

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 I NĂM 2023**

Tài liệu gồm:

- Bảng cân đối kế toán đến ngày 31/03/2023
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, tháng 04 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/3/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		172.975.622.673	165.243.686.285
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.721.975.901	3.223.762.688
1. Tiền	111		2.721.975.901	3.223.762.688
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		138.840.609.533	127.318.713.709
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	138.365.758.179	126.946.935.468
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	9.186.020.201	9.359.729.574
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	172.986.041.654	172.709.259.167
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(181.776.972.162)	(181.776.972.161)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		79.761.661	79.761.661
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	24.682.621.173	27.986.486.162
1. Hàng tồn kho	141		24.682.621.173	27.986.486.162
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.730.416.066	6.714.723.726
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.713.919.924	6.580.518.016
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	16.496.142	134.205.710
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		234.393.335.140	234.792.014.153
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		82.665.609.768	83.412.811.480
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	82.665.609.768	83.412.811.480
- Nguyên giá	222		171.488.039.040	171.453.039.040
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(88.822.429.272)	(88.040.227.560)
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	7.299.427.899	6.778.420.707
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		4.506.766.896	3.985.759.704
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		1.279.983.088	1.452.467.581
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.279.983.088	1.452.467.581
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		407.368.957.813	400.035.700.438

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/3/2023	Đơn vị tính: đồng 01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		461.135.054.913	451.885.704.778
I. Nợ ngắn hạn	310		459.040.203.913	451.885.704.778
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	86.239.264.708	75.541.203.287
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	7.823.603.826	17.985.549.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	70.066.066.752	68.799.291.432
4. Phải trả người lao động	314		1.181.756.097	2.041.958.658
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	39.400.882.642	40.068.330.498
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch tiến độ KH HĐXD	317		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3.041.367.595	1.568.784.385
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	200.950.978.575	199.902.566.086
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	50.336.283.718	45.978.020.932
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		2.094.851.000	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	337		2.094.851.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(53.766.097.100)	(51.850.004.340)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	(56.642.704.422)	(54.726.611.662)
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		(306.089.072.631)	(304.172.979.872)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(304.172.979.872)	(301.897.410.367)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.916.092.759)	(2.275.569.504)
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		407.368.957.813	400.035.700.438

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

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hải

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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1.916.092.759)	29.939.225
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	782.201.712	688.394.468
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.962.942)	(552.541.520)
- Chi phí lãi vay	06	1.110.582.591	789.423.740
- Các khoản điều chỉnh khác	07	(521.007.192)	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(547.278.590)	955.215.913
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(11.537.588.165)	4.773.097.095
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	3.303.864.989	1.000.061.647
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	4.278.642.610	(5.101.287.312)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	172.484.493	321.637.126
- Tiền lãi vay đã trả	14	(498.137.852)	(806.100.630)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4.828.012.515)	1.142.623.839
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	(35.000.000)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.962.942	428.302.846
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(32.037.058)	428.302.846
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	10.188.000.000	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5.829.737.214)	(2.504.991.223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.358.262.786	(2.504.991.223)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(501.786.787)	(934.064.538)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.223.762.688	4.595.495.058
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.721.975.901	3.661.430.520

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kiều Thị Nguyệt Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Hải

Tổng Giám đốc



Đào Đức Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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 2023 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023 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 hoá 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	
		31/03/2023	01/01/2023
1. Tiền và các khoản tương đương tiền			
- Tiền mặt		141.569.261	191.376.047
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		2.580.406.640	3.032.386.641
Cộng		2.721.975.901	3.223.762.688
2. Phải thu khách hàng			
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		138.365.758.179	126.946.935.468
- 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	10.999.457.169
- Các khách hàng khác		92.893.739.616	81.474.916.905
b) Phải thu khách hàng dài hạn		-	-
Cộng		138.365.758.179	126.946.935.468
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn			
- Công ty Cơ khí xây lắp điện và PT hạ tầng (COMA 18)		3.481.792.937	3.481.792.937
- Công ty Cổ phần Cơ khí và xây lắp số 7 (COMA 7)		300.182.298	300.182.298
- Công ty Cổ phần Cơ khí xây dựng số 26 (COMA 26)		1.105.981.028	1.105.981.028
- Trả trước cho người bán khác		3.997.881.640	4.171.591.013
Cộng		9.186.020.201	9.359.729.574
4. Phải thu khác			
		31/03/2023	01/01/2023
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
			Dự phòng
a) Ngắn hạn	172.986.041.654	-	172.709.259.167
- Phải thu khác	162.891.710.039	-	162.824.050.791
+ 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 Khóa Minh Khai	17.564.032.832	-	17.464.208.332
+ Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng và Lắp máy điện nước	15.321.034.895	-	15.421.034.895
+ 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	-	2.851.270.689
+ Phải thu khác	13.897.707.734	-	13.829.872.986
- Tạm ứng	9.034.713.171	-	8.805.390.071
- Cầm cố, ký quỹ ký cược	1.059.618.444	-	1.079.818.305
b) Dài hạn	-	-	-
Cộng	172.986.041.654	-	172.709.259.167

5. Hàng tồn kho	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	234.314.555	-	234.314.555	-
- Công cụ, dụng cụ	7.960.320	-	7.960.320	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14.239.219.965	-	17.543.084.954	-
- Hàng hóa bất động sản (*)	10.201.126.333	-	10.201.126.333	-
Cộng	24.682.621.173	-	27.986.486.162	-

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	10.273.831.230	4.993.014.545	9.493.070.801	171.453.039.040
Số tăng trong kỳ	-	-	-	35.000.000	35.000.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	35.000.000	35.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	146.693.122.464	10.273.831.230	4.993.014.545	9.528.070.801	171.488.039.040
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	65.356.597.953	8.663.371.553	4.868.663.730	9.151.594.324	88.040.227.560
Số tăng trong kỳ	671.501.468	34.419.845	66.441.885	9.838.514	782.201.712
- Khấu hao trong kỳ	671.501.468	34.419.845	66.441.885	9.838.514	782.201.712
- Điều chuyển nội bộ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	66.028.099.421	8.697.791.398	4.935.105.615	9.161.432.838	88.822.429.272
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	81.336.524.511	1.610.459.677	124.350.815	341.476.477	83.412.811.480
Tại ngày cuối kỳ	80.665.023.043	1.576.039.832	57.908.930	366.637.963	82.665.609.768

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

	31/03/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể 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	4.506.766.896	4.506.766.896	3.985.759.704	3.985.759.704
+ Công trình dự án 11E6 Phạm Hùng	191.052.531	191.052.531	191.052.531	191.052.531
+ Xây dựng kho xưởng và hạ tầng kỹ thuật Nhà máy cơ khí Quang Minh	1.745.118.172	1.745.118.172	1.295.418.980	1.295.418.980
+ Lắp đặt hệ thống điện mặt trời tòa nhà COMA	2.570.596.193	2.570.596.193	2.499.288.193	2.499.288.193
Cộng	7.299.427.899	7.299.427.899	6.778.420.707	6.778.420.707

(*) 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	31/03/2023	01/01/2023
- 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	31/03/2023		01/01/2023	
	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 31/03/2023	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%
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			31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn			-	-
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ			-	-
b) Dài hạn			1.279.983.088	1.452.467.581
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ			81.383.327	100.831.403
- Chi phí sửa chữa			848.084.480	951.120.892
- Chi phí thuê cơ sở hạ tầng khu công nghiệp			350.515.281	400.515.281
- Các chi phí trả trước dài hạn khác			-	-
Cộng			1.279.983.088	1.452.467.581
11. Phải trả người bán			31/03/2023	01/01/2023
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn		86.239.264.708	86.239.264.708	75.541.203.287
- Công ty CP Cơ khí xây dựng số 2 Hà Bắc (COMA 2)	7.081.277.349	7.081.277.349	7.081.277.349	7.081.277.349
- Công ty CP Cơ khí và xây lắp Thái Bình (COMA 16)	3.188.077.586	3.188.077.586	3.388.077.586	3.388.077.586
- Công ty CP Cơ khí và xây lắp Sông Chu (COMA 17)	6.155.328.659	6.155.328.659	9.370.328.659	9.370.328.659
- Công ty Cổ phần Cơ khí xây dựng số 26 (COMA 26)	7.641.829.904	7.641.829.904	8.637.507.779	8.637.507.779
- Công ty Cổ phần Cơ khí xây dựng và Lắp máy điện nước (COMAEL)	2.691.369.987	2.691.369.987	2.691.369.987	2.691.369.987
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	59.481.381.223	59.481.381.223	44.372.641.927	44.372.641.927
b) Phải trả người bán dài hạn			-	-
Cộng		86.239.264.708	86.239.264.708	75.541.203.287
12. Người mua trả tiền trước			31/03/2023	01/01/2023
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn			7.823.603.826	17.985.549.500
- 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 (Thị công tuyến đường lên tượng Gióng)			1.889.219.349	2.873.809.349
- Các đối tượng khác			4.344.384.476	13.521.740.150
b) Người mua trả tiền trước dài hạn			-	-
Cộng			7.823.603.826	17.985.549.500
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ
a) Phải nộp				31/03/2023
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	16.112.728.162	783.044.996	23.819.878	16.871.953.280

- Thuế thu nhập doanh nghiệp	195.947.095	-		195.947.095
- Thuế thu nhập cá nhân	150.337.544	14.867.965		165.205.509
- Thuế tài nguyên	-			-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	17.694.670.190	857.482.181	386.614.389	18.165.537.982
- 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	34.645.608.441	22.599.475	785.030	34.667.422.886
Cộng	68.799.291.432	1.684.994.617	418.219.297	70.066.066.752

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	32.346.769	26.464.100	-	5.882.669
Cộng	134.205.710	208.955.036	-	16.496.142

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2023	01/01/2023
- Trích trước chi phí dự án tòa nhà Skylight	29.630.596.995	29.630.596.995
- Trích trước chi phí các công trình	5.694.271.299	6.610.956.155
- Trích trước tiền thuê đất CEC (Tây Mỗ)	3.973.741.621	3.724.504.621
- Trích trước chi phí khác	102.272.727	102.272.727
Cộng	39.400.882.642	40.068.330.498

15. Phải trả khác ngắn hạn khác

	31/03/2023	01/01/2023
a) Ngắn hạn	200.950.978.575	199.902.566.086
- Kinh phí công đoàn	854.565.000	828.705.518
- Các khoản bảo hiểm phải nộp	7.282.145.028	7.422.250.385
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4.350.000.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	188.464.268.547	191.651.610.183
+ 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	4.765.521.845	4.765.521.845
+ 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	5.675.250.767	5.366.025.779
+ Tiền lãi phải trả Công ty CP Cơ khí xây dựng số 26 (COMA 26)	303.219.751	-
+ Phải trả, phải nộp khác	22.807.697.044	26.607.483.419
b) Dài hạn	2.094.851.000	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.094.851.000	-
Cộng	203.045.829.575	199.902.566.086

16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	31/03/2023	Trong năm		01/01/2023
		Tăng	Giảm	
+ Vay ngắn hạn ngân hàng	14.261.962.128	7.723.000.000	5.829.737.214	12.368.699.342
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Hà Đông	14.261.962.128	7.723.000.000	5.829.737.214	12.368.699.342
+ Vay ngắn hạn khác	36.074.321.590	2.465.000.000	-	33.609.321.590
- 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	-	-	13.500.000.000
- Vay ngắn hạn cá nhân khác	17.374.321.590	2.465.000.000	-	14.909.321.590
Cộng	50.336.283.718	10.188.000.000	5.829.737.214	45.978.020.932

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	Quỹ 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	(301.897.410.367)	(52.451.042.158)
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	-	(2.275.569.504)	(2.275.569.504)
- Lãi (lỗ) trong năm trước	-	-	(2.275.569.504)	(2.275.569.504)
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	238.500.000.000	10.946.368.209	(304.172.979.872)	(54.726.611.662)
Tăng vốn trong kỳ	-	-	(1.916.092.759)	(1.916.092.759)
- Lãi (lỗ) trong kỳ	-	-	(1.916.092.759)	(1.916.092.759)
- Tăng khác (*)	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	238.500.000.000	10.946.368.209	(306.089.072.631)	(56.642.704.422)

b) *Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

	31/03/2023	01/01/2023
- 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*

	31/03/2023	01/01/2023
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
- Cổ phiếu phổ thông	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
- Cổ phiếu phổ thông	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
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023
	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022

- Doanh thu hoạt động xây lắp	50.521.126.793	19.595.096.059
- Doanh thu kinh doanh dịch vụ và khác	7.113.715.590	5.780.166.821
- Doanh thu bán vật tư hàng hóa	4.504.946.382	-
Cộng	62.139.788.765	25.375.262.880
2. Giá vốn hàng bán	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Giá vốn hoạt động xây lắp	52.435.419.922	18.700.668.204
- Giá vốn kinh doanh dịch vụ và khác	2.513.189.957	2.046.461.670
- Giá vốn bán vật tư hàng hóa	4.495.520.730	-
Cộng	59.444.130.609	20.747.129.874
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.962.942	2.541.520
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	2.962.942	2.541.520
4. Chi phí tài chính	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Lãi tiền vay	1.110.582.591	789.423.740
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	-	-
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	-
Cộng	1.110.582.591	789.423.740
Chi phí bán hàng	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Chi phí nhân viên quản lý	794.000	7.005.081
- Chi phí khác	794.000	7.005.081
Cộng	794.000	7.005.081
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Chi phí nhân viên quản lý	1.985.897.110	2.328.692.918
- Chi phí vật liệu quản lý	42.721.499	44.765.403
- Chi phí vật liệu đồ dùng văn phòng	98.432.121	117.241.023
- Chi phí khấu hao TSCĐ	97.692.854	161.115.430
- Thuế, phí và lệ phí	9.258.579	57.247.266
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	78.446.119	249.614.725
- Chi phí bằng tiền khác	975.670.850	593.406.981
Cộng	3.288.119.132	3.552.083.746
6. Thu nhập khác	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Hoàn trích chi phí công trình	-	-

- Miễn giảm tiền chậm nộp tiền thuê đất	-	-
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	-	414.452.380
- Thu nhập khác	390.670	2.400.000
Cộng	390.670	416.852.380
7. Chi phí khác	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Tiền phạt chậm nộp thuế	113.753.242	589.925.215
- Tiền phạt chậm nộp BHXH	101.855.562	79.149.899
- Chi phí khác	-	-
Cộng	215.608.804	669.075.114
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 31/03/2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49.031.211.655	17.672.960.909
- Chi phí nhân viên phân xưởng	2.147.623.253	1.007.632.764
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.302.494.305	305.200.082
- Chi phí dụng cụ sản xuất	98.432.121	-
- Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	986.807.642	969.486.171
- Chi phí khác bằng tiền	1.410.663.021	434.695.996
Cộng	54.878.799.876	20.389.975.922
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm 2023	Năm 2022
a) Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	(1.916.092.759)	29.939.225
- 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)	(1.916.092.759)	29.939.225
- 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 31/12/2022 của Tổng Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam.

Hà Nội, ngày 25 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Kiều Thị Nguyệt Nga

Nguyễn Ngọc Hải

Đào Đức Thọ