

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH
Tầng 8, tháp A, tòa nhà Sky Tower, 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ I NĂM 2020

Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 31/3/2020



Mẫu số B01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/3/2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		49.092.096.058	51.000.146.650
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	12.264.098.174	12.067.116.737
1. Tiền	111		2.442.820.450	2.353.997.356
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.821.277.724	9.713.119.381
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	10.222.094.019	10.156.764.650
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.222.094.019	10.156.764.650
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		22.436.770.094	24.607.131.492
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	12.048.969.692	14.337.264.663
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	2.035.513.547	2.035.513.547
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	8.352.286.855	8.234.353.282
IV. Hàng tồn kho	140		3.984.232.666	3.984.232.666
1. Hàng tồn kho	141	V.6.	3.984.232.666	3.984.232.666
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		184.901.105	184.901.105
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.	184.901.105	184.901.105
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		138.883.492.988	139.261.683.109
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		21.225.429.167	21.215.429.167
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.	21.225.429.167	21.215.429.167
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		70.918.063.821	71.306.253.942
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	57.482.086.821	57.870.276.942
- Nguyên giá	222		67.469.959.198	67.469.959.198
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.987.872.377)	(9.599.682.256)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8.	13.435.977.000	13.435.977.000
- Nguyên giá	228		13.435.977.000	13.435.977.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	46.740.000.000	46.740.000.000
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		30.740.000.000	30.740.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.000.000.000	16.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		187.975.589.046	190.261.829.759

(Các thuyết minh từ trang 5 đến trang 21 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/3/2020
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/3/2020	01/01/2020
C NỢ PHẢI TRẢ	300		13.826.443.349	15.776.653.128
I. Nợ ngắn hạn	310		10.250.056.059	12.228.453.838
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9.	8.059.637.814	9.102.939.798
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10.	700.745.190	753.544.187
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.	130.247.480	270.515.615
4. Phải trả người lao động	314		829.118.281	1.443.328.366
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V..	-	178.322.715
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12.	511.928.983	461.424.846
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18.378.311	18.378.311
II. Nợ dài hạn	330		3.576.387.290	3.548.199.290
3. Chi phí phải trả dài hạn			2.916.188.330	2.888.000.330
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.12.	660.198.960	660.198.960
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		174.149.145.697	174.485.176.631
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13.	174.149.145.697	174.485.176.631
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		186.000.000.000	186.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		186.000.000.000	186.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(11.850.854.303)	(11.514.823.369)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(11.514.823.369)	(11.514.823.369)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(336.030.934)	-
3. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và cá quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		187.975.589.046	190.261.829.759

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Phụ trách Kế toán

Trần Phương Lan

Nguyễn Thị Vân Hà



Cao Tiến Dũng

(Các thuyết minh từ trang 5 đến trang 21 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Tầng 8, Tòa nhà Sky Tower, Số 88 Phố Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I năm 2020		Quý IV/2019	Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020	Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2019	Đơn vị tính: VND
			Quý I/2020	Quý IV/2019				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	686.940.353	5.517.483.110	686.940.353	5.517.483.110		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-		
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp DV	10	VI.2.	686.940.353	5.517.483.110	686.940.353	5.517.483.110		
4. Giá vốn hàng bán	11		610.223.259	4.999.031.309	610.223.259	4.999.031.309		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		76.717.094	518.451.801	76.717.094	518.451.801		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	245.999.052	209.201.265	245.999.052	209.201.265		
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-		
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-		
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4.	652.230.577	875.159.656	652.230.577	875.159.656		
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(329.514.431)	(147.506.590)	(329.514.431)	(147.506.590)		
12. Thu nhập khác	31		-	-	-	-		
13. Chi phí khác	32		6.516.503	1.221.455	6.516.503	1.221.455		
14. Lợi nhuận khác	40		(6.516.503)	(1.221.455)	(6.516.503)	(1.221.455)		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(336.030.934)	(148.728.045)	(336.030.934)	(148.728.045)		
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5.	-	-	-	-		
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-		
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(336.030.934)	(148.728.045)	(336.030.934)	(148.728.045)		
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.6.	(18,1)	(8,0)	(18,1)	(8,0)		

Giải thích: Kỳ hoạt động đầu tiên của công ty Cổ phần bắt đầu từ ngày 04/04/2016

Người lập

Trần Phương Lan

Phụ trách kế toán

Nguyễn Thị Vân Hà

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH


 Chủ tịch HĐQT
 Cao tiến Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(336.030.934)	(148.728.045)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		388.190.121	406.948.017
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(245.999.052)	(209.201.265)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(193.839.865)	49.018.707
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.160.361.398	1.611.241.519
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	1.831.899.671
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.950.209.779)	(1.733.471.116)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.311.754	1.758.688.781
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(65.329.369)	(57.180.947)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		245.999.052	209.201.265
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		180.669.683	152.020.318
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		196.981.437	1.910.709.099
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.067.116.737	7.707.925.471
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	12.264.098.174	9.618.634.570

Hà Nội, ngày 24 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Trần Phương Lan

Phụ trách Kế toán

Nguyễn Thị Vân Hà

Cao Tiến Dũng

(Các thuyết minh từ trang 5 đến trang 21 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ điện công trình (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Cơ điện công trình theo Quyết định số 1366/QĐ-UBND ngày 18/03/2016 của UBND Thành phố Hà Nội và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100106190 ngày 04/04/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp 0100106190 thay đổi lần thứ 11 ngày 15/11/2018 thì vốn điều lệ của Công ty là **186.000.000.000 đồng** (Bằng chữ: Một trăm tám mươi sáu tỷ đồng).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên sàn UPCOM với mã chứng khoán là MES.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, xây dựng và dịch vụ thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình công ích;
 - Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan. Chi tiết: Trồng, chăm sóc, ươm cây, bảo vệ, chặt hạ, dịch chuyển cây xanh đô thị;
 - Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại; Lắp đặt hệ thống điện; Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng;
 - Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
 - Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ;
 - Hoàn thiện công trình xây dựng;
 - Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Thu gom rác thải không độc hại; Thu gom rác thải độc hại;
 - Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận;
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
 - Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp. Chi tiết: Dịch vụ công ích trực tiếp phục vụ công cộng khu đô thị như quản lý, khai thác, duy tu hệ thống các công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị; Vệ sinh môi trường và bảo vệ môi trường sinh thái; Quản lý công viên, cây xanh; Chiếu sáng đô thị, cấp nước, thoát nước; Quản lý chung cư; Quản lý, vận hành hệ thống chiếu sáng công cộng đô thị;
- (Đối với ngành, nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh sau khi có đủ điều kiện pháp luật quy định và phải bảo đảm đáp ứng các điều kiện đó trong suốt quá trình hoạt động)/.

Trụ sở công ty:

Tầng 8, Tháp A, Tòa nhà tổ hợp Sky Tower, số 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty liên kết:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Bất động sản Sài Đồng	Phố Sài Đồng, Phường Việt Hưng, Quận Long Biên, Hà Nội	29%	29%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

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

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

Kỳ hoạt động tại ngày 04/04/2016 đến ngày 31/12/2016, là kỳ hoạt động đầu tiên khi Công ty chính thức chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV sang Công ty Cổ phần.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội.

Trong đó:

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội và Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội.

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày phát sinh hoạt động tiền gửi.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào Công ty liên kết theo giá gốc. 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 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.

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 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.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 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 tổn thất các khoản đầu tư vào các Công ty này được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

4. 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 bao gồm các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị phải thu hồi.

Phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán.

Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến các giao dịch mua - bán.

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên. (hoặc kiểm kê định kỳ)

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

6.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định hữu hình thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 để sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và 147/2016/TT-BTC.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn được điều kiện trên được công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa vật kiến trúc (*)	05 - 50
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10
TSCĐ khác (**)	Không tính khấu hao

(*) Tài sản cố định thuộc nhóm Nhà cửa, vật kiến trúc không trích khấu hao là "Chi phí Giải phóng mặt bằng, đầu tư xây dựng Dự án Nhà máy xử lý rác thải" có giá trị 17.607.916.631 đồng. Đây là các chi phí phát sinh liên quan đến việc bồi thường hoa màu cho bà con nông dân và giải phóng mặt bằng khu đất thuộc Dự án Xây dựng Nhà máy xử lý rác thải. Các chi phí này đã được Nhà nước quyết toán và được bàn giao cho Công ty quản lý cùng với khu đất Dự án. Đây là tài sản được Nhà nước giao quản lý và hiện đang không phục vụ trực tiếp cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do đó, Công ty không trích khấu hao đối với tài sản này.

(**) Tài sản cố định khác là "Cây lâu năm tại Nhà máy xử lý rác thải" của Công ty khi tiến hành Cổ phần hóa Doanh nghiệp đã được định giá là 651.085.030 đồng. Tuy nhiên, trên thực tế các cây này đều không còn giá trị nên Công ty không tiến hành trích khấu hao đối với các tài sản này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

6.2 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sở hữu 1.000 m² sàn văn phòng có giá trị 13.435.977.000 đồng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 27/2015/HTKD/CĐ-ĐXMB&MS ngày 31/3/2015 để thực hiện dự án Khu chức năng hỗn hợp (Khu nhà ở cao tầng kết hợp với dịch vụ thương mại, nhà ở thấp tầng và nhà trẻ mẫu giáo) tại phố Sài Đồng, phường Việt Hưng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội. Đây là tài sản Công ty sẽ được quản lý, sử dụng trong tương lai khi thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh và đã được ghi tăng vốn Nhà nước với giá trị tương ứng theo Quyết định số 3468/QĐ-UBND ngày 24/7/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình. Công ty không thực hiện việc trích khấu hao đối với tài sản cố định vô hình này.

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

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

Trong mọi trường hợp, khi nhận tiền, tài sản của các bên khác đóng góp cho hoạt động BCC, Công ty ghi nhận là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

Công ty CP Cơ điện công trình ký Hợp đồng liên danh số 08/2011/HĐ-HTKD ngày 05/04/2011 với Công ty CP Phát triển tài nguyên Đông Dương về việc góp vốn đầu tư xây dựng Dự án tại khu đất có diện tích 149.566 m² thuộc xã Tả Thanh Oai, Thanh Trì, Hà Nội. Trước đó, khu đất này do Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình - nay là Công ty CP Cơ điện công trình được UBND Thành phố Hà Nội giao làm chủ đầu tư xây dựng Nhà máy xử lý rác thải cho thành phố, nhưng đến nay việc xây dựng Nhà máy xử lý rác thải tại đây là không còn phù hợp. UBND Thành phố Hà Nội đã có chủ trương cho phép Công ty nghiên cứu đề xuất chuyển đổi mục đích sử dụng đất sang dự án mới phù hợp với quy hoạch. Theo Hợp đồng liên danh này, Công ty CP Phát triển tài nguyên Đông Dương góp 49% tổng vốn đầu tư. Phần vốn góp 51% tổng vốn đầu tư của Dự án bao gồm vốn góp của Công ty và vốn của các đối tác khác do Công ty huy động, trực tiếp ký kết. Khoản lợi nhuận làm cơ sở để tính lợi tức là khoản lợi nhuận mà Dự án có được, trừ đi các khoản nộp nghĩa vụ với Nhà nước theo quy định hiện hành và chi phí hợp lý khác (nếu có). Các Bên được hưởng lợi tức theo tỷ lệ góp vốn trong Hợp đồng. Trên thực tế, đến thời điểm 30/09/2017, Công ty CP Phát triển tài nguyên Đông Dương chưa thực hiện việc góp vốn đầu tư dự án. Giá trị khoản vốn góp tương đương với 49% của Công ty này là 21.050.429.167 đồng được Công ty ghi nhận là khoản phải thu dài hạn khác tương ứng với phần vốn góp Chủ sở hữu được phê duyệt theo Quyết định Cổ phần hóa 1366/QĐ-UBND ngày 18/03/2016 của UBND Thành phố Hà Nội.

8. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ với công ty con.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lỗ từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ công ích, hoạt động xây lắp, thương mại và cho thuê văn phòng.

Doanh thu bán hàng hóa

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

- + Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- + Doanh nghiệp 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- + Doanh nghiệp 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 thuê 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 giao dịch về 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 tại 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 tất cả các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- + 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- + Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Doanh nghiệp tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- + Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính là doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

11. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

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

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

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận theo chi phí phát sinh thực tế của từng công trình, phù hợp tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**12.1 Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/3/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền	2.442.820.450	2.353.997.356
<i>Tiền mặt</i>	2.630.647	10.370.647
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>	2.440.189.803	2.343.626.709
Tiền VND	2.410.951.859	2.314.243.177
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội</i>	2.011.995.248	2.119.312.422
<i>Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội</i>	89.448.620	142.349.524
<i>Ngân hàng TMCP Quân Đội- CN Hoàn Kiếm</i>	-	-
<i>Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN Đống Đa</i>	309.507.991	52.581.231
Tiền USD	21.451.962	21.528.814
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội</i>	19.096.822	19.173.674
<i>Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội</i>	2.355.140	2.355.140
EUR	7.785.982	7.854.718
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội</i>	7.785.982	7.854.718
Các khoản tương đương tiền (*)	9.821.277.724	9.713.119.381
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội</i>	9.821.277.724	9.713.119.381
<i>Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN Đống Đa</i>	-	-
Cộng	12.264.098.174	12.067.116.737

(*) Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 01 đến 03 tháng.

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a, Ngắn hạn				
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn lớn hơn 3 tháng	10.222.094.019	10.222.094.019	10.156.764.650	10.156.764.650
<i>Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - CN Đống Đa</i>	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
<i>Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội</i>	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hoàn Kiếm</i>	-	-	-	-
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội</i>	6.022.094.019	6.022.094.019	5.956.764.650	5.956.764.650
Cộng	10.222.094.019	10.222.094.019	10.156.764.650	10.156.764.650

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa nhà tổ hợp Sky Tower, số 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý I năm 2020***Mẫu số B 09a - DN****BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)***2. Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

	31/3/2020		01/01/2020		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc		Dự phòng
<i>b, Dài hạn</i>						
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết						
Công ty CP Bất động sản Sài Gòn (*)	30.740.000.000	-	30.740.000.000	30.740.000.000	-	30.740.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty CP Tư Hiệp Hàng Hà Dầu Khí (**)	16.000.000.000	-	16.000.000.000	16.000.000.000	-	16.000.000.000
Cộng	46.740.000.000	-	46.740.000.000	46.740.000.000	-	46.740.000.000

Ghi chú:

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0106894004 ngày 06/07/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty sẽ đầu tư vào Công ty CP Bất động sản Sài Gòn 30.740.000.000 đồng, tương đương 29% vốn điều lệ. Đến ngày 30/06/2018, Công ty đã góp đủ 100% vốn theo điều lệ

(**) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102354784, cấp thay đổi lần 9 ngày 05/10/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty CP Tư Hiệp Hàng Hà Dầu khí 16.000.000.000 đồng, tương đương 8,00% vốn điều lệ.

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

3. Phải thu của khách hàng

Đơn vị tính: VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Ban QLDA Quận Long Biên	1.885.175.000		1.885.175.000	-
Tổng Công ty Xây dựng công trình giao thông 8	1.690.837.405	-	1.690.837.405	-
Tổng Cty Xd công trình giao thông 4 - Công ty CP Công ty TNHH MTV Công trình GT Hà Nội	250.913.524	-	450.913.524	-
Ban QLDA Duy tu hạ tầng giao thông	821.650.000	-	821.650.000	-
Công ty CP Đầu tư xây dựng 808	158.039.000	-	1.514.972.000	-
Các đối tượng khác	628.878.915	-	628.878.915	-
	6.613.475.848	-	7.344.837.819	-
Cộng	12.048.969.692	-	14.337.264.663	-

4. Trả trước cho người bán

31/3/2020
VND

01/01/2020
VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty CP Lâm Viên Việt Nam	211.521.000		211.521.000	
Công ty cổ phần Thăng Lợi	973.509.472		973.509.472	
Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng và ứng dụng công nghệ mới	149.000.000		149.000.000	
Công ty Cổ phần thương mại cơ điện Tân Phú	112.875.000		112.875.000	
Công ty CP Thương mại và Cơ khí Việt Hưng	63.547.500		63.547.500	
Công ty TNHH tư vấn đầu tư và PT thương mại Hatec	110.700.000		110.700.000	
Công ty CP Tư vấn và Định giá CPA Việt Nam	55.000.000		55.000.000	
Các đối tượng khác	359.360.575		359.360.575	
Cộng	2.035.513.547	-	2.035.513.547	-

5. Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	8.352.286.855	-	8.234.353.282	-
Tạm ứng	494.843.103	-	491.605.739	-
Hoàng Thị Trang	119.432.687	-	119.432.687	-
Trần Minh Đức	84.809.868	-	84.809.868	-
Vũ Quang Huy	69.241.655	-	69.241.655	-
Các đối tượng khác	221.358.893	-	218.121.529	-
Phải thu khác	7.857.443.752	-	7.742.747.543	-
Phải thu BQLDA (i)	6.095.935.282	-	6.095.935.282	-
Phải thu từ tạm ứng CBCNV (ii)	793.396.237	-	793.396.237	-
Phải thu BHXH của NLĐ	114.137.458	-	93.295.258	-
Thuế VAT không được khấu trừ	127.795.932	-	127.795.932	-
Phải thu khác	726.178.843	-	632.324.834	-

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

b) Dài hạn	21.225.429.167	-	21.225.429.167	-
Phải thu khác (iii)				
Công ty CP Phát triển Tài nguyên Đông Dương	21.060.429.167	-	21.060.429.167	-
Ký quỹ, ký cược dài hạn	165.000.000		165.000.000	
- Đặt cọc thuê VP tại 125 Trần Phú	165.000.000		165.000.000	
- Đặt cọc sửa chữa tại 88 Láng Hạ				
Cộng	29.577.716.022	-	29.459.782.449	-

(i) Các chi phí liên quan đến việc thực hiện chủ trương nghiên cứu, lập Dự án "Đầu tư Khu đô thị sinh thái, dịch vụ thương mại và thể dục thể thao" tại xã Tả Thanh Oai, Thanh Trì, Hà Nội. Trước đó, khu đất này thuộc Dự án xây dựng Nhà máy xử lý rác thải do Công ty làm chủ đầu tư. Tuy nhiên, do dự án không còn phù hợp nên khu đất đã được chuyển đổi mục đích sử dụng. Mọi chi phí phát sinh liên quan đến Dự án Nhà máy xử lý rác thải được tập hợp lại và sau này sẽ được phân bổ cho cả các Bên theo Hợp đồng liên danh hoặc sẽ được bên thứ ba quyết toán nếu mảnh đất được điều chuyển cho dự án khác do bên khác đầu tư.

(ii) Đây là khoản tạm ứng của CBCNV đã nghỉ việc. Cụ thể:

- Công nợ ông Phạm Thanh Sơn: 560.340.000 đồng. Đây là khoản công nợ đã phát sinh từ năm 2002 khi ông Cao Văn Sơn (Giám đốc Công ty Cơ điện Công trình) ký Hợp đồng mua đất của ông Nguyễn Hữu Bằng qua tạm ứng của ông Phạm Thanh Sơn - nhân viên Công ty. Ông Phạm Thanh Sơn đã nghỉ việc tại Công ty từ năm 2005. Khoản công nợ này đã được bàn giao giữa Giám đốc Công ty Cơ điện Công trình (Cao Văn Sơn) và Giám đốc Công ty TNHH NN MTV Cơ điện Công trình (Nguyễn Quốc Đàm) khi bàn giao chuyển đổi Công ty năm 2005. Khoản công nợ trên hiện khó có khả năng thu hồi.

- Công nợ ông Nguyễn Tiến Thanh: 83.676.625 đồng. Khoản công nợ trên phát sinh từ năm 2005 khi ông Nguyễn Tiến Thanh là nhân viên Xí nghiệp Gạch. Tháng 10/2007 ông Nguyễn Tiến Thanh đã tự nghỉ việc tại Công ty khi bị Công ty kỷ luật vì thu tiền nợ mua gạch của khách hàng nhưng không nộp về Công ty. Khoản công nợ của ông Nguyễn Tiến Thanh không có khả năng thu hồi.

(iii) Khoản phải thu của Công ty CP Phát triển Tài nguyên Đông Dương theo Hợp đồng liên danh số 08/2011/HĐ-HTĐT ngày 05/04/2011 về hợp tác đầu tư xây dựng, quản lý khai thác và kinh doanh dự án Tổ hợp công trình sinh thái, dịch vụ thương mại và thể dục thể thao tại xã Tả Thanh Oai, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội. Khoản phải thu này đã được ghi tăng vốn Nhà nước với giá trị tương ứng theo Quyết định số 3468/QĐ-UBND ngày 24/7/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình.

6. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	154.222.262	-	154.222.262	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.478.705.035	-	1.478.705.035	-
Thành phẩm	109.995.491	-	109.995.491	-
Hàng hóa	2.241.309.878	-	2.241.309.878	-
Cộng	3.984.232.666	-	3.984.232.666	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa nhà tổ hợp Sky Tower, số 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH*QUÝ I NĂM 2020***Mẫu số B 09a - DN****BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)***7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

Nguyên giá	Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Số dư ngày 01/01/2020		62.269.514.534	4.383.516.907	165.842.727	651.085.030	67.469.959.198
Số dư ngày 31/3/2020		62.269.514.534	4.383.516.907	165.842.727	651.085.030	67.469.959.198
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2020		6.103.273.124	3.330.566.405	165.842.727	-	9.599.682.256
Khấu hao trong kỳ		309.023.688	79.166.433	-	-	388.190.121
Số dư ngày 31/3/2020		6.412.296.812	3.409.732.838	165.842.727	-	9.987.872.377
Giá trị còn lại						
Số dư ngày 01/01/2020		56.166.241.410	1.052.950.502	-	651.085.030	57.870.276.942
Số dư ngày 31/3/2020		55.857.217.722	973.784.069	-	651.085.030	57.482.086.821

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 561.297.272,đ

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

8. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Giá trị quyền sử dụng trong tương lai (*)	Cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
Số dư ngày 31/03/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2020	-	-
Số dư ngày 31/03/2020	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư ngày 01/01/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
Số dư ngày 31/3/2020	13.435.977.000	13.435.977.000

(*) Là giá trị quyền sử hữu 1.000 m2 sàn văn phòng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 27/2015/HTKD/CĐ-ĐXMB&MS ngày 31/3/2015 để thực hiện dự án Khu chức năng hỗn hợp (Khu nhà ở cao tầng kết hợp với dịch vụ thương mại, nhà ở thấp tầng và nhà trẻ mẫu giáo) tại phố Sài Đồng, phường Việt Hưng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội. Đây là tài sản Công ty sẽ được quản lý, sử dụng trong tương lai khi thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh và đã được ghi tăng vốn Nhà nước với giá trị tương ứng theo Quyết định số 3468/QĐ-UBND ngày 24/7/2015 của Ủy ban nhân dân thành phố Hà Nội về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình.

9. Phải trả người bán

31/3/2020

01/01/2020

VND

VND

	31/3/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Công ty cổ phần đại ngàn	282.315.000	282.315.000	282.315.000	282.315.000
Công ty TNHH Xuân Vinh	713.021.900	713.021.900	713.021.900	713.021.900
Công ty TNHH Hoa cây cảnh Hoàng Phúc	246.696.024	246.696.024	246.696.024	246.696.024
Công ty TNHH Ngọc	863.927.971	863.927.971	863.927.971	863.927.971
Công ty CP Thương mại Huy Phương	310.620.000	310.620.000	310.620.000	310.620.000
Công ty TNHH Xây dựng và sinh vật cảnh Phú Đại Dương	133.615.828	133.615.828	133.615.828	133.615.828
Công ty CP Sinh vật cảnh Viên Lâm	167.753.908	167.753.908	167.753.908	167.753.908
Hợp tác xã nông nghiệp Dịch vụ tổng hợp Nhật Tân	217.679.245	217.679.245	217.679.245	217.679.245
Công ty CP phát triển và ứng dụng cây cỏ Việt Nam	60.142.711	60.142.711	60.142.711	60.142.711
Các đối tượng khác	5.063.865.227	5.063.865.227	5.744.991.211	5.744.991.211
Cộng	8.059.637.814	8.059.637.814	9.102.939.798	9.102.939.798

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

10. Người mua trả tiền trước	31/3/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Gia Lâm	133.041.500	133.041.500
Cty TNHH MTV chiếu sáng và thiết bị đô thị	-	-
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom	119.762.487	119.762.487
Tổng công ty đầu tư xây dựng Hoàng Long- CTCP	136.000.000	136.000.000
Công ty TNHH JECC Việt Nam	-	-
Các đối tượng khác	311.941.203	364.740.200
Cộng	700.745.190	753.544.187

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước Đơn vị tính: VND

	01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/3/2020
a) Phải thu				
Thuế TNCN	176.717.253	-	-	176.717.253
Thuế TNDN	8.183.852	-	-	8.183.852
Thuế GTGT	-	-	-	-
Cộng	184.901.105	-	-	184.901.105
b) Phải nộp				
Thuế GTGT	270.515.615	50.861.764	191.129.899	130.247.480
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	270.515.615	53.861.764	194.129.899	130.247.480

12. Phải trả khác	31/3/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn	511.928.983	461.424.846
Các khoản phải trả, phải nộp khác	193.263.281	192.580.528
Dư có tạm ứng	78.167.253	78.167.253
	-	-
Phải trả BHXH, BHYT, BHTN, KPCD	240.498.449	190.677.065
b) Dài hạn	-	-
Ký quỹ, ký cược về thuê văn phòng		
Công ty CP Đồ hộp Hạ Long	129.200.000	129.200.000
Công ty CP Giải trí I.Q	59.800.000	59.800.000
Chi nhánh Công ty cổ phần Tin học Lạc Việt tại thành phố Hà Nội	65.000.000	65.000.000
Công ty TNHH JECC Việt Nam	112.568.400	112.568.400
Công ty CP Brics Việt Nam	214.888.560	214.888.560
Công ty TNHH Tiếp vận M&P	78.742.000	78.742.000
Cộng	660.198.960	660.198.960

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	186.000.000.000	(10.083.023.684)	175.916.976.316
Lãi (lỗ) trong kỳ trước	-	(1.431.799.685)	(1.431.799.685)
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2019	186.000.000.000	(11.514.823.369)	174.485.176.631
Lãi (Lỗ) trong kỳ này	-	(336.030.934)	(336.030.934)
Giảm khác (phí chậm nộp BH)	-	-	-
Số dư LK tại ngày 31/03/2020	186.000.000.000	(11.850.854.303)	174.149.145.697

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/3/2020 VND	01/01/2020 VND
Vốn góp của Nhà nước	183.938.000.000	183.938.000.000
Các cổ đông khác	2.062.000.000	2.062.000.000
Cộng	186.000.000.000	186.000.000.000

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

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	186.000.000.000	186.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	186.000.000.000	186.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
Cổ phiếu	31/3/2020	01/01/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.600.000	18.600.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.600.000	18.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	18.600.000	18.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.600.000	18.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	18.600.000	18.600.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ Cổ phiếu		

14. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ

31/3/2020

01/01/2020

Ngoại tệ các loại**USD**

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội

826,37

829,67

Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội

101,91

101,91

EUR

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội

301,65

304,38

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	686.940.353	5.517.483.110
Cộng	686.940.353	5.517.483.110
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa	-	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	610.223.259	4.999.031.309
Cộng	610.223.259	4.999.031.309
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	245.999.052	209.201.265
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng	245.999.052	209.201.265
4. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân viên	427.697.950	526.093.903
Chi phí vật liệu quản lý	-	-
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	134.094.882	152.852.778
Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	34.634.558	33.384.815
Chi phí bằng tiền khác	52.803.187	159.828.160
Cộng	652.230.577	875.159.656
5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:		
<i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	932.939.405	5.726.684.375
<i>Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:		
<i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	1.268.970.339	5.875.412.420
<i>Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	(336.030.934)	(148.728.045)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành		-

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ I NĂM 2020 (tiếp theo)

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý I năm 2020 kèm theo)

6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(336.030.934)	(148.728.045)
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(336.030.934)	(148.728.045)
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.600.000	18.600.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(18,07)	(8,00)

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Thu nhập của Ban Tổng giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lương, thưởng (*)	76.522.727	97.583.520
Cộng	76.522.727	97.583.520

3. Thông tin so sánh

Là số liệu lấy từ Báo cáo tài chính quý I năm 2019

Hà Nội, ngày 24 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Trần Phương Lan

Phụ trách Kế toán

Nguyễn Thị Vân Hà



Chủ tịch HĐQT
Cao Tiến Dũng