

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG - CTCP

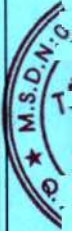
-----***-----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG - CTCP
QUÝ IV NĂM 2022**

Tài liệu gồm:

- Bảng cân đối kế toán đến ngày 31/12/2022
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, tháng 01 năm 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng
01/01/2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		165.075.957.355	191.096.649.939
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.223.762.688	4.595.495.058
1. Tiền	111		3.223.762.688	4.595.495.058
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		125.926.491.017	153.019.703.224
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	126.946.935.468	153.473.030.512
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	9.144.540.181	11.209.705.612
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	171.365.725.405	172.481.016.296
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(181.610.471.698)	(184.223.810.857)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		79.761.661	79.761.661
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	29.210.979.924	27.577.044.272
1. Hàng tồn kho	141		29.210.979.924	27.577.044.272
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.714.723.726	5.904.407.385
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	-	1.286.694
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.580.518.016	5.886.624.549
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	134.205.710	16.496.142
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		234.772.014.153	234.389.429.084
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		83.412.811.480	85.888.636.409
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	83.412.811.480	85.888.636.409
- Nguyên giá	222		174.190.632.534	176.203.701.561
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(90.777.821.054)	(90.315.065.152)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	-	-
- Nguyên giá	228		158.450.000	158.450.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(158.450.000)	(158.450.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9	6.758.420.707	2.983.713.534
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		2.792.661.003	2.792.661.003
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.965.759.704	191.052.531
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	143.148.314.385	143.148.314.385
1. Đầu tư vào công ty con	251		119.549.258.805	119.549.258.805
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		12.880.647.106	12.880.647.106
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		20.902.858.682	20.902.858.682
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(10.184.450.208)	(10.184.450.208)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.452.467.581	2.368.764.756
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.452.467.581	2.368.764.756
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		399.847.971.508	425.486.079.023

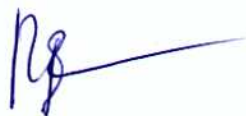
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/12/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		451.687.063.285	475.060.513.859
I. Nợ ngắn hạn	310		450.800.097.081	475.060.513.859
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	75.326.013.894	103.187.393.819
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	17.985.549.500	8.636.552.123
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	68.799.291.432	78.947.556.509
4. Phải trả người lao động	314		1.929.958.658	3.054.047.254
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	40.068.330.498	39.172.541.387
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch tiến độ KH HỖXD	317		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		681.818.181	1.453.506.219
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	200.031.113.986	199.255.171.608
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	45.978.020.932	41.353.744.940
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		886.966.204	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		886.966.204	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(51.839.091.777)	(49.574.434.836)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	(54.715.699.099)	(52.451.042.158)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		238.500.000.000	238.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		238.500.000.000	238.500.000.000
2. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		10.946.368.209	10.946.368.209
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(304.162.067.308)	(301.897.410.367)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(301.897.410.367)	(305.814.750.428)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.264.656.941)	3.917.340.061
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		2.876.607.322	2.876.607.322
1. Nguồn kinh phí	431		2.876.607.322	2.876.607.322
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		399.847.971.508	425.486.079.023

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu



Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hải

Tổng Giám đốc



Đào Đức Thọ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 04 - 2022	Quý 04 - 2021	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	25.349.221.992	49.203.716.440	77.954.603.621	111.396.754.524
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		25.349.221.992	49.203.716.440	77.954.603.621	111.396.754.524
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	20.941.339.827	53.184.870.591	60.038.375.198	100.622.823.839
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		4.407.882.165	(3.981.154.151)	17.916.228.423	10.773.930.685
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	48.415.235	147.007.487	83.668.305	986.574.881
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.138.998.174	1.567.298.794	4.139.591.014	3.641.662.844
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.138.998.174	1.627.493.560	4.139.591.014	3.641.662.844
8. Chi phí bán hàng	25		1.884.000	6.194.091	11.474.081	23.442.727
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	3.789.591.684	(9.053.000.572)	13.446.852.719	2.330.238.675
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(474.176.458)	3.645.361.023	401.978.914	5.765.161.320
11. Thu nhập khác	31	VI.6	363.715.096	1.020.456.996	881.197.098	1.020.457.009
12. Chi phí khác	32	VI.7	541.331.763	455.143.943	3.547.832.953	2.868.278.268
13. Lợi nhuận khác	40		(177.616.667)	565.313.053	(2.666.635.855)	(1.847.821.259)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(651.793.125)	4.210.674.076	(2.264.656.941)	3.917.340.061
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(651.793.125)	4.210.674.076	(2.264.656.941)	3.917.340.061

Người lập biểu



Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hải

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng Giám đốc



Đào Đức Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
Theo phương pháp gián tiếp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(2.264.656.941)	3.917.340.061
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.757.165.835	3.043.147.850
- Các khoản dự phòng	03	(2.613.339.159)	(16.209.200.886)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04	(337.095)	58.563.626
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(83.331.210)	(986.574.881)
- Chi phí lãi vay	06	4.139.591.014	3.298.386.119
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(7.030.422.814)	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(5.095.330.370)	(6.878.338.111)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	28.894.948.331	9.892.388.371
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.633.935.652)	1.028.487.440
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(29.409.246.949)	(8.631.795.053)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	917.583.869	(907.356.803)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.728.070.631)	(2.488.551.844)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(963.381)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(9.054.051.402)	(7.986.129.381)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(281.340.906)	(189.254.545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.294.409.933	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	2.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	83.331.210	987.034.349
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.096.400.237	2.797.779.804
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ di vay	33	20.921.505.414	11.530.716.553
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(15.335.923.714)	(4.571.141.103)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	5.585.581.700	6.959.575.450
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.372.069.465)	1.771.225.873
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4.595.495.058	2.882.832.811
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	337.095	(58.563.626)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3.223.762.688	4.595.495.058

Người lập biểu



Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hải

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng Giám đốc



Đào Đức Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cơ khí Xây dựng - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Cơ khí Xây dựng - Công ty TNHH MTV, hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100106553 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 29/11/2010, thay đổi lần thứ 05 ngày 08/11/2016. Tổng Công ty thực hiện cổ phần hóa và chuyển đổi sang hoạt động Công ty cổ phần theo Quyết định số 2368/QĐ-TTg ngày 23/12/2015 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt Phương án cổ phần hóa và chuyển thành Tổng Công ty Cơ khí Xây dựng - CTCP và Quyết định số 863/QĐ-BXD ngày 01/09/2016 của Bộ Xây dựng về việc điều chỉnh quy mô và cơ cấu vốn điều lệ trong phương án cổ phần hóa.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 05 ngày 01/09/2016 là 238.500.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 23.850.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Vốn góp nhà nước (Bộ Xây dựng)	23.555.200	235.552.000.000	98,76 %
Vốn góp của cổ đông khác	294.800	2.948.000.000	1,24 %
	23.850.000	238.500.000.000	100 %

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại số 125D Minh Khai, phường Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc như sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Coma 1- Chi nhánh Tổng Công ty Cơ khí Xây dựng	Tổ dân phố 4, phường Phương Canh, quận Nam Từ Liêm, Tp. Hà Nội
Coma 15- Chi nhánh Tổng Công ty Cơ khí Xây dựng	Tầng 09 tòa nhà Coma, 125D Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội
Trung tâm Xuất nhập khẩu	Tầng 13 tòa nhà Coma, 125D Minh Khai, quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội
Nhà máy Cơ khí Quang Minh	Lô 4 Khu công nghiệp Quang Minh, huyện Mê Linh, Tp. Hà Nội

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Tổng Công ty trong năm 2022 là: xây lắp và cho thuê văn phòng

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

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

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

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

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 theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Các khoản công nợ nội bộ, doanh thu và giá vốn giữa các đơn vị trực thuộc đã được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Quyết toán cổ phần hóa

Tổng Công ty chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần từ ngày 08/11/2016. Báo cáo tài chính tổng hợp của Tổng công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 chưa bao gồm các điều chỉnh liên quan đến quyết toán cổ phần hóa do Tổng công ty chưa nhận được phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại thời điểm chính thức chuyển thành công ty Cổ phần từ các cơ quan có thẩm quyền.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào lập báo cáo tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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

Đầu tư vào Công ty con

Công ty con là các Công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Đầu tư vào Công ty liên doanh

Công ty liên doanh là doanh nghiệp được thành lập trên cơ sở thỏa thuận trên hợp đồng mà theo đó Tổng công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của Công ty liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên tham gia liên doanh.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một Công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

Giá xuất hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền;

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, vô hình

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

Các tài sản cố định hữu hình hình thành trước thời điểm ngày 30/06/2014 được đánh giá lại khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp 100% vốn nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định. Giá trị còn lại của các tài sản này được khấu hao theo thời gian sử dụng còn lại của tài sản.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Cụ thể:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	02 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	02 - 11 năm
- Phương tiện vận tải	03 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính;

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm.

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

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.

- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

9. Nguyên tắc kế toán vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, 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 phục vụ khối quản lý Công ty.

17. 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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành;

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp;

18. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày trong thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

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

		Đơn vị tính: đồng		
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		31/12/2022	01/01/2022	
- Tiền mặt		191.376.047	356.878.636	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		3.032.386.641	4.238.616.422	
Cộng		3.223.762.688	4.595.495.058	
2. Phải thu khách hàng		31/12/2022	01/01/2022	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		126.946.935.468	153.473.030.512	
- Tổng thầu (EPC) liên danh nhà thầu SINOMA - BAT		34.472.561.394	34.472.561.394	
- Công ty Cổ phần Phát triển thương mại Việt Nam		10.999.457.169	12.999.457.169	
- Công ty TNHH Trung Nam BT 1547		7.043.364.304	7.043.364.304	
- Các khách hàng khác		74.431.552.601	98.957.647.645	
b) Phải thu khách hàng dài hạn		-	-	
Cộng		126.946.935.468	153.473.030.512	
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn		31/12/2022	01/01/2022	
- Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp điện và Phát triển Hạ tầng (COMA 18)		3.481.792.937	3.481.792.937	
- Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng số 2.6 (Coma 26)		1.105.981.028	1.829.606.228	
- Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp số 7		400.182.298	400.182.298	
- Trả trước cho người bán khác		4.156.583.918	5.498.124.149	
Cộng		9.144.540.181	11.209.705.612	
4. Phải thu khác		31/12/2022	01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	171.365.725.405	-	172.481.016.296	-
- Phải thu khác	161.480.517.029	-	158.208.627.320	-
+ Công ty CP Cơ khí và Xây lắp số 7	40.793.667.708	-	40.793.667.708	-
+ Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy điện nước số 3	41.882.768.212	-	41.882.768.212	-
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp điện và Phát triển Hạ tầng	22.945.227.969	-	22.945.227.969	-
+ Công ty Cổ phần Khoa Minh Khai	17.464.208.332	-	17.464.208.332	-
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng và Lắp máy điện nước	15.421.034.895	-	15.921.034.895	-
+ Sở Tài Chính Hà Nội - đặt cọc sử dụng khu đô thị	7.636.000.000	-	7.636.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Coma 25	2.851.270.689	-	5.576.900.451	-
+ Phải thu khác	12.486.339.224	-	5.988.819.753	-
- Tạm ứng	8.805.390.071	-	13.119.259.268	-
- Cầm cố, ký quỹ ký cược	1.079.818.305	-	1.153.129.708	-

b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	171.365.725.405	-	172.481.016.296	-

5. Hàng tồn kho	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	234.314.555	-	380.911.228	-
- Công cụ, dụng cụ	7.960.320	-	81.714.734	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	18.767.578.716	-	16.913.291.977	-
- Hàng hóa bất động sản (*)	10.201.126.333	-	10.201.126.333	-
Cộng	29.210.979.924	-	27.577.044.272	-

6. 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	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	146.693.122.464	13.020.029.228	7.243.819.974	9.246.729.895	176.203.701.561
Số tăng trong kỳ	246.650.000	34.690.906	-	-	281.340.906
- Mua trong kỳ	246.650.000	34.690.906			281.340.906
Số giảm trong kỳ	-	-	2.294.409.933	-	2.294.409.933
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2.294.409.933	-	2.294.409.933
Số dư cuối kỳ	146.939.772.464	13.054.720.134	4.949.410.041	9.246.729.895	174.190.632.534
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	62.951.557.905	11.219.072.176	6.978.780.748	9.165.654.323	90.315.065.152
Số tăng trong kỳ	2.405.040.047	201.281.599	140.688.412	10.155.777	2.757.165.835
- Khấu hao trong kỳ	2.405.040.047	201.281.599	140.688.412	10.155.777	2.757.165.835
- Diều chuyển nội bộ					-
Số giảm trong kỳ	-	-	2.294.409.933	-	2.294.409.933
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	2.294.409.933	-	2.294.409.933
Số dư cuối kỳ	65.356.597.952	11.420.353.775	4.825.059.227	9.175.810.100	90.777.821.054
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	83.741.564.559	1.800.957.052	265.039.226	81.075.572	85.888.636.409
Tại ngày cuối kỳ	81.583.174.512	1.634.366.359	124.350.814	70.919.795	83.412.811.480

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm quản lý đã khấu hao hết giá trị

8. Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thẻ thu hồi
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn (*)	2.792.661.003	2.792.661.003	2.792.661.003	2.792.661.003
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	3.965.759.704	3.965.759.704	191.052.531	191.052.531

+ Công trình dự án 11E6 Phạm Hùng	191.052.531	191.052.531	191.052.531	191.052.531
+ Sửa chữa lớn tài sản cố định	3.774.707.173	3.774.707.173		

Cộng	6.758.420.707	6.758.420.707	2.983.713.534	2.983.713.534
-------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn là các công trình tồn đọng được phân loại từ chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ngắn hạn và Tổng Công ty chưa đánh giá tổn thất tại ngày 31/12/2022. Chi tiết:

Công trình	31/12/2022	01/01/2022
- Dự án nút giao thông Long Biên	2.301.606.161	2.301.606.161
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dự án Coma1	491.054.482	491.054.482
Tổng cộng	2.792.660.643	2.792.660.643

9. Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào Công ty con	119.549.258.805	(9.575.725.908)	119.549.258.805	(9.575.725.908)
Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 2 Hà Bắc (Coma 2)	14.475.873.012	-	14.475.873.012	-
Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Thái Bình (Coma 16)	3.633.663.558	-	3.633.663.558	-
Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Sông Chu (Coma 17)	8.492.821.032	-	8.492.821.032	-
Công ty CP Khóa Minh Khai	82.146.668.546	-	82.146.668.546	-
Công ty CP Cơ khí Xây dựng và Lắp máy điện nước (Comael)	5.669.250.000	(5.669.250.000)	5.669.250.000	(5.669.250.000)
Công ty TNHH MTV Xây lắp và kinh doanh Vật tư Thiết bị số 27	202.007.497	(202.007.497)	202.007.497	(202.007.497)
Công ty TNHH MTV Sản xuất - XNK và Dịch vụ phát triển Nông thôn	4.928.975.160	(3.704.468.411)	4.928.975.160	(3.704.468.411)
b) Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	12.880.647.106	-	12.880.647.106	-
Công ty Liên doanh Đồng hồ nước Zenner-Coma	1.836.527.663	-	1.836.527.663	-
Công ty CP Cơ khí và Đầu tư Xây dựng số 9	11.044.119.443	-	11.044.119.443	-
c) Đầu tư vào đơn vị khác	20.902.858.682	(608.724.300)	20.902.858.682	(608.724.300)
Công ty CP Coma Đầu tư kinh doanh Bất động sản (Comare)	562.478.011	(562.478.011)	562.478.011	(562.478.011)
Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 10	500.000.000	-	500.000.000	-
Công ty CP Thủy điện Hương Sơn ^(*)	1.107.569.300	-	1.107.569.300	-
Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 5	748.442.503	-	748.442.503	-
Công ty CP Cơ khí Xây dựng Đại Mỗ	7.246.146.943	-	7.246.146.943	-
Công ty CP Tư vấn Xây dựng và Phát triển Cơ khí	500.000.000	(46.246.289)	500.000.000	(46.246.289)
Công ty CP Xây lắp và Thương mại Coma 25	10.238.221.925	-	10.238.221.925	-
Cộng	153.332.764.593	(10.184.450.208)	153.332.764.593	(10.184.450.208)

Danh sách các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết quan trọng

Tên Công ty	Mối quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá đến 30/06/2022	Tỷ lệ vốn thực góp
Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 2 Hà Bắc	Công ty con	17.122.460.000	8.797.500.000	51,38%
Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Thái Bình	Công ty con	6.000.000.000	3.216.420.000	53,61%

TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG - CTCP

Mẫu số B 09 - DN

Số 125D Minh Khai, P. Minh Khai, Q. Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội

Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Sông Chu	Công ty con	13.938.000.000	7.162.738.200	51,39%
Công ty Cổ phần Khóa Minh Khai	Công ty con	6.600.000.000	4.453.020.000	67,47%
Công ty CP Cơ khí Xây dựng và Lắp máy điện nước (Comael)	Công ty con	11.000.000.000	5.669.400.000	51,54%
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Kinh doanh Vật tư Thiết bị số 27	Công ty con	12.938.190.118	12.938.190.118	100,00%
Công ty TNHH MTV Sản xuất - XNK và Dịch vụ phát triển Nông thôn	Công ty con	127.295.272	127.295.272	100,00%
Công ty Liên doanh Đồng hồ nước Zenner-Coma	Công ty liên doanh	2.998.125.337	929.418.854	31,00%
Công ty CP Cơ khí và Đầu tư Xây dựng số 9	Công ty liên kết	45.000.000.000	9.000.000.000	20,00%

10. Chi phí trả trước		31/12/2022	01/01/2022	
a) Ngắn hạn		-	1.286.694	
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		-	1.286.694	
b) Dài hạn		1.452.467.581	2.368.764.756	
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ		100.831.407	116.074.876	
- Chi phí sửa chữa		951.636.174	1.627.650.736	
- Chi phí thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp		400.000.000	600.515.281	
- Các chi phí trả trước dài hạn khác		-	24.523.863	
Cộng		1.452.467.581	2.370.051.450	
11. Phải trả người bán		31/12/2022	01/01/2022	
a) Phải trả người bán ngắn hạn		75.326.013.894	103.187.393.819	
- Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 2 Hà Bắc		7.081.277.349	10.991.047.905	
- Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Thái Bình		3.388.077.586	4.609.153.907	
- Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng và Lắp máy điện nước		2.691.369.987	2.691.369.987	
- Công ty CP Cơ khí và Xây lắp Sông Chu		9.370.328.659	15.675.405.641	
- Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 26		8.637.507.779	12.800.014.827	
- Phải trả người bán ngắn hạn khác		44.157.452.534	56.420.401.552	
b) Phải trả người bán dài hạn		-	-	
Cộng		75.326.013.894	103.187.393.819	
12. Người mua trả tiền trước		31/12/2022	01/01/2022	
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		17.985.549.500	8.636.552.123	
- Nhà hát ca múa nhạc Việt Nam - Gói thầu số 3		625.000.000	625.000.000	
- Công ty CP Tập đoàn Green Diamond Việt Nam		965.000.001	965.000.001	
- BQL DA Đầu tư Xây dựng (Thi công tuyến đường lên tượng Gióng)		1.889.219.349	2.873.809.349	
- Các đối tượng khác		14.506.330.150	4.172.742.773	
b) Người mua trả tiền trước dài hạn		-	-	
Cộng		17.985.549.500	8.636.552.123	
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2022
a) Phải nộp				

- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	17.288.641.341	2.035.889.693	3.211.802.872	16.112.728.162
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	195.947.095	-	-	195.947.095
- Thuế thu nhập cá nhân	305.624.896	101.146.987	256.434.339	150.337.544
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	25.525.693.398	3.847.878.807	11.678.902.015	17.694.670.190
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	7.000.000	7.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	35.631.649.779	1.002.819.548	1.988.860.886	34.645.608.441
Cộng	78.947.556.509	6.994.735.035	17.143.000.112	68.799.291.432

b) Phải thu

- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	-	91.245.468	91.245.468
- Thuế xuất, nhập khẩu	10.613.473	-	-	10.613.473
- Thuế thu nhập cá nhân	5.882.669	-	26.464.100	32.346.769
Cộng	16.496.142	-	117.709.568	134.205.710

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
- Trích trước chi phí dự án tòa nhà Skylight	29.630.596.995	29.630.596.995
- Trích trước chi phí các công trình	6.610.956.155	6.866.596.155
- Trích trước tiền thuê đất CEC (Tây Mỗ)	3.724.504.621	2.675.348.237
- Trích trước chi phí khác	102.272.727	-
Cộng	40.068.330.498	39.172.541.387

15. Phải trả khác ngắn hạn khác

	31/12/2022	01/01/2022
- Kinh phí công đoàn	828.705.518	845.229.932
- Các khoản bảo hiểm phải nộp	7.422.250.385	7.711.780.739
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	191.666.322.467	190.698.160.937
+ Công ty CP Khóa Minh Khai (lợi nhuận dự án Skylight) (*)	97.704.013.510	97.704.013.510
+ Lợi nhuận phải trả thành phố - dự án Skylight (*)	49.466.065.630	49.466.065.630
+ Phí bảo trì chung cư Skylight	7.651.687.401	9.151.687.401
+ Huy động vốn mua nhà liền kề	2.677.500.000	2.677.500.000
+ Huy động vốn mua cổ phần xi măng Đồng Bành	4.505.000.000	4.505.000.000
+ Huy động vốn Thủy điện Hương Sơn	560.000.000	560.000.000
+ Tiền lãi phải trả huy động vốn cá nhân	5.366.025.779	3.938.478.000
+ Tiền lãi phải trả Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Số 2.6	1.203.288.245	1.219.315.641
+ Phải trả, phải nộp khác	21.534.522.151	21.476.100.755
Cộng	200.031.113.986	199.255.171.608

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/12/2022	Trong năm		01/01/2022
		Tăng	Giảm	
+ Vay ngắn hạn ngân hàng	12.368.699.342	18.831.353.314	12.913.923.714	7.412.575.450
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hà Đông	12.368.699.342	18.831.353.314	13.875.229.422	7.412.575.450
+ Vay ngắn hạn khác	33.609.321.590	2.090.152.100	2.422.000.000	33.941.169.490
- Bộ Xây dựng	5.200.000.000	-	-	5.200.000.000

- Công ty CP Cơ khí Xây dựng số 2.6	13.500.000.000	-	1.000.000.000	14.500.000.000
- Vay ngắn hạn cá nhân khác	14.909.321.590	2.090.152.100	1.422.000.000	14.241.169.490
Cộng	45.978.020.932	20.921.505.414	15.335.923.714	41.353.744.940

17. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	LNST chưa phân phối và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	238.500.000.000	10.946.368.209	(303.313.674.560)	(53.867.306.351)
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-
- <i>Tăng khác</i>	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	-	1.416.264.193	1.416.264.193
- <i>Lãi (lỗ) trong năm trước</i>	-	-	3.917.340.061	3.917.340.061
- <i>Giảm khác</i>	-	-	(2.501.075.868)	(2.501.075.868)
Số dư cuối năm trước	238.500.000.000	10.946.368.209	(301.897.410.367)	(52.451.042.158)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	(2.264.656.941)	(2.264.656.941)
- <i>Lãi (lỗ) trong kỳ</i>	-	-	(2.264.656.941)	(2.264.656.941)
- <i>Tăng khác (*)</i>	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	238.500.000.000	10.946.368.209	(304.162.067.308)	(54.715.699.099)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2022	01/01/2022
- Vốn góp của Nhà nước (Bộ Xây dựng)	235.552.000.000	235.552.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	2.948.000.000	2.948.000.000
Cộng	238.500.000.000	238.500.000.000

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Năm nay	Năm trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	238.500.000.000	238.500.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	238.500.000.000	238.500.000.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	23.850.000	23.850.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	23.850.000	23.850.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	23.850.000	23.850.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.850.000	23.850.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	23.850.000	23.850.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		

- Doanh thu hoạt động xây lắp	33.402.179.703	79.553.126.122
- Doanh thu kinh doanh dịch vụ và khác	38.080.599.121	31.475.611.774
- Doanh thu bán vật tư hàng hóa	6.471.824.797	368.016.628
Cộng	77.954.603.621	111.396.754.524
2. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Giá vốn hoạt động xây lắp	33.899.061.771	88.727.673.026
- Giá vốn kinh doanh dịch vụ và khác	20.051.830.736	11.527.134.185
- Giá vốn bán vật tư hàng hóa	6.087.482.691	368.016.628
Cộng	60.038.375.198	100.622.823.839
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	83.331.210	34.570.286
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	952.004.595
- Lãi chênh lệch tỷ giá	337.095	-
Cộng	83.668.305	986.574.881
4. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Lãi tiền vay	4.139.591.014	3.298.386.119
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	58.563.626
- Chi phí hoạt động tài chính khác	-	321.831.399
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	(37.118.300)
Cộng	4.139.591.014	3.641.662.844
Chi phí bán hàng	Từ ngày 01/01/2022	Từ ngày 01/01/2021
- Chi phí nhân viên quản lý	-	-
- Chi phí khác	11.474.081	23.442.727
Cộng	11.474.081	23.442.727
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Chi phí nhân viên quản lý	9.722.933.476	9.749.406.948
- Chi phí vật liệu quản lý	324.293.692	296.767.959
- Chi phí vật liệu đồ dùng văn phòng	475.987.497	385.041.231
- Chi phí khấu hao TSCĐ	610.200.810	655.228.505
- Thuế, phí và lệ phí	80.045.626	93.417.572
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(2.572.151.597)	(16.172.082.586)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	702.990.361	1.055.816.657
- Chi phí quản lý khác	4.102.552.854	6.266.642.389
Cộng	13.446.852.719	2.330.238.675
6. Thu nhập khác	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Hoàn trích chi phí công trình	-	-

- Giảm giá trị quyết toán dự án Công trình Cung Trí Thức, Hà Nội		(3.762.654.949)
- Miễn giảm tiền chậm nộp tiền thuê đất		4.482.971.204
- Hoàn trích chi phí công trình Cát Linh Hà Đông		299.947.239
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	515.000.000	-
- Thu nhập khác	366.197.098	193.515
Cộng	881.197.098	1.020.457.009
7. Chi phí khác	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Tiền phạt chậm nộp thuế	1.002.233.947	2.397.837.659
- Tiền phạt chậm nộp BHXH	408.108.600	470.342.019
- Chi phí khác	2.137.490.406	98.590
Cộng	3.547.832.953	2.868.278.268
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31.619.054.477	91.621.400.021
- Chi phí nhân công	11.296.664.013	13.144.241.013
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.713.561.331	3.043.147.850
- Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	(2.572.151.597)	(16.172.082.586)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.829.686.782	3.796.573.361
- Chi phí khác bằng tiền	6.105.834.148	10.207.590.828
Cộng	53.992.649.154	105.640.870.487
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm 2022	Năm 2021
a) Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	(2.264.656.941)	3.917.340.061
- Các khoản điều chỉnh		
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm		
b) Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(2.264.656.941)	3.917.340.061
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu)	23.850.000	23.850.000
c) Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)		

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

Số dư đầu kỳ và số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Tổng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam.

Người lập biểu



Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Hải

