công ty CP khoáng sản MECO là 0.00 đồng. Tại ngày kết thúc quý Công ty đã đầu tư 6,602,207,076.00 đồng, đạt tỷ lệ lợi ích thực tế 92.05 %

3- Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	363.218.906.422	368.701.464.417
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	9.083.725.640	7.456.414.529
Công ty CP Đầu tư Thủy điện An Pha		
Phải thu về tiền sản lượng	2.837.414.255	1.213.302.174

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Phải thu về tiền điện nước				709.821	
Công ty CP Bất động sản MECO					
Phải thu về tiền điện nước				2.489.209	
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm					
Phải thu về tiền cho thuê nhà xưởng và thu khác				6.243.112.355	6.243.112.355
Cộng				372.302.632.062	376.157.878.946
4- Phải thu khác					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
Ngắn hạn	262.816.527.068	9.407.686.323	262.572.213.254	7.523.721.887	
- Tạm ứng	87.268.022.945		87.631.847.796		
- Phải thu khác	175.548.504.123	9.407.686.323	174.940.365.458	7.523.721.887	
Cộng	262.816.527.068	9.407.686.323	262.572.213.254	7.523.721.887	
5- Nợ xấu					
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	308.842.803.123	-	308.842.803.123	-	
6- Hàng tồn kho					
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
- Hàng mua đang đi trên đường	1.795.867.310		3.769.254.810		
- Nguyên liệu, vật liệu	13.039.960.847		13.007.925.445		
- Công cụ, dụng cụ	30.900.000		30.900.000		
- Chi phí SX, KD dở dang	216.702.155.559	86.693.674.491	216.469.373.175	86.693.674.491	
- Thành phẩm	94.211.080		94.211.080		
- Hàng hóa	2.031.817.685		2.031.817.685		
- Hàng gửi bán	118.519.295		118.519.295		
Cộng	233.813.431.776	86.693.674.491	235.522.001.490	86.693.674.491	
7- Tài sản dở dang dài hạn					
Xây dựng cơ bản dở dang		Cuối kỳ	Đầu năm	Đầu năm	
			Cuối kỳ	Đầu năm	
- Mua sắm			1.223.229.426	1.223.229.426	
- XDCB			107.304.540	107.304.540	
Dự án khu đô thị MECO - CITY			107.304.540	107.304.540	
Cộng			1.330.533.966	1.330.533.966	

8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	175.726.843.298	101.632.067.787	11.724.475.094	367.020.922	289.450.407.101
- Mua trong kỳ		-			-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-			-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-		-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	175.726.843.298	101.632.067.787	11.724.475.094	367.020.922	289.450.407.101
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	23.506.419.405	64.501.201.935	11.724.475.094	367.020.922	100.099.117.356
- Khấu hao trong kỳ	237.855.171	35.643.234	-	-	273.498.405
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-		-

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	23.744.274.576	64.536.845.169	11.724.475.094	367.020.922	100.372.615.761
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	152.220.423.893	37.130.865.852	-	-	189.351.289.745
- Tại ngày cuối kỳ	151.982.568.722	37.095.222.618	-	-	*189.077.791.340

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay

179.868.981.616

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

61.240.824.609

9- Chi phí trả trước

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

Cuối kỳ

Đầu năm

38.919.048

57.616.409

Cộng

38.919.048

57.616.409

10- Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	12.097.643.000	12.097.643.000		12.730.000.000	24.827.643.000	24.827.643.000
b) Vay dài hạn	34.597.220.000	34.597.220.000			34.597.220.000	34.597.220.000
Từ 1 đến 5 năm	34.597.220.000	34.597.220.000			34.597.220.000	34.597.220.000
Trên 5 năm						
Cộng	46.694.863.000	46.694.863.000		12.730.000.000	59.424.863.000	59.424.863.000

c) Các khoản nợ thuê tài chính

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Cuối kỳ

Đầu năm

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

- Vay

- Nợ thuê tài chính

- Lý do chưa thanh toán

Cộng

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

11- Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	125.830.715.933	125.830.715.933	118.268.956.944	118.268.956.944
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	62.797.491.668	62.797.491.668	66.603.869.170	66.603.869.170

Công ty CP Bất động sản MECO

Phải trả tiền khối lượng thi công

41.131.035.066

41.131.035.066

44.937.412.568

44.937.412.568

Phải trả tiền mua vật tư

Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO

Phải trả tiền mua vật tư

2.319.843.856

2.319.843.856

2.319.843.856

2.319.843.856

Công ty CP Đầu tư Thủy điện An Phú

Phải trả tiền mua vật tư

18.904.933.820

18.904.933.820

18.904.933.820

18.904.933.820

Công ty CP xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn

Phải trả tiền khối lượng thi công

441.678.926

441.678.926

441.678.926

441.678.926

Cộng

188.628.207.601

188.628.207.601

184.872.826.114

184.872.826.114

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đầu kỳ

Số phải nộp

Số đã thực nộp

Cuối kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

16- Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ

17- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Ngoại tệ các loại

Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	540,90	788,70
Đồng Euro (EUR)	317,22	317,22
b) Nợ khó đòi đã xử lý:	4.857.933.003	4.857.933.003

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Q1/2019	Q1/2018
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	23.742.303	34.056.727
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	11.860.037.056	12.982.262.151
- Doanh thu hoạt động kinh doanh BĐS	2.650.496.133	4.753.260.250
- Doanh thu khác	14.534.275.492	17.769.579.128
Cộng		
2- Giá vốn hàng bán	Q1/2019	Q1/2018
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	5.621.760	7.659.358
- Giá vốn hoạt động xây dựng	10.160.119.515	14.788.033.998
- Giá vốn hoạt động kinh doanh BĐS	2.306.798.649	3.861.944.415
- Giá vốn khác	12.472.539.924	18.657.637.771
Cộng		
3- Doanh thu hoạt động tài chính	Q1/2019	Q1/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	956.499	2.057.707.459
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		2.749.179
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	956.499	2.060.456.638
4- Chi phí tài chính	Q1/2019	Q1/2018
- Lãi tiền vay	823.331	1.631.033
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(14.723.200)	(23.818.000)
- Chi phí tài chính khác	25.751.000	997.181.000
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	(26.028.141)	
Cộng	(14.177.010)	974.994.033
5- Thu nhập khác	Q1/2019	Q1/2018
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	73.003.137	9.283.342.862
Cộng	73.003.137	9.283.342.862
6- Chi phí khác	Q1/2019	Q1/2018
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	43.226	
- Các khoản khác		
Cộng	43.226	
7 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Q1/2019	Q1/2018
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Chi phí cho nhân viên	1.202.190.002	1.021.118.380
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.849.273	25.945.934
- Chi phí đồ dùng văn phòng	26.377.664	9.461.895
- Chi phí khấu hao TSCĐ		1.925.601
- Thuế phí và lệ phí	5.000.000	5.000.000
- Chi phí dự phòng		6.606.614.291
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.006.208	61.288.029
- Chi phí bằng tiền khác	149.704.925	155.169.589
Cộng	1.434.128.072	7.886.523.719

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi phí cho nhân viên	1.550.150
Cộng	1.550.150

8- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Q1/2019	Q1/2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.743.158.788	5.813.915.337
- Chi phí nhân công		585.775.000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	35.643.234	372.335.526
- Chi phí máy thi công	1.057.819.646	587.288.090
- Chi phí sản xuất chung	664.500.862	1.910.382.575
Cộng	10.501.122.530	9.269.696.528

9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Q1/2019	Q1/2018
--	----------------	----------------

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	715.700.916	1.592.672.955
-------------------------------------	--------------------	----------------------

Trong đó

+ Hoạt động kinh doanh bất động sản

+ Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác

- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế	715.700.916	1.592.672.955
---	-------------	---------------

+ Các khoản điều chỉnh tăng	(494.670.588.114)	(134.241.477.041)
-----------------------------	-------------------	-------------------

+ Các khoản phạt thuế	43.226	
-----------------------	--------	--

Các khoản tạm ứng lâu ngày	43.226	
----------------------------	--------	--

Thủ lao HDQT, BKS không trực tiếp điều hành

+ Các khoản điều chỉnh giảm	(494.670.631.340)	(134.241.477.041)
-----------------------------	-------------------	-------------------

Cổ tức được nhận

Lỗi từ các năm trước chuyển sang	(494.670.631.340)	(134.241.477.041)
----------------------------------	-------------------	-------------------

- Tổng thu nhập chịu thuế	(493.954.887.198)	(132.648.804.086)
---------------------------	--------------------------	--------------------------

Trong đó:

Hoạt động kinh doanh bất động sản

Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác	(493.954.887.198)	(132.648.804.086)
---	-------------------	-------------------

- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
-----------------------	-----	-----

- Thuế TNDN điều chỉnh cho các kỳ trước

- Thuế TNDN phải nộp

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

Kỳ này

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

12.730.000.000

VIII. Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Q1/2019	Q1/2018
Tiền lương	484.100.618	540.000.000
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	28.659.543	25.783.878
Cộng	512.760.161	565.783.878

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

Bên liên quan

Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha

Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện MECO

Mối quan hệ

Công ty con

Công ty con

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Công ty CP Khoáng sản MECO	Công ty con
Công ty CP Bất động sản MECO	Công ty con
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Hòa Bình	Công ty liên kết
Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn	Công ty liên kết
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm	Công ty liên kết

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với bên liên quan khác như sau:

Kỳ này

Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha

Phải trả tiền vật tư	
Phải thu về tiền điện nước	2.205.629
Phải thu tiền khối lượng thi công	11.860.037.056

Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn

Tạm ứng trước phải trả tiền thi công công trình Tân Mỹ	6.070.000.000
Phải thu về tiền thí nghiệm	
Phải thu về khối lượng thi công	

Công ty CP Bất động sản MECO

Phải thu về tiền điện nước	8.060.646
Phải thu về tiền vật tư	
Phải thu về tiền thí nghiệm	
Phải thu về tiền thanh lý TSCĐ	
Phải trả về khối lượng thi công	

Công ty CP Đầu tư và phát triển điện Meco

Phải trả tiền vật tư	
Phải thu về các khoản khác	

Tại ngày kết thúc quý, công nợ với bên liên quan khác như sau:

Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu về tiền khối lượng thi công	2.837.414.255	1.213.302.174
Phải thu các khoản khác	313.053.221	282.008.780

Công ty CP Bất động sản MECO

Ứng trước tiền thi công	6.912.625.676	6.912.625.676
Phải thu khác	141.780.800.000	141.780.800.000
Phải thu về tiền điện nước	2.489.209	

Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn

Ứng trước tiền thi công	6.070.000.000	
Phải thu về tiền vật tư		

Công ty CP Cơ khí Văn Lâm

Phải thu về tiền thuê nhà xưởng và các khoản khác	6.243.112.355	6.243.112.355
Phải thu khác	256.173.303	256.173.303

Cộng nợ phải thu

164.415.668.019 156.688.022.288

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha

Phải trả tiền vật tư	18.904.933.820	18.904.933.820
Ứng trước tiền thi công	23.624.342.466	27.535.940.586
Phải trả khác	20.547.185	26.918.404

Công ty CP Thủy điện Thác Xăng

Ứng trước tiền thi công	9.940.200.625	9.940.200.625
Phải trả khác	144.839.760	144.839.760

Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO

Phải trả tiền vật tư	2.319.843.856	2.319.843.856
----------------------	---------------	---------------

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Công ty CP Bất động sản MECO

Phải trả tiền thi công	41.131.035.066	44.937.412.568
------------------------	----------------	----------------

Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn

Phải trả các khoản khác	9.900.149	9.900.149
Phải trả tiền thi công	441.678.926	441.678.926
Phải trả khác	137.469.755	137.469.755
Ứng trước tiền thi công	6.070.000.000	
Cộng nợ phải trả	102.744.791.608	104.399.138.449

2- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực Xây lắp
- Lĩnh vực Kinh doanh thương mại
- Lĩnh vực Kinh doanh Bất động sản
- Lĩnh vực Kinh doanh dịch vụ khác

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Kỳ này	Xây lắp	Thương mại	Bất động sản	Dịch vụ khác	Cộng
DTT về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	11.860.037.056	23.742.303		2.650.496.133	14.534.275.492
Tổng DTT về bán hàng và cung cấp dịch vụ	11.860.037.056	23.742.303		2.650.496.133	14.534.275.492
Chi phí bộ phận	10.160.119.515	5.621.760		3.740.926.721	13.906.667.996
KQKD theo bộ phận	1.699.917.541	18.120.543		(1.090.430.588)	627.607.496
Lợi nhuận từ hoạt động KD					627.607.496
Doanh thu hoạt động tài chính					956.499
Chi phí tài chính					(14.177.010)
Thu nhập khác					73.003.137
Lợi nhuận sau thuế TNDN					715.700.916
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ CP trả trước dài hạn					273.498.405

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Xây lắp	Thương mại	Bất động sản	Dịch vụ khác	Cộng
Số cuối năm					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	282.065.738.383	295.983.203.424	288.978.170.210	165.055.367.587	1.032.082.479.604
Tổng tài sản	282.065.738.383	295.983.203.424	288.978.170.210	165.055.367.587	1.032.082.479.604
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	552.000.142.215	85.558.195.400	23.122.946.405	135.397.723.913	796.079.007.933
Tổng nợ phải trả	552.000.142.215	85.558.195.400	23.122.946.405	135.397.723.913	796.079.007.933
Số đầu năm					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	282.591.661.263	295.959.461.121	288.978.170.210	182.618.766.353	1.050.148.058.947
Tổng tài sản	282.591.661.263	295.959.461.121	288.978.170.210	182.618.766.353	1.050.148.058.947
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	561.716.491.134	85.558.195.400	26.737.655.261	140.847.946.397	814.860.288.192
Nợ phải trả không phân bổ theo BP					
Tổng nợ phải trả	561.716.491.134	85.558.195.400	26.737.655.261	140.847.946.397	814.860.288.192

3- Những thông tin khác:

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Giải trình biến động kết quả sản xuất kinh doanh

Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam xin giải trình biến động kết quả kinh doanh của Công ty trong quý 1 năm 2019:

Doanh thu quý này giảm hơn 18% so với cùng kỳ năm trước dẫn đến lợi nhuận giảm tương ứng. Do công tác giải phóng mặt bằng tại Công trình Nậm Hóa 1 chưa hoàn thành từ đó ảnh hưởng đến thi công, nghiệm thu, doanh thu xây lắp giảm

NGƯỜI LẬP BIỂU



HOÀNG MẠNH TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2019

CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN NGỌC BÌNH

