

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

..... @

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2020

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 – 2020



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		589,457,725,516	576,656,415,059
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		14,419,349,226	1,031,144,482
1. Tiền	111	V.01	14,419,349,226	1,031,144,482
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	11,094,703,155	10,239,252,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		162,141,162	342,250,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(479,103)	(102,998,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10,933,041,096	10,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		428,356,676,101	442,665,191,018
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	409,155,506,658	431,064,184,717
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		63,167,352,494	53,390,739,573
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7,700,663,090	12,000,000,000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	257,035,956,982	255,013,069,851
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(308,702,803,123)	(308,802,803,123)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	131,244,234,027	121,444,602,246
1. Hàng tồn kho	141		217,937,908,518	208,138,276,737
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(86,693,674,491)	(86,693,674,491)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,342,763,007	1,276,225,313
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	51,575,286	36,456,922
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,291,187,721	1,239,768,391
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		378,966,226,626	381,335,984,374
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
I. Tài sản cố định	220		123,379,445,269	125,386,642,554
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	123,379,445,269	125,386,642,554
- Nguyên giá	222		227,693,922,502	225,860,859,502
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104,314,477,233)	(100,474,216,948)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	721,443,057	721,443,057
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		721,443,057	721,443,057
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	254,865,338,300	255,227,898,763
1. Đầu tư vào công ty con	251		256,630,290,029	256,630,290,029
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,207,240,000	4,207,240,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		9,891,470,000	9,891,470,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(15,863,661,729)	(15,501,101,266)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		968,423,952,142	957,992,399,433

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 01 - DN

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

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		718,175,488,672	711,570,335,119
I. Nợ ngắn hạn	310		473,066,183,601	465,450,405,048
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	230,741,431,150	228,867,605,307
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		66,356,841,288	44,571,541,658
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	18,831,095,765	22,525,540,377
4. Phải trả người lao động	314		1,019,686,041	1,012,137,497
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	46,409,966,237	56,869,080,662
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	91,355,869,011	91,181,579,014
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	9,951,563,576	11,620,640,000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8,399,730,533	8,802,280,533
II. Nợ dài hạn	330		245,109,305,071	246,119,930,071
1. Phải trả dài hạn khác	337		215,000,000,000	216,010,625,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	29,459,305,071	29,459,305,071
3. Trái phiếu chuyển đổi	339		650,000,000	650,000,000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		250,248,463,470	246,422,064,314
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	250,248,463,470	246,422,064,314
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		(313,203,146,120)	(317,029,545,276)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(314,654,944,013)	(317,029,545,276)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,451,797,893	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		968,423,952,142	957,992,399,433


Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG



CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN NGỌC BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
 Quý 3 năm 2020

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.1	31,588,633,777	67,728,158,431	61,756,957,253	140,416,202,841
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		31,588,633,777	67,728,158,431	61,756,957,253	140,416,202,841
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	28,555,258,171	60,118,630,715	53,515,822,987	123,214,266,198
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		3,033,375,606	7,609,527,716	8,241,134,266	17,201,936,643
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	391,333,169	217,471,535	1,211,092,358	660,216,553
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	455,696,882	2,471,750,326	951,995,177	5,585,993,249
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		160,829,420	55,700,832	375,742,566	55,700,832
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	1,618,717,883	1,405,196,064	4,899,674,886	4,424,891,353
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		1,350,294,010	3,950,052,861	3,600,556,561	7,851,268,594
11. Thu nhập khác	31	VI.07	101,612,141	95,808,221	235,267,853	227,238,699
12. Chi phí khác	32	VI.08	108,258	1,424,074,830	9,425,258	1,424,118,056
13. Lợi nhuận khác	40		101,503,883	(1,328,266,609)	225,842,595	(1,196,879,357)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,451,797,893	2,621,786,252	3,826,399,156	6,654,389,237
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,451,797,893	2,621,786,252	3,826,399,156	6,654,389,237
- Lợi nhuận chia cho bên hợp tác KD						
- Lợi nhuận thực			1,451,797,893	2,621,786,252	3,826,399,156	6,654,389,237
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG



Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

CÔNG CHỨC TỊCH HĐQT

CỔ PHẦN

CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG

VIỆT NAM

Q. ĐÔNG ĐA TP. HÀ NỘI

NGUYỄN NGỌC BÌNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯU KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN KỶ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	2	3	4	5
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3,826,399,156	6,654,389,237
2. Điều chỉnh cho các khoản			3,774,617,834	12,745,238,469
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		3,840,260,285	6,461,318,146
- Các khoản dự phòng	03		160,041,566	5,426,398,241
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		88,708,149	35,116,340
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(690,134,732)	766,704,910
- Chi phí lãi vay	06		375,742,566	55,700,832
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,601,016,990	19,399,627,706
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		10,607,360,791	(88,198,849,782)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(9,799,631,781)	(11,441,620,185)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		11,970,522,030	68,642,144,622
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(15,118,364)	21,159,487
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		180,108,838	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(432,008,484)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3,326,168,405)	(1,264,872,540)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(402,550,000)	(544,275,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16,383,531,615	(13,386,685,692)
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,016,369,300)	
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			3,799,999,999
- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(10,289,552,953)
- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			22,019,916,298
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		690,134,732	657,369,920
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,326,234,568)	16,187,733,264
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Tiền thu từ đi vay	33		14,480,923,576	8,100,000,000
- Tiền trả nợ gốc vay	34		(16,150,000,000)	(12,730,000,000)
- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,669,076,424)	(4,630,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		13,388,220,623	(1,828,952,428)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,031,144,482	2,418,225,004
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(15,879)	(363,750)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.I	14,419,349,226	588,908,826

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020



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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

1. 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 đập, 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 mô địa chất

NG
A N

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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 Khoáng sản MECO
- Công ty CP Cơ khí Văn Lâm
- Công ty CP Bất động sản MECO

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Công ty CP XD Thủy lợi MECO Sài Gòn

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 Xây dựng Việt Nam tại Thanh Hóa
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam (TP. Hà Nội)
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam 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 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C Chi nhánh Hà Nội.

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

1. Kỳ kế toán năm



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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Ban thuyết minh Báo cáo tài chính

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 2020 là năm tài chính thứ 15 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 (VNĐ)

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 theo quy định của pháp luật; trái phiếu chính phủ; trái phiếu doanh nghiệp phát hành bất buộc phải mua lại; trái phiếu thời điểm như trên trong niên độ tài.

c) Các khoản cho vay: Các khoản cho vay theo hợp đồng gửi các bên nhưng không được giao lại hoặc 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.

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



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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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.

d) 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.
- 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.

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 từ 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:

Loại tài sản cố định	Số năm
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.

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

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 tiến 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.

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

195
TY
N
Y DỤ
M
P.H

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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.

Đối với hoạt động xây lắp: giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh nhưng không vượt quá tỷ lệ khoản trên doanh thu đã ghi nhận trong kỳ đối với từng công trình. Tỷ lệ khoản 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.

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 TSCD 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

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Ban thuyết minh Báo cáo tài chính

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. 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.

100
CÔ
CÔ
HIỆN
VIỆ
3 Đ

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

		Cuối kỳ		Đầu năm	
1- Tiền					
- Tiền mặt			1,226,368,475		537,692,941
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn			13,192,980,751		493,451,541
Cộng			14,419,349,226		1,031,144,482
2- Các khoản đầu tư tài chính:					
		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh:					
- Tổng giá trị cổ phiếu		162,141,162	161,685,850	342,250,000	239,252,000
+ Cổ phiếu Ngân hàng SHB				342,250,000	239,252,000
+ Cổ phiếu Ngân hàng Vietinbank		162,059	185,850		
+ Cổ phiếu Ngân hàng thương mại cổ phần việt nam thịnh vượng		161,979,103	161,500,000		
- Số lượng chứng khoán kinh doanh nắm giữ cuối kỳ như sau:					
				Cuối kỳ	Đầu năm
+ Cổ phiếu Ngân hàng SHB					36,808
+ Cổ phiếu Ngân hàng Vietinbank				7	7
+ Cổ phiếu Ngân hàng thương mại cổ phần việt nam thịnh vượng				6,800	
		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
- Đầu tư vào công ty con					
+ Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha		(8,056,421,729)	228,480,000,000	(7,693,861,266)	228,480,000,000
+ Công ty CP Cơ khí Văn Lâm			8,048,082,953		8,048,082,953
+ 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		(8,056,421,729)	256,630,290,029	(7,693,861,266)	256,630,290,029
		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết					
+ Công ty CP XD TL MECO Sài Gòn		(4,207,240,000)	4,207,240,000	(4,207,240,000)	4,207,240,000
Cộng		(4,207,240,000)	4,207,240,000	(4,207,240,000)	4,207,240,000
		Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào đơn vị khác					
+ 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 đầu tư và phát triển điện Meco		2,250,000,000		2,250,000,000	
+ Công ty CP Cơ điện và XD Hoà Bình		2,241,470,000	2,241,470,000	2,241,470,000	2,241,470,000
+ Công ty CP BP Tư vấn và đầu tư XD		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		9,891,470,000	(3,600,000,000)	9,891,470,000	(3,600,000,000)
		Cuối kỳ	Hoàn nhập dự phòng	Trích lập dự phòng bổ sung	Đầu năm
- Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn		(15,863,661,729)		(362,560,463)	(15,501,101,266)
3- Phải thu của khách hàng					
				Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				344,090,540,877	356,169,076,812
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				65,064,965,781	74,895,107,905
Công ty CP Đầu tư Thủy điện An Pha					
Phải thu về tiền sản lượng				21,232,071,901	31,742,498,059
Phải thu về tiền điện nước và thuê mặt bằng				70,395,237	19,633,452
Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO					
Phải thu về tiền sản lượng thi công xây lắp, thanh lý tài sản XDCBDD				808,030,645	8,075,250,517
Công ty CP Quản lý và khai thác tài sản Thiên Nam					
Tiền điện nước				131,212,901	836,893,460
Tiền thuê mặt bằng				27,961,983,913	19,411,983,913

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Công ty CP Cơ khí Văn Lâm

Phải thu về tiền cho thuê nhà xưởng và thu khác

14,861,271,184 14,808,848,504

Cộng

409,155,506,658 431,064,184,717

4- Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	257,035,956,982	12,268,942,323	255,013,069,851	12,268,942,323
- Tam ứng	79,855,547,696		81,296,281,638	
- Phải thu khác	177,180,409,286	12,268,942,323	173,716,788,213	12,268,942,323
Cộng	257,035,956,982	12,268,942,323	255,013,069,851	12,268,942,323

5- Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	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	308,702,803,123	-	308,802,803,123	-

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
6- Hàng tồn kho				
- Hàng mua đang đi trên đường	5,113,701,290		6,539,207,060	
- Nguyên liệu, vật liệu	11,653,447,923		13,037,350,941	
- Công cụ, dụng cụ	30,900,000		30,900,000	
- Chi phí SX, KD dở dang	198,896,636,245	86,693,674,491	186,287,595,676	86,693,674,491
- Thành phẩm	92,886,080		92,886,080	
- Hàng hóa	2,031,817,685		2,031,817,685	
- Hàng gửi bán	118,519,295		118,519,295	
Cộng	217,937,908,518	86,693,674,491	208,138,276,737	86,693,674,491

7- Tài sản dở dang dài hạn
Xây dựng cơ bản dở dang

	Cuối kỳ	Đầu năm	
		Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm		614,138,517	614,138,517
- XD CB		107,304,540	107,304,540
<i>Dự án khu đô thị MECO - CITY</i>		107,304,540	107,304,540
- Sửa chữa			
Cộng		721,443,057	721,443,057

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	133,592,537,974	80,176,825,512	11,724,475,094	367,020,922	225,860,859,502
- Mua trong kỳ		1,833,063,000			1,833,063,000
Số dư cuối kỳ	133,592,537,974	82,009,888,512	11,724,475,094	367,020,922	227,693,922,502
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	24,631,144,890	63,751,576,042	11,724,475,094	367,020,922	100,474,216,948
- Khấu hao trong kỳ	2,146,777,884	1,693,482,401	-	-	3,840,260,285
Số dư cuối kỳ	26,777,922,774	65,445,058,443	11,724,475,094	367,020,922	104,314,477,233
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	108,961,393,084	16,425,249,470	-	-	125,386,642,554
- Tại ngày cuối kỳ	106,814,615,200	16,564,830,069	-	-	123,379,445,269

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

65,976,326,990

296
TY
IN
Y DU
AM
P.H

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

9- Chi phí trả trước		Cuối kỳ	Đầu năm		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		51,575,286	36,456,922		
Cộng		51,575,286	36,456,922		
10- Vay và nợ thuê tài chính		Cuối kỳ	Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ		
		Tăng	Giảm		
a) Vay ngắn hạn	9,951,563,576	9,951,563,576	14,480,923,576		
b) Vay dài hạn	29,459,305,071	29,459,305,071	16,150,000,000		
<i>Từ 1 đến 5 năm</i>	<i>29,459,305,071</i>	<i>29,459,305,071</i>			
<i>Trên 5 năm</i>					
Cộng	39,410,868,647	39,410,868,647	14,480,923,576		
			16,150,000,000		
			41,079,945,071		
			41,079,945,071		
11- Phải trả người bán		Cuối kỳ	Đầu năm		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ		
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	107,122,715,357	107,122,715,357	103,570,815,392		
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	123,618,715,793	123,618,715,793	125,296,789,915		
<i>Công ty CP Bất động sản MECO</i>					
Phải trả tiền khối lượng thi công	68,836,262,371	68,836,262,371	68,731,839,185		
<i>Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO</i>					
Phải trả tiền mua vật tư	6,270,513,396	6,270,513,396	9,771,210,331		
<i>Công ty CP Đầu tư Thủy điện An Pha</i>					
Phải trả tiền mua vật tư	18,871,068,443	18,871,068,443	18,871,068,443		
<i>Công ty CP Thủy điện Thác Xương</i>					
Phải trả tiền mua vật tư	3,052,995,916	3,052,995,916	3,052,995,916		
<i>Công ty CP thiết bị phụ tùng cơ điện</i>					
Phải trả tiền mua vật tư	21,561,499,981	21,561,499,981	21,101,157,714		
<i>Công ty CP xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn</i>					
Phải trả tiền khối lượng thi công	5,026,375,686	5,026,375,686	3,768,518,326		
Cộng	230,741,431,150	230,741,431,150	228,867,605,307		
			228,867,605,307		
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
- Thuế GTGT	6,597,289,441	1,307,158,948	1,309,725,078	6,594,723,311	
- Thuế TNDN	14,537,934,978	-	3,326,168,405	11,211,766,573	
- Thuế TNCN	137,236,220	23,320,800	105,702,437	54,854,583	
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	140,953,911	-	-	140,953,911	
- Các loại thuế khác	1,112,125,827	1,400,000	284,728,440	828,797,387	
Cộng	22,525,540,377	1,331,879,748	5,026,324,360	18,831,095,765	
13- Chi phí phải trả		Cuối kỳ	Đầu năm		
- Chi phí lãi vay phải trả		5,604,620,686	5,660,886,604		
- Lãi trái phiếu phải trả		105,726,000	105,726,000		
- Chi phí công trình		39,079,219,278	49,482,067,785		
- Chi phí hỗ trợ đi đờn		1,620,400,273	1,620,400,273		
- Các khoản trích trước khác					
Cộng		46,409,966,237	56,869,080,662		
14- Phải trả khác		Cuối kỳ	Đầu năm		
a) Ngắn hạn					
- Kinh phí công đoàn		259,087,752	151,547,360		

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Bảo hiểm xã hội	833,749,306	820,844,359
- Bảo hiểm thất nghiệp	5,571,308	11,082,132
- Phải trả về cổ phần hoá	252,180,000	252,180,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	145,666,837	156,496,909
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	87,848,300	87,848,300
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	89,771,765,508	89,701,579,954
Cộng	91,355,869,011	91,181,579,014

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		1,010,625,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	215,000,000,000	215,000,000,000
Cộng	215,000,000,000	216,010,625,000

15- Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(328,163,838,835)	235,287,770,755
- Lãi trong năm trước						
- Lỗ trong năm trước					11,134,293,559	11,134,293,559
Số dư cuối năm trước đầu năm nay	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(317,029,545,276)	246,422,064,314
Số dư đầu năm nay	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(317,029,545,276)	246,422,064,314
- Lãi trong kỳ					3,826,399,156	3,826,399,156
Số dư cuối kỳ	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(313,203,146,120)	250,248,463,470

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của các đối tượng khác	Cuối kỳ	Đầu năm
	575,100,000,000	575,100,000,000
Cộng	575,100,000,000	575,100,000,000

c) Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp đầu năm	575,100,000,000	575,100,000,000
+ Vốn góp cuối năm	575,100,000,000	575,100,000,000

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57,510,000	57,510,000
+ Cổ phiếu phổ thông	57,510,000	57,510,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	5,460,000	5,460,000
+ Cổ phiếu phổ thông	5,460,000	5,460,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	52,050,000	52,050,000
+ Cổ phiếu phổ thông	52,050,000	52,050,000

e) Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	Cuối kỳ	Đầu năm
	28,817,258,755	28,817,258,755

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		
Đô la Mỹ (USD)	313.43	514.50
Đồng Euro (EUR)	300.84	306.30
b) Nợ khó đòi đã xử lý:	4,838,337,139	4,857,933,003

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

I- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu	Q3/2020	Q3/2019
- Doanh thu bán hàng	13,454,545	2,497,496,863
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	25,179,237,273	56,298,122,288
- Doanh thu khác	6,395,941,959	8,783,873,553
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	25,179,237,273	56,298,122,288
Cộng	31,588,633,777	67,728,158,431

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Q3/2020	Q3/2019
2- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	5,621,760	2,326,349,929
- Giá vốn hoạt động xây dựng	23,934,010,316	51,595,069,884
- Giá vốn khác	4,615,626,095	6,048,545,175
Cộng	28,555,258,171	60,118,630,715
3- Doanh thu hoạt động tài chính	Q3/2020	Q3/2019
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	235,522,624	217,471,535
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	155,810,545	
Cộng	391,333,169	217,471,535
4- Chi phí tài chính	Q3/2020	Q3/2019
- Lãi tiền vay	160,829,420	55,700,832
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	34,014,387	(26,550,574)
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	260,853,075	2,441,792,220
- Chi phí tài chính khác		807,848
Cộng	455,696,882	2,471,750,326
5- Thu nhập khác	Q3/2020	Q3/2019
- Các khoản khác	101,612,141	95,808,221
Cộng	101,612,141	95,808,221
6- Chi phí khác	Q3/2020	Q3/2019
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		1,424,074,830
- Các khoản bị phạt	108,258	
Cộng	108,258	1,424,074,830
7 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Q3/2020	Q3/2019
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		
- Chi phí cho nhân viên	1,145,860,079	1,088,449,218
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	67,648,675	25,616,682
- Chi phí đồ dùng văn phòng	100,172,360	4,203,636
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,673,280	1,673,280
- Thuế phí và lệ phí	3,076,000	33,000
- Chi phí dự phòng	(100,000,000)	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	360,137,130	244,748,184
- Chi phí bằng tiền khác	40,150,359	40,472,064
Cộng	1,618,717,883	1,405,196,064
8- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Q3/2020	Q3/2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6,881,112,292	9,916,138,539
- Chi phí khấu hao TSCĐ	78,455,751	35,643,234
- Chi phí máy thi công	277,778,556	650,083,387
- Chi phí sản xuất chung	14,783,197,011	53,164,955,078
Cộng	22,020,543,610	63,766,820,238
9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Q3/2020	Q3/2019
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,451,797,893	2,621,786,252
Trong đó		
+ <i>Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác</i>	1,451,797,893	2,621,786,252
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế	(324,898,407,489)	(326,260,969,760)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	108,258	
<i>Các khoản phạt thuế</i>	108,258	
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(324,898,515,747)	(326,260,969,760)
<i>Lỗ từ các năm trước chuyển sang</i>	(324,898,515,747)	(326,260,969,760)
- Tổng thu nhập chịu thuế	(323,446,609,596)	(323,639,183,508)
Trong đó:		
<i>Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác</i>	(323,446,609,596)	(323,639,183,508)
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%

VII- Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:			Kỳ này
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường			14,480,923,576
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ			
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường			16,150,000,000
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)			
<i>Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:</i>			
Tiền lương		Q3/2020	Q3/2019
	Cộng	404,698,309	379,398,301
		404,698,309	379,398,301
<i>Giao dịch với các bên liên quan khác</i>			
Bên liên quan khác với Công ty bao gồm:			
Bên liên quan		Mối quan hệ	
Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha		Công ty con	
Công ty CP Khoáng sản MECO		Công ty con	
Công ty CP Bất động sản MECO		Công ty con	
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm		Công ty con	
Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn		Công ty liên kết	
Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với bên liên quan khác như sau:			
			Kỳ này
<i>Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha</i>			
Phải thu về tiền điện, cho thuê mặt bằng			11,170,720
<i>Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn</i>			
Phải trả về khối lượng thi công			11,328,883,418
<i>Công ty CP Bất động sản MECO</i>			
Phải thu về tiền điện, cho thuê mặt bằng			9,608,976
Phải trả về khối lượng thi công Nậm Hóa 1 và Bản Mòng			5,338,242,409
<i>Công ty CP Cơ khí Văn Lâm</i>			
Phải thu công ty con về cho vay			486,017,636
<i>Công ty CP Đầu tư và phát triển điện Meco</i>			
Phải trả tiền vật tư			1,993,934,550
Tại ngày kết thúc quý, công nợ với bên liên quan khác như sau:		Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha</i>			
Phải thu về tiền điện, cho thuê mặt bằng		70,395,237	19,633,452
Phải thu về tiền khối lượng thi công		21,232,071,901	31,742,498,059
Phải thu về tiền lương chi hộ		17,995,813	2,878,151
Phải thu về tiền cho vay		7,000,000,000	
<i>Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện MECO</i>			
Phải thu về khối lượng thi công		598,030,645	
Phải thu về thanh lý tài sản XDCBDD		210,000,000	
<i>Công ty CP Bất động sản MECO</i>			
Ứng trước tiền thi công dự án, Bản Mòng		3,698,401,263	
Phải thu khác		141,780,800,000	141,780,800,000
Phải thu về tiền lương chi hộ			19,027,688
<i>Công ty CP Cơ khí Văn Lâm</i>			
Phải thu về tiền thuê nhà xưởng và các khoản khác		14,861,271,184	14,808,848,504
Phải thu về tiền cho vay		700,663,090	
Phải thu khác (Lương, bảo hiểm chi hộ)		56,019,484	9,620,686
Cộng nợ phải thu		190,225,648,617	188,383,306,540

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha		
Phải trả tiền vật tư, điện thi công CT Nậm Hóa 1	18,871,068,443	18,871,068,443
Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO		
Phải trả tiền vật tư	6,270,513,396	9,771,210,331
Ứng trước tiền thi nghiệm Suối Choang	55,000,000	55,000,000
Công ty CP Bất động sản MECO		
Phải trả tiền thi công dự án 102, Nậm Hóa 1, Bản Mòng	68,836,262,371	68,731,839,185
Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn		
Thu trước tiền hàng	9,900,149	9,900,149
Phải trả tiền thi công	5,026,375,686	3,768,518,326
Phải trả khác	137,469,755	137,469,755
Cộng nợ phải trả	99,206,589,800	101,345,006,189

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	25,179,237,273	13,454,545		6,395,941,959	31,588,633,777
Tổng DTT về bán hàng và cung cấp dịch vụ	25,179,237,273	13,454,545		6,395,941,959	31,588,633,777
Chi phí bộ phận	23,934,010,316	5,621,760		6,234,343,978	30,173,976,054
KQKD theo bộ phận	1,245,226,957	7,832,785		161,597,981	1,414,657,723
Lợi nhuận từ hoạt động KD					1,414,657,723
Doanh thu hoạt động tài chính					391,333,169
Chi phí tài chính					455,696,882
Thu nhập khác					101,612,141
Lợi nhuận sau thuế TNDN					1,451,797,893
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ CP trả trước dài hạn					3,840,260,285

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

Số cuối năm	Xây lắp	Thương mại	Bất động sản	Dịch vụ khác	Cộng
Tài sản phân bổ cho bộ phận	262,403,386,674	295,972,915,666	288,978,170,210	121,069,479,592	968,423,952,142
Tổng tài sản	262,403,386,674	295,972,915,666	288,978,170,210	121,069,479,592	968,423,952,142
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	572,507,717,486	85,558,195,400	18,416,530,326	41,693,045,460	718,175,488,672
Tổng nợ phải trả	572,507,717,486	85,558,195,400	18,416,530,326	41,693,045,460	718,175,488,672

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 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Số đầu năm					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	225,718,797,746	122,028,907,595	288,978,170,210	295,998,459,030	932,724,334,581
Các tài sản không phân bổ theo BP					25,268,064,852
Tổng tài sản	225,718,797,746	122,028,907,595	288,978,170,210	295,998,459,030	957,992,399,433
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	558,299,373,309	41,693,045,460	16,589,065,417	85,558,195,400	702,139,679,586
Nợ phải trả không phân bổ theo BP					9,430,655,533
Tổng nợ phải trả	558,299,373,309	41,693,045,460	16,589,065,417	85,558,195,400	711,570,335,119

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 3 năm 2020:

Doanh thu quý này giảm so với cùng kỳ năm trước do ảnh hưởng nghiêm trọng của dịch Covid dẫn đến việc chậm tổ chức thi công các công trình. Kéo theo đó là công tác nghiệm thu thanh toán chậm khiến cho lợi nhuận sụt giảm so với cùng kỳ năm trước.

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

CHỦ TỊCH HĐQT
NGUYỄN NGỌC BÌNH