

Số: 28/TB-CĐCT  
V/v: Công bố thông tin định kỳ  
BCTC năm 2020

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2023

## **CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**Kính gửi:** - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội;  
- Quý cổ đông công ty.

### **I/ GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN:**

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Cơ điện công trình.
2. Địa chỉ: Tầng 8, tháp A, tòa nhà Sky Tower, 88 Láng Hạ, Đống Đa, Hà Nội.
3. Mã chứng khoán: MES
4. Điện thoại: 024 39331768/3933225 - Fax: 024 39332225

### **II. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN:**

1/ Công bố Báo cáo tài chính đã được Kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020. Theo đó:

+ Doanh thu và các khoản thu nhập lũy kế đến 31/12/2020 là: 4.419.481.674 đồng  
+ Lợi nhuận sau thuế năm 2020 là: (1.404.246.669) đồng

2/ Giải trình nguyên nhân lỗ:

+ Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh chưa đủ bù chi phí quản lý doanh nghiệp mặc dù đã tiết kiệm triệt để. Các khoản đầu tư tại các công ty liên kết đến thời điểm báo cáo chưa được chia cổ tức.

Thông tin chi tiết được đăng tải trên Website: mesc.com.vn

Công ty cổ phần Cơ điện công trình cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung công bố.

Trân trọng cảm ơn ./.

#### **Nơi nhận:**

- Như trên;
- UBCK nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán HN;
- HĐQT; BKS;
- Đăng tải Website;
- Lưu: TCHC, TCKT.

**CHỦ TỊCH HĐQT** *HL*



**Cao Tiên Dũng**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020**



---

**HÀ NỘI, THÁNG 03 NĂM 2023**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH**

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa tháp A, Tòa nhà Sky Tower, 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, Hà Nội

---

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 31

2022  
CÔNG  
H NHIỆ  
TOÁN  
VIỆT  
GIẤY

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Cơ điện công trình (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

#### Hội đồng quản trị

Ông Cao Tiến Dũng	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 10/10/2022) – Tạm thời phụ trách điều hành hoạt động Công ty
Ông Nguyễn Trung Thành	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 10/10/2022)
Ông Tô Hữu Chung	Thành viên
Ông Trần Minh Cường	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 10/10/2022)
Ông Nguyễn Kim Cương	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 10/10/2022)
Bà Trần Phương Lan	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 10/10/2022)

#### Ban Tổng giám đốc

Ông Nguyễn Kim Cương	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 13/10/2022)
Ông Cao Tiến Dũng	Phó Tổng giám đốc
Ông Tô Hữu Chung	Phó Tổng giám đốc

#### Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

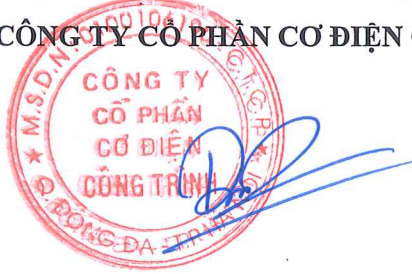
Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*(tiếp theo)*

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

*Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH**



**Cao Tiến Dũng**

**Chủ tịch Hội đồng quản trị - Người đại diện pháp luật**

*Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2022*

Số: 3003.21-23/BC-TC/VAE

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi :** Các cổ đông  
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc  
Công ty CP Cơ điện công trình

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty CP Cơ điện công trình (gọi tắt là Công ty), được lập ngày 22 tháng 3 năm 2023, từ trang 06 đến trang 31, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc**

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

### **Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến**

Tại thời điểm 31/12/2019 và 31/12/2020 chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt, hàng tồn kho và tài sản cố định của Công ty. Các thủ tục bổ sung, thay thế do chúng tôi thực hiện cũng chưa đảm bảo thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu của các khoản mục nêu trên cũng như ảnh hưởng (nếu có) của chúng đến các khoản mục liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi của các khoản phải thu khách hàng với giá trị tại ngày 31/12/2020 là 10.991.666.905 đồng (01/01/2020: 9.636.928.505 đồng), phải thu khác với giá trị tại ngày 31/12/2020 là 644.016.625 đồng (01/01/2020: 644.016.625 đồng), trả trước cho người bán với giá trị tại ngày 31/12/2020 là 640.189.375 đồng (01/01/2020: 640.189.375 đồng) đã tồn đọng từ các năm trước để xem xét trích lập dự phòng phải thu khó đòi. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến vấn đề nêu trên, nên chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

Công ty chưa thực hiện đánh giá giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho để xem xét trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa chậm luân chuyển với giá gốc tại ngày 31/12/2020 là 2.505.527.631 đồng (01/01/2020: 2.505.527.631 đồng) và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình tồn đọng lâu ngày với giá gốc tại ngày 31/12/2020 là 676.158.735 đồng (01/01/2020: 676.158.735 đồng). Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích

VAE  
KIỂM TOÁN  
ĐỘC LẬP

# BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

hợp liên quan đến vấn đề nêu trên, nên chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

Chúng tôi không thu thập được thư xác nhận số dư đối với khoản phải thu của khách hàng, người mua trả tiền trước, phải thu khác, phải trả người bán và trả trước cho người bán tại ngày 31/12/2020 với giá trị lần lượt là 12.087.409.162 đồng (01/01/2020: 14.337.264.663 đồng), 433.962.490 đồng (01/01/2020: 753.544.187 đồng), 29.212.303.389 đồng (01/01/2020: 28.793.176.710 đồng), 6.878.168.320 đồng (01/01/2020: 9.102.939.798 đồng) và 2.035.513.547 đồng (01/01/2020: 2.035.513.547 đồng). Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán để xem xét các số dư này, tuy nhiên các thủ tục do chúng tôi thực hiện chưa giúp chúng tôi có được đầy đủ các bằng chứng cần thiết để đưa ý kiến về tính chính xác của các số dư này được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

Công ty chưa thực hiện xem xét và trích lập dự phòng tổn thất khoản đầu tư vào Công ty liên kết là Công ty CP Bất động sản Sài Đồng với giá trị là 134.300.581 đồng. Nếu thực hiện việc trích lập bổ sung khoản dự phòng nêu trên thì trên Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2020 của Công ty chỉ tiêu Chi phí tài chính sẽ tăng lên 134.300.581 đồng và chỉ tiêu Lợi nhuận kế toán trước thuế sẽ giảm đi với giá trị tương ứng.

Tài sản cố định khác là Các cây lâu năm có nguyên giá là 651.085.030 đồng chưa được Công ty trích khấu hao. Với những tài liệu hiện có tại Công ty chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng thích hợp về giá trị nguyên giá tài sản cố định nêu trên cũng như số khấu hao ước tính cần phải trích lập. Theo đó, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty.

## Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính *đính kèm*.

## Vấn đề khác

Công ty là đơn vị có lợi ích công chúng quy mô lớn đăng ký giao dịch trên sàn UPCOM với mã cổ phiếu là MES. Tuy nhiên, Công ty chưa thực hiện công bố các thông tin năm 2020 theo quy định của thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 có hiệu lực từ ngày 01/01/2021 và thay thế cho thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015. Do đó, cổ phiếu của Công ty đang bị sở giao dịch chứng khoán Hà Nội hạn chế giao dịch. Đồng thời, việc Công ty chậm công bố thông tin có thể bị phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực chứng khoán và thị trường chứng khoán.



**Phạm Hùng Sơn**  
Phó Tổng giám đốc  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0813-2023-034-1  
Thay mặt và đại diện cho  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**

**Ngô Bá Duy**  
Kiểm toán viên  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1107-2023-034-1

Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>49.521.247.051</b>	<b>51.000.146.650</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1.</b>	<b>13.073.350.918</b>	<b>12.067.116.737</b>
1 Tiền	111		2.963.196.484	2.353.997.356
2 Các khoản tương đương tiền	112		10.110.154.434	9.713.119.381
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2.</b>	<b>10.471.857.552</b>	<b>10.156.764.650</b>
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.471.857.552	10.156.764.650
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>22.646.465.702</b>	<b>24.607.131.492</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	12.087.409.162	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.	8.523.542.993	8.234.353.282
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.181.686.366</b>	<b>3.984.232.666</b>
1 Hàng tồn kho	141	V.6.	3.181.686.366	3.984.232.666
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>147.886.513</b>	<b>184.901.105</b>
1 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11.	147.886.513	184.901.105
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>137.553.140.328</b>	<b>139.261.683.109</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>21.050.429.167</b>	<b>21.215.429.167</b>
1 Phải thu dài hạn khác	216	V.5.	21.050.429.167	21.215.429.167
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>69.762.711.161</b>	<b>71.306.253.942</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.8.	56.326.734.161	57.870.276.942
- Nguyên giá	222		67.469.959.198	67.469.959.198
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(11.143.225.037)	(9.599.682.256)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	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		-	-
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2.</b>	<b>46.740.000.000</b>	<b>46.740.000.000</b>
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
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>187.074.387.379</b>	<b>190.261.829.759</b>

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)



Mẫu số B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>13.993.457.417</b>	<b>15.776.653.128</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>10.393.302.927</b>	<b>12.228.453.838</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9.	6.878.168.320	9.102.939.798
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10.	433.962.490	753.544.187
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11.	258.761.990	270.515.615
4 Phải trả người lao động	314		1.806.222.035	1.443.328.366
5 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13.	97.587.326	178.322.715
6 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.	900.222.455	461.424.846
7 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18.378.311	18.378.311
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3.600.154.490</b>	<b>3.548.199.290</b>
1 Chi phí phải trả dài hạn	333	V.12.	2.939.955.530	2.888.000.330
2 Phải trả dài hạn khác	337	V.14.	660.198.960	660.198.960
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>173.080.929.962</b>	<b>174.485.176.631</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15.</b>	<b>173.080.929.962</b>	<b>174.485.176.631</b>
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
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(12.919.070.038)	(11.514.823.369)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(11.514.823.369)	(10.083.023.684)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>187.074.387.379</b>	<b>190.261.829.759</b>

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng quản trị





Trần Phương Lan

Nguyễn Thị Vân Hà

Cao Tiến Dũng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 02 - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm 2020	Năm 2019
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	3.501.502.836	12.788.515.365
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		3.501.502.836	12.788.515.365
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	3.411.304.946	11.582.246.901
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		90.197.890	1.206.268.464
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	917.911.775	1.087.425.023
7 Chi phí tài chính	22		-	-
8 Chi phí bán hàng	25		-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6.	2.398.463.465	3.831.046.643
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(1.390.353.800)	(1.537.353.156)
11 Thu nhập khác	31	VI.4.	-	110.142.000
12 Chi phí khác	32	VI.5.	13.892.869	4.588.529
13 Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(13.892.869)	105.553.471
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8.	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9.	(75,50)	(76,98)

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Phụ trách kế toán Chủ tịch Hội đồng quản trị



Trần Phương Lan

Nguyễn Thị Vân Hà

Cao Tiến Dũng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 03 - DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.543.542.781	1.585.359.312
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(570.714)	(1.309.358)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(917.341.061)	(1.086.115.665)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(778.615.663)	(933.865.396)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.914.106.648	(1.468.201.948)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		802.546.300	1.665.924.089
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(1.783.195.711)	4.320.135.419
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(1.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>154.841.574</b>	<b>3.582.992.164</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		850.821.893	774.889.744
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>850.821.893</b>	<b>774.889.744</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.005.663.467</b>	<b>4.357.881.908</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>12.067.116.737</b>	<b>7.707.925.471</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>570.714</b>	<b>1.309.358</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.01</b>	<b>13.073.350.918</b>	<b>12.067.116.737</b>

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH

Người lập

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng quản trị







Trần Phương Lan

Nguyễn Thị Vân Hà

Cao Tiến Dũng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 31 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty CP Cơ điện công trình (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty TNHH MTV Cơ điện công trình được cổ phần hóa và chuyển đổi thành Công ty CP 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 thay đổi lần 12 số 0100106190 ngày 19/10/2022 về thay đổi người đại diện theo pháp luật thì vốn điều lệ của Công ty là **186.000.000.000 đồng** (Một trăm tám mươi sáu tỷ đồng).

Trong đó, Nhà nước góp **183.938.000.000 đồng** (Một trăm tám mươi ba tỷ, chín trăm ba mươi tám triệu đồng), chiếm 98,89%.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại sàn chứng khoán Upcom với mã giao dịch là MES. Cổ phiếu của Công ty bị tạm dừng giao dịch trên hệ thống giao dịch UPCOM theo Thông báo số 867/TB/SGDHN ngày 01/08/2019.

**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;
- 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./.

**Trụ sở chính của Công ty tại:** Tầng 8, Tòa tháp A, Tòa nhà tổ hợp Sky Tower, 88 Láng Hạ, P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, Hà Nội.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **5. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty CP Bất động sản Sài Đồng có trụ sở chính tại phố Sài Đồng, Phường Việt Hưng, Quận Long Biên, Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty liên kết là kinh doanh bất động sản. Tại thời điểm 31/12/2020, tỷ lệ vốn góp và tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty liên kết là 15,37% và tỷ lệ quyền biểu quyết là 29%.

### **6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

### **7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 24 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 37 nhân viên)

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

### **1. Kỳ kế toán**

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

### **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. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 đảm bảo tuân thủ yêu cầu của 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 đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## **IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

### **1. Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

**Tài sản tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

**Công nợ tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và các khoản vay.

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### **2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty chỉ có số dư ngoại tệ là tiền gửi tại các ngân hàng 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 tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có số dư tiền gửi ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### **4. 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 nắm 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trực tiếp giá trị đầu tư.

#### ***Các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

##### ***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 có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính khi các khoản đầu tư vào công ty liên kết có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Đối với khoản đầu tư vào công ty liên kết có cổ phiếu niêm yết trên thị trường hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc trích lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm 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. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được/được ghi nhận theo mệnh giá (trừ công ty nhà nước thực hiện theo quy định hiện hành của pháp luật). Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính khi các khoản đầu tư có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng được trích lập với mức trích bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## 5. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Việc phân loại các khoản nợ phải thu được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn thu hồi của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra do đối tượng nợ khó có khả năng thanh toán vì bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự dẫn đến khả năng không thu hồi được đúng hạn.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty không trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

**6. 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có sự suy giảm giá trị (giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được). Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Tại ngày 31/12/2020, Công ty chưa đánh giá giá trị thuần của hàng tồn kho để xem xét trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**7. Nguyên tắc kế toán và khấu hao tài sản cố định****7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích 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.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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 thoả 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:



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### Loại tài sản cố định

- Nhà cửa, vật kiến trúc
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn
- Thiết bị, dụng cụ quản lý

### Thời gian khấu hao <năm>

05 – 50

06 – 10

03 – 10

Công ty chưa thực hiện trích khấu hao đối với tài sản cố định khác là vườn cây lâu năm có nguyên giá là 651.085.030 đồng.

### 7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô 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.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sở hữu 1.000 m<sup>2</sup> sàn văn phòng có giá trị là 13.435.977.000 đồng theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 27/2015/HTKD/CĐ-ĐXMB&MS ngày 31/03/2015 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 ghi tăng vốn Nhà nước với giá trị tương ứng theo Quyết định số 3468/QĐ-UBND ngày 24/07/2015 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.

### 8. 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.

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 m<sup>2</sup> 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 khóa sổ lập báo cáo tài chính này, 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 số 1366/QĐ-UBND ngày 18/03/2016 của UBND Thành phố Hà Nội.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 9. 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. Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- 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;
- 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.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu dịch vụ công ích, hoạt động xây lắp, thương mại, cho thuê dịch vụ, doanh thu khác và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

#### ***Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa 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 hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về 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 phân 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 bốn (4) 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 lập 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 tiền lãi**

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.

## 12. Các nghĩa vụ về thuế

### **Thuế giá trị gia tăng (GTGT)**

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành.

### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

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 chỉ 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, phí 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

1. Tiền	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Tiền</b>	<b>2.963.196.484</b>	<b>2.353.997.356</b>
Tiền mặt	412.272	10.370.647
Tiền gửi ngân hàng	2.962.784.212	2.343.626.709
<b>Các khoản tương đương tiền (*)</b>	<b>10.110.154.434</b>	<b>9.713.119.381</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội	10.110.154.434	9.713.119.381
<b>Cộng</b>	<b>13.073.350.918</b>	<b>12.067.116.737</b>

*(\*) là khoản tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng***2. Các khoản đầu tư tài chính****a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền gửi có kỳ hạn				
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội	6.271.857.552	6.271.857.552	5.956.764.650	5.956.764.650
Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hà Nội	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - CN Đống Đa	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>10.471.857.552</b>	<b>10.471.857.552</b>	<b>10.156.764.650</b>	<b>10.156.764.650</b>

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>				
Công ty CP Bất động sản Sài Đồng	30.740.000.000	-	30.740.000.000	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>				
Công ty CP Tứ Hiệp Hồng Hà Dầu Khí	16.000.000.000	-	16.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>46.740.000.000</b>	<b>-</b>	<b>46.740.000.000</b>	<b>-</b>

(\*) Tất cả các khoản đầu tư nêu trên đều không xác định được giá trị hợp lý do không có giá giao dịch trên thị trường hoặc không có đầy đủ thông tin cần thiết để đánh giá giá trị hợp lý. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

(\*\*) Thông tin bổ sung

**Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty liên kết trong năm**

Hoạt động kinh doanh của Công ty liên kết không có thay đổi lớn so với năm trước.

**Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và Công ty liên kết trong năm**

Công ty không phát sinh giao dịch với Công ty liên kết.

**3. Phải thu của khách hàng**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>				
Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng quận Long Biên (Ban quản lý Dự án 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	-
Ban duy tu các công trình hạ tầng giao thông (Ban quản lý dự án duy tu hạ tầng giao thông)	158.039.000	-	1.514.972.000	-
Các đối tượng khác	8.353.357.757	-	9.246.280.258	-
<b>Cộng</b>	<b>12.087.409.162</b>	<b>-</b>	<b>14.337.264.663</b>	<b>-</b>

**4. Trả trước cho người bán**

31/12/2020

01/01/2020

VND

VND

**Ngắn hạn**

Công ty CP Thương mại cơ điện Tân Phú	112.875.000	112.875.000
Công ty CP Lâm Viên Việt Nam	211.521.000	211.521.000
Công ty CP Thắng Lợi	973.509.472	973.509.472
Công ty TNHH Tư vấn đầu tư và Phát triển thương mại Hatec	110.700.000	110.700.000
Công ty CP Tư vấn đầu tư xây dựng và Ứng dụng công nghệ mới	149.000.000	149.000.000
Các đối tượng khác	477.908.075	477.908.075
<b>Cộng</b>	<b>2.035.513.547</b>	<b>2.035.513.547</b>

**5. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>8.523.542.993</b>	<b>-</b>	<b>8.234.353.282</b>	<b>-</b>
Tạm ứng	361.668.771	-	491.605.739	-
Hoàng Thị Trang	-	-	119.432.687	-
Trần Minh Đức	98.922.225	-	84.809.868	-
Vũ Quang Huy	69.241.655	-	69.241.655	-
Các đối tượng khác	193.504.891	-	218.121.529	-

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

Phải thu khác	8.161.874.222	-	7.742.747.543	-
Phải thu Ban quản lý dự án (1)	6.095.935.282	-	6.095.935.282	-
Phải thu từ tạm ứng của CBCNV (2)	912.828.924	-	793.396.237	-
Thuế GTGT không được khấu trừ (3)	127.795.932	-	127.795.932	-
Chi phí lương nhân viên nhà máy rác	574.299.333	-	295.138.437	-
Các khoản phải thu khác	451.014.751	-	430.481.655	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>21.050.429.167</b>	-	<b>21.215.429.167</b>	-
Phải thu khác	21.050.429.167	-	21.050.429.167	-
Công ty CP Phát triển tài nguyên Đông Dương (4)	21.050.429.167	-	21.050.429.167	-
Ký cược ký quỹ	-	-	165.000.000	-
Công ty TNHH MTV Quản lý và Kinh doanh dịch vụ SDU	-	-	165.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>29.573.972.160</b>	-	<b>29.449.782.449</b>	-

- (1) 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 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.
- (2) Đây là khoản tạm ứng của CBCNV nghỉ việc.  
*Khoản công nợ tạm ứng ông Phạm Thanh Sơn: 560.340.000 đồng. Đây là khoản công nợ đã phát sinh 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 MTV Cơ điện công trình (Nguyễn Quốc Đảm) 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. Đây là khoản công nợ đã phát sinh từ năm 2005 khi ông Nguyễn Tiến Thanh là nhân viên Xi 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.*
- (3) Đây là khoản thuế GTGT đầu vào của hàng hóa đến thời hạn Công ty chưa thanh toán treo lại lúc thanh toán sẽ được khấu trừ.
- (4) 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 24/07/2015 của UBND 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.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	154.222.262	-	154.222.262	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	676.158.735	-	1.478.705.035	-
Thành phẩm	109.995.491	-	109.995.491	-
Hàng hóa	2.241.309.878	-	2.241.309.878	-
<b>Cộng</b>	<b>3.181.686.366</b>	<b>-</b>	<b>3.984.232.666</b>	<b>-</b>

**7. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Giá trị quyền sử dụng trong tương lai (*)	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
Số dư ngày 31/12/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2020	-	-
Số dư ngày 31/12/2020	-	-
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2020	13.435.977.000	13.435.977.000
Tại ngày 31/12/2020	13.435.977.000	13.435.977.000

(\*) Là giá trị quyền sở hữu 1.000 m2 sàn văn phòng theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 27/2015/HTKD/CD-ĐXMB&MS ngày 31/03/2015 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 24/07/2015 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 CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN CÔNG TRÌNH**

Địa chỉ: Tầng 8, Tòa tháp A, Tòa nhà Sky Tower, 88 Láng Hạ,  
P. Láng Hạ, Q. Đống Đa, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc (*)	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND Cộng
<i>Nguyên giá</i>					
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 31/12/2020	62.269.514.534	4.383.516.907	165.842.727	651.085.030	67.469.959.198
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>					
Số dư ngày 01/01/2020	6.103.273.124	3.330.566.405	165.842.727	-	9.599.682.256
Khấu hao trong năm	1.236.094.752	307.448.029	-	-	1.543.542.781
Số dư ngày 31/12/2020	7.339.367.876	3.638.014.434	165.842.727	-	11.143.225.037
<i>Giá trị còn lại</i>					
Tại ngày 01/01/2020	56.166.241.410	1.052.950.502	-	651.085.030	57.870.276.942
Tại ngày 31/12/2020	54.930.146.658	745.502.473	-	651.085.030	56.326.734.161

(\*) Trong đó, Chi phí Giải phóng mặt bằng là 17.607.916.631 đồng. Đây là tập hợp các chi phí phát sinh liên quan đến việc bồi thường hoa màu cho bà con nông dân và GPMB khu đất thuộc dự án Xây dựng Nhà máy rác. Các chi phí này đã được Nhà nước quyết toán và được bản giao cho Công ty CP Cơ điện công trình quản lý cùng với lô đất. Đây là tài sản công ty được giao quản lý nên không phải tài sản thực có của Công ty, Công ty không có quyền quyết định việc sử dụng khu đất. Do đó, Công ty không phải trích khấu hao đối với tài sản này.

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 2.006.293.207 VND (Tại ngày 31/12/2019: 561.297.272 VND)



Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**9. Phải trả người bán**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>				
Công ty CP Công nghệ và Tư vấn ANCO	1.001.250.409	1.001.250.409	2.024.250.409	2.024.250.409
Công ty CP sản xuất và dịch vụ Cảnh quan	870.704.852	870.704.852	870.704.852	870.704.852
Công ty TNHH Ngọc Khánh	863.927.971	863.927.971	863.927.971	863.927.971
Công ty TNHH Xuân Vinh	713.021.900	713.021.900	713.021.900	713.021.900
Công ty TNHH Vật liệu xây dựng Thành Đô	428.020.000	428.020.000	428.020.000	428.020.000
Các đối tượng khác	3.001.243.188	3.001.243.188	4.203.014.666	4.203.014.666
<b>Cộng</b>	<b>6.878.168.320</b>	<b>6.878.168.320</b>	<b>9.102.939.798</b>	<b>9.102.939.798</b>

**10. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Ban Quản lý dự án đầu tư xây dựng huyện Gia Lâm	-	133.041.500
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Tân Phát	90.750.000	90.750.000
Công ty CP Hóa dầu Quân đội - MIPEC	-	133.741.200
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
Các đối tượng khác	87.450.003	140.249.000
<b>Cộng</b>	<b>433.962.490</b>	<b>753.544.187</b>

**11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2020
<i>a) Phải nộp</i>				
Thuế GTGT đầu ra	270.515.615	103.611.857	115.365.482	258.761.990
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	94.692.903	94.692.903	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>270.515.615</b>	<b>201.304.760</b>	<b>213.058.385</b>	<b>258.761.990</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**b) Phải thu**

Thuế TNDN	8.183.852	-	-	8.183.852
Thuế TNCN	176.717.253	37.014.592	-	139.702.661
<b>Cộng</b>	<b>184.901.105</b>	<b>37.014.592</b>	<b>-</b>	<b>147.886.513</b>

**12. Chi phí phải trả**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Dài hạn</i>		
Chi phí thi công công trình phải trả	2.939.955.530	2.888.000.330
<b>Cộng</b>	<b>2.939.955.530</b>	<b>2.888.000.330</b>

**13. Doanh thu chưa thực hiện**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Doanh thu cho thuê văn phòng	97.587.326	178.322.715
<b>Cộng</b>	<b>97.587.326</b>	<b>178.322.715</b>

**14. Phải trả khác**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>	<b>900.222.455</b>	<b>461.424.846</b>
Kinh phí công đoàn	61.175.064	32.522.080
Bảo hiểm xã hội	467.340.075	129.348.015
Bảo hiểm y tế	88.330.275	20.626.110
Bảo hiểm thất nghiệp	36.546.360	8.180.860
Các khoản phải trả, phải nộp khác	163.625.055	192.580.528
Dư có 141	83.205.626	78.167.253
<i>b) Dài hạn</i>	<b>660.198.960</b>	<b>660.198.960</b>
Ký cược ký quỹ	660.198.960	660.198.960
Công ty CP Brics Việt Nam	214.888.560	214.888.560
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 VN	112.568.400	112.568.400
Công ty TNHH Tiếp vận M&P	78.742.000	78.742.000
<b>Cộng</b>	<b>1.560.421.415</b>	<b>1.121.623.806</b>

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
			Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	186.000.000.000	(10.083.023.684)	175.916.976.316
Lỗi trong năm trước	-	(1.431.799.685)	(1.431.799.685)
Số dư tại ngày 31/12/2019	186.000.000.000	(11.514.823.369)	174.485.176.631
Lỗi trong năm nay	-	(1.404.246.669)	(1.404.246.669)
Số dư tại ngày 31/12/2020	186.000.000.000	(12.919.070.038)	173.080.929.962

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vốn góp của nhà nước	183.938.000.000	183.938.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	2.062.000.000	2.062.000.000
<b>Cộng</b>	<b>186.000.000.000</b>	<b>186.000.000.000</b>

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>186.000.000.000</b>	<b>186.000.000.000</b>
Vốn góp đầu năm	186.000.000.000	186.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	186.000.000.000	186.000.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2020	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
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.600.000	18.600.000
- Cổ phiếu phổ thông	18.600.000	18.600.000
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

**16. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

Ngoại tệ các loại:	31/12/2020	01/01/2020
	Dollar Mỹ (USD)	918,38
Euro (EUR)	293,46	304,38

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh****1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.501.502.836	12.783.641.785
Doanh thu bán hàng	-	4.873.580
<b>Cộng</b>	<b>3.501.502.836</b>	<b>12.788.515.365</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn cung cấp dịch vụ	3.411.304.946	11.577.333.520
Giá vốn bán hàng hóa	-	4.913.381
<b>Cộng</b>	<b>3.411.304.946</b>	<b>11.582.246.901</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	917.341.061	1.086.115.665
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	570.714	1.309.358
<b>Cộng</b>	<b>917.911.775</b>	<b>1.087.425.023</b>

**4. Thu nhập khác**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Thu tiền vi phạm hợp đồng	-	110.142.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>110.142.000</b>

**5. Chi phí khác**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Phạt chậm nộp thuế, chậm nộp bảo hiểm	13.892.869	4.588.529
<b>Cộng</b>	<b>13.892.869</b>	<b>4.588.529</b>

**6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>	<i>2.398.463.465</i>	<i>3.831.046.643</i>
Chi phí nhân viên quản lý	1.526.069.911	2.166.227.205
Chi phí khấu hao tài sản cố định	527.161.825	568.978.356
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

Chi phí dịch vụ mua ngoài	51.415.267	237.167.912
Chi phí bằng tiền khác	290.816.462	855.673.170
<b>Cộng</b>	<b>2.398.463.465</b>	<b>3.831.046.643</b>
<b>7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
	<b>Năm 2020</b>	<b>Năm 2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	4.427.677.125
Chi phí nhân công	1.638.712.430	2.632.846.474
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.543.542.781	1.585.359.312
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.531.150.438	4.112.628.692
Chi phí khác bằng tiền	293.816.462	992.928.852
<b>Cộng</b>	<b>5.007.222.111</b>	<b>13.751.440.455</b>
<b>8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
	<b>Năm 2020</b>	<b>Năm 2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	245.906.569	265.561.046
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.158.340.100)	(1.166.238.639)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
<b>9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
	<b>Năm 2020</b>	<b>Năm 2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
+ 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:	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
+ Số trích quỹ khen, thưởng phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.404.246.669)	(1.431.799.685)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.600.000	18.600.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(75,50)	(76,98)
<b>VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>		
	<b>Năm 2020</b>	<b>Năm 2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai</b>		
Lãi tiền gửi nhập gốc	315.092.902	311.225.921

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)***VIII. Những thông tin khác****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 năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

**(\* Thu nhập và các khoản vay của các thành viên quản lý chủ chốt***Thu nhập của các thành viên chủ chốt được hưởng trong năm như sau:*

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lương, thưởng	286.236.363	410.288.792
<b>Cộng</b>	<b>286.236.363</b>	<b>410.288.792</b>

**2. Công cụ tài chính****Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu (các cổ đông) thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

<b>Công nợ tài chính</b>	<b>31/12/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	2.963.196.484	2.353.997.356
Nợ thuần	(2.963.196.484)	(2.353.997.356)
Vốn chủ sở hữu	173.080.929.962	174.485.176.631
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	0%	0%

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.

**Các loại công cụ tài chính**

	<b>Giá trị ghi sổ</b>	
	<b>31/12/2020 VND</b>	<b>01/01/2020 VND</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.963.196.484	2.353.997.356

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo)*

Phải thu khách hàng và phải thu khác	41.661.381.322	43.787.047.112
Các khoản đầu tư tài chính	26.471.857.552	26.156.764.650
<b>Cộng</b>	<b>71.096.435.358</b>	<b>72.297.809.118</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Phải trả người bán và phải trả khác	8.438.589.735	10.224.563.604
Chi phí phải trả	2.939.955.530	2.888.000.330
<b>Cộng</b>	<b>11.378.545.265</b>	<b>13.112.563.934</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro tỷ giá**

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công cụ nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Công nợ		Tài sản	
	31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND	VND	VND
Dollar Mỹ (USD)	-	-	21.154.883	21.528.814
Euro (EUR)	-	-	8.197.438	7.854.718

**Quản lý rủi ro lãi suất**

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**Quản lý rủi ro về giá**

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

31/12/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	7.778.390.775	660.198.960	8.438.589.735
Chi phí phải trả	-	2.939.955.530	2.939.955.530
01/01/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	9.564.364.644	660.198.960	10.224.563.604
Chi phí phải trả	-	2.888.000.330	2.888.000.330

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

31/12/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.963.196.484	-	2.963.196.484
Phải thu khách hàng và phải thu khác	20.610.952.155	21.050.429.167	41.661.381.322
Các khoản đầu tư tài chính	10.471.857.552	16.000.000.000	26.471.857.552



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

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

01/01/2020	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.353.997.356	-	2.353.997.356
Phải thu khách hàng và phải thu khác	22.571.617.945	21.215.429.167	43.787.047.112
Các khoản đầu tư tài chính	10.156.764.650	16.000.000.000	26.156.764.650

**3. Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty CP Cơ điện công trình đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 22 tháng 03 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 Hội đồng quản trị



**Cao Tiến Dũng**

