

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**

# MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo của Ban Lãnh đạo</b>	<b>2 – 4</b>
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	<b>5 – 6</b>
<b>Báo cáo tài chính đã được kiểm toán</b>	<b>7 – 42</b>
<i>Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2022</i>	<i>7 – 10</i>
<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2022</i>	<i>11</i>
<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm 2022</i>	<i>12 – 13</i>
<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính năm 2022</i>	<i>14 – 41</i>
<i>Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi</i>	<i>42</i>

## BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO

Ban lãnh đạo Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán.

### **Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực được thành lập theo quyết định số 111/2004/QĐ-BCN ngày 13/10/2004 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) về việc chuyển nhà máy cơ khí Yên Viên thuộc Công ty sản xuất Thiết bị Điện thành Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 0101643744 ngày 30 tháng 03 năm 2005 do sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp 11 giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi về việc thay đổi vốn, cơ cấu vốn điều lệ của cổ đông sáng lập, bổ sung ngành nghề kinh doanh. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 0101643744 được phòng Đăng ký kinh doanh Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 12 tháng 02 năm 2019 về việc thay đổi vốn điều lệ.

***Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần 11: 31.154.090.000 VND***

### **Trụ sở hoạt động:**

Địa chỉ : Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội  
Điện thoại : 8171498  
Email : ckdl@vnn.vn  
Mã số thuế : 0 1 0 1 6 4 3 7 4 4

### **Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh**

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 42).

### **Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính**

Ban lãnh đạo Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2022 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

### **Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Hội đồng quản trị và Ban điều hành của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

#### **Hội đồng quản trị**

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Ông Lê Minh Hải	Chủ tịch	
Ông Lê Nam Hưng	Ủy viên	Bổ nhiệm từ ngày 20 tháng 06 năm 2022
Ông Cáp Đức Vượng	Ủy viên	Bổ nhiệm từ ngày 20 tháng 06 năm 2022

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**  
**BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)**

***Ban kiểm soát***

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Hoàng Sơn Thọ	Trưởng ban
Bà Lê Thị Ngọc Thương	Thành viên
Bà Phan Thị Thu Hằng	Thành viên

***Ban Tổng Giám Đốc***

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Cáp Đức Vượng	Phó Tổng Giám đốc Bổ nhiệm từ ngày 01 tháng 05 năm 2022 phụ trách
Ông Nguyễn Anh Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Nam Hưng	Phó Tổng Giám đốc Bổ nhiệm ngày 11 tháng 11 năm 2022

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

**Công bố trách nhiệm của Ban lãnh đạo đối với Báo cáo tài chính**

Ban lãnh đạo Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban lãnh đạo Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban lãnh đạo và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các 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;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2022, lỗ lũy kế là 47.121.946.594 đồng, vượt quá vốn góp của chủ sở hữu. Vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty đang có kế hoạch cải thiện kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng thời khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tiếp theo. Do đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

Ban lãnh đạo Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**  
**BÁO CÁO CỦA BAN LÃNH ĐẠO (tiếp theo)**

Ban lãnh đạo Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2022, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Cam kết khác**

Ban lãnh đạo cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 và Thông tư 96/2020/TT - BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hà Nội, ngày 11 tháng 05 năm 2023

Thay mặt Ban lãnh đạo

**Chủ tịch Hội đồng Quản Trị**



**Lê Minh Hải**

Số : 1402.02/2023/BCTC - NVT2

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**  
**Về Báo cáo tài chính năm 2022**

Kính gửi : **Các cổ đông, Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực, được lập ngày 11 tháng 05 năm 2023 từ trang 07 đến trang 42, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022, 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 lãnh đạo**

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực 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 lãnh đạo 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. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, yêu cầu lập kế hoạch và thực hiện để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 bao gồm: phải thu ngắn hạn khách hàng 15,8 tỷ; trả trước cho người bán ngắn hạn 8 tỷ; phải trả người bán ngắn hạn 18,3 tỷ; người mua trả tiền trước ngắn hạn 4,1 tỷ; phải trả người bán dài hạn 4,5 tỷ; người mua trả tiền trước dài hạn 2,2 tỷ. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế chúng tôi không thể khẳng định được tính hiện hữu, đầy đủ của các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được xác nhận nêu trên. Do đó, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng (nếu có) đối với Báo cáo tài chính của Công ty năm 2022.

**Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ Khí Điện Lực tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

**Vấn đề nhấn mạnh**

Ngoài ra, chúng tôi muốn lưu ý người đọc tới Thuyết minh số VII.5 về việc tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2022, lỗ lũy kế là 47.121.946.594 đồng, vượt quá vốn góp của chủ sở hữu. Vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty đang có kế hoạch cải thiện kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng thời khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tiếp theo. Do đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Vấn đề trên không ảnh hưởng đến ý kiến chấp nhận toàn phần của chúng tôi.

**Vấn đề khác**

Báo cáo tài chính năm 2021 do chúng tôi kiểm toán có dạng ý kiến ngoại trừ và vấn đề nhấn mạnh liên quan đến các vấn đề sau:

- + Chưa thu thập đầy đủ TXN các khoản công nợ phải thu, phải trả tại thời điểm 31/12/2021. Vấn đề này tiếp tục ảnh hưởng đến báo cáo tài chính năm 2022.
- + Chúng tôi chưa được cung cấp Báo cáo tài chính đối với khoản đầu tư vào công ty liên kết. Trong năm 2022, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ khoản đầu tư này, do đó không còn ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính 2022.
- + Năm 2020 Công ty bị cưỡng chế hóa đơn do nợ thuế. Năm 2022 Công ty đã hoàn thành các nghĩa vụ thuế và không còn bị cưỡng chế thuế.

Vấn đề này không ảnh hưởng đến Ý kiến kiểm toán ngoại trừ về Báo cáo tài chính của Chúng tôi đã nêu trên đây.

Hà Nội, ngày 11 tháng 05 năm 2023

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN NHÂN TÂM VIỆT**  
**Phó Tổng Giám đốc**

**Kiểm toán viên**



**Nguyễn Văn Tân**  
GCNĐKHNKT số: 5348-2020-124-1

**Phạm Văn Tuấn**  
GCNĐKHNKT số: 4497-2023-124-1

**Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>103.688.278.022</b>	<b>170.911.437.063</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>47.599.490</b>	<b>801.673.103</b>
1. Tiền	111		47.599.490	801.673.103
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>42.418.717.925</b>	<b>88.741.423.917</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	27.446.935.891	62.811.623.781
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	25.030.501.871	27.718.398.515
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	2.087.177.346	2.180.580.204
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(12.145.897.183)	(3.969.178.583)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>60.766.128.637</b>	<b>81.063.237.495</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	60.766.128.637	81.063.237.495
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>455.831.970</b>	<b>305.102.548</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		454.213.966	303.484.544
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	1.618.004	1.618.004
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



# Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3.165.766.962</b>	<b>36.836.099.121</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>2.606.324.850</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	-	2.492.235.050
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	-	114.089.800
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.063.358.328</b>	<b>2.657.654.347</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	2.063.358.328	929.021.014
<i>Nguyên giá</i>	222		35.061.816.767	32.987.456.767
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(32.998.458.439)	(32.058.435.753)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	-	1.728.633.333
<i>Nguyên giá</i>	225		-	2.074.360.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	(345.726.667)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		225.742.000	225.742.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(225.742.000)	(225.742.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.2</b>	<b>1.102.398.634</b>	<b>31.567.009.697</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		7.200.000.000	38.099.520.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.250.000.000	1.250.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(7.347.601.366)	(7.782.510.303)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>10.000</b>	<b>5.110.227</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		10.000	5.110.227
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>106.854.044.984</b>	<b>207.747.536.184</b>

# Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>96.809.408.237</b>	<b>149.308.125.922</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>88.093.341.053</b>	<b>138.425.226.833</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10a	20.487.407.211	38.901.263.539
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11a	4.086.737.797	6.313.272.697
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	359.016.816	5.958.790.364
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	7.439.526.467	4.919.110.412
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.926.778.624	2.089.687.941
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	50.579.094.687	77.028.322.429
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.214.779.451	3.214.779.451
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8.716.067.184</b>	<b>10.882.899.089</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.10b	5.823.615.739	7.623.440.739
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.11b	2.201.686.000	2.201.686.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	690.765.445	1.057.772.350
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>10.044.636.747</b>	<b>58.439.410.262</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>10.044.636.747</b>	<b>58.439.410.262</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		31.154.090.000	31.154.090.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		31.154.090.000	31.154.090.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.036.263.497	8.036.263.497
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17.976.229.844	17.976.229.844
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(47.121.946.594)	1.272.826.921
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.272.826.921	1.519.677.568
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(48.394.773.515)	(246.850.647)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>106.854.044.984</b>	<b>207.747.536.184</b>

Lập, ngày 11 tháng 05 năm 2023

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng Quản Trị





Vũ Thị Lê Hoa

Vũ Thị Lê Hoa

Lê Minh Hải

# Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	7.251.180.520	27.320.200.207
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		299.462.405	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6.951.718.115	27.320.200.207
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	27.739.489.573	24.738.030.449
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(20.787.771.458)	2.582.169.758
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	5.411.835	1.969.641
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	20.414.570.980	2.927.201.822
Trong đó: chi phí lãi vay	23		3.269.959.917	2.927.201.822
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	18.057.909	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	10.592.394.689	3.674.585.690
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(51.807.383.201)	(4.017.648.113)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.799.291.903	3.812.750.019
12. Chi phí khác	32	VI.8	386.682.217	41.952.553
13. Lợi nhuận khác	40		3.412.609.686	3.770.797.466
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(48.394.773.515)	(246.850.647)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(48.394.773.515)	(246.850.647)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(15.534)	(79)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	(15.534)	(79)

Người lập biểu

Vũ Thị Lê Hoa

Phụ trách kế toán

Vũ Thị Lê Hoa

Lập, ngày 11 tháng 05 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng Quản Trị



Lê Minh Hải

# Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(48.394.773.515)	(246.850.647)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		594.296.019	809.753.072
- Các khoản dự phòng	03		7.741.809.663	800.819.441
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		17.574.108.165	(154.969.641)
- Chi phí lãi vay	06		3.269.959.917	2.927.201.822
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(19.214.599.751)	4.135.954.047
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		40.601.582.820	26.894.240.495
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		20.297.108.858	9.934.568.963
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(28.202.899.093)	(38.869.536.455)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		5.100.227	12.809.091
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(749.543.862)	(1.135.397.339)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>12.736.749.199</b>	<b>972.638.802</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	168.300.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	1.999.652.055
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		13.320.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.411.835	1.969.641
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>13.325.411.835</b>	<b>2.169.921.696</b>

# Công Ty CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		20.603.989.512	28.649.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(45.996.907.093)	(30.833.181.314)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(1.423.317.066)	(351.413.156)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(26.816.234.647)</b>	<b>(2.535.594.470)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(754.073.613)</b>	<b>606.966.028</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>801.673.103</b>	<b>194.707.075</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>47.599.490</b>	<b>801.673.103</b>

Người lập biểu

Vũ Thị Lê Hoa

Phụ trách kế toán

Vũ Thị Lê Hoa

Lập, ngày 11 tháng 05 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng Quản Trị

  
  
Lê Minh Hải

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, kinh doanh thương mại.
- Ngành nghề kinh doanh** :  
Ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:
  - Sản xuất, mua bán các cấu kiện thép, sắt thép cho xây dựng (dầm cầu thép, xà, thanh giằng, các cột tháp, cột ăng ten truyền hình, cột điện bằng thép mạ kẽm có cấp điện áp đến 500KV, kết cấu thép, thiết bị phi tiêu chuẩn của các nhà máy thủy điện và nhiệt điện) và kim loại màu;
  - Sản xuất thiết bị phân phối điện (phụ kiện đường dây và trạm cao, trung hạ thế);
  - Xây dựng công trình công nghiệp;
  - Xuất nhập khẩu những mặt hàng mà Công ty kinh doanh;
  - Sửa chữa thiết bị, xây lắp các công trình nhà máy nhiệt điện, thủy điện;
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**  
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:** Số liệu BCTC năm 2022 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu BCTC năm 2021.
- Cấu trúc doanh nghiệp:**  
*Các Công ty liên doanh liên kết:*

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Tỷ lệ vốn góp thực tế</i>	<i>Tỷ lệ theo Giấy CNĐKKL</i>
Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Điện Lực	Số 150 Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, huyện Gia Lâm, TP Hà Nội	Xây lắp, lắp đặt và hoàn thiện công trình	14%	14%
Công ty TNHH chế tạo thiết bị điện và thương mại Việt Nhật (*)	Xã Vĩnh Hồng, huyện Bình Giàng, Tỉnh Hải Dương	Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện	36%	36%
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện	Đường TS10, Khu công nghiệp Tiên Sơn, Xã Nội Duê, Huyện Tiên Du, tỉnh Bắc Ninh	Sửa chữa máy móc, thiết bị, sản xuất các thiết bị đóng mở cửa bằng điện, sạc acquy, chuông điện, còi báo động, dây cáp kim loại cơ bản	36%	36%

(\*) Trong năm công ty đã hoàn tất việc chuyển nhượng toàn bộ vốn tại công ty này.

### 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính công ty có 20 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 12 nhân viên).

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### 3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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 phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác 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, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm;
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường; chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng thành phẩm bất động sản.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính (hoặc yếu tố chi phí khác cho phù hợp).

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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào cuối năm khi có sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

#### 5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

i. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá theo số thực tế có thể thu hồi.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán phải đánh giá lại tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ:

- Tỷ giá áp dụng đối với các khoản tiền gửi bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản tiền gửi;

- Tỷ giá áp dụng đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do doanh nghiệp tự lựa chọn).

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### ii. Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Thời điểm ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn là thời điểm chính thức có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

+ Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);

+ Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Khi lập Báo cáo tài chính, doanh nghiệp phải xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư.

#### 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được Tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi Tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại Tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 49
Máy móc và thiết bị	03 – 09
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 05
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

#### 7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Doanh nghiệp 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.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình của Doanh nghiệp bao gồm:

#### ***Phần mềm máy tính***

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Tại thời điểm lập báo cáo này phần mềm máy vi tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

#### **8. Tài sản cố định thuê tài chính**

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Doanh nghiệp sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	07

#### **9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

#### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### **10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh 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 Tổng công ty/Doanh nghiệp, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- 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 chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ,

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

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

#### 11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Công ty phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 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.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;

- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, bên Nợ tài khoản 341 được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;

- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

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

##### *Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

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

##### *Lợi nhuận chưa phân phối*

Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

##### *Các quỹ khác*

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

##### *Cổ tức*

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

#### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu và thu nhập

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

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

#### ***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.

#### **14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

#### **15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### 16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

#### 17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

##### *Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### 18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	388.683	27.245.300
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	47.210.807	774.427.803
<b>Cộng</b>	<b><u>47.599.490</u></b>	<b><u>801.673.103</u></b>

**2. Đầu tư tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>7.200.000.000</b>	<b>(7.200.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>38.099.520.000</b>	<b>(7.634.908.937)</b>	<b>30.464.611.063</b>
Công ty TNHH Chế tạo Thiết bị điện và Thương mại Việt Nhật (2)	-	-	-	30.899.520.000	(434.908.937)	30.464.611.063
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện (3)	7.200.000.000	(7.200.000.000)	-	7.200.000.000	(7.200.000.000)	-
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>1.250.000.000</b>	<b>(147.601.366)</b>	<b>1.102.398.634</b>	<b>1.250.000.000</b>	<b>(147.601.366)</b>	<b>1.102.398.634</b>
Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Điện Lực (1)	1.250.000.000	(147.601.366)	1.102.398.634	1.250.000.000	(147.601.366)	1.102.398.634
<b>Cộng</b>	<b><u>8.450.000.000</u></b>	<b><u>(7.347.601.366)</u></b>	<b><u>1.102.398.634</u></b>	<b><u>39.349.520.000</u></b>	<b><u>(7.782.510.303)</u></b>	<b><u>31.567.009.697</u></b>

(1) Là Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Điện Lực theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102277988, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 02 tháng 7 năm 2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong năm 2019 Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Điện Lực đã tăng vốn lên 9.000.000.000 dẫn đến tỷ lệ sở hữu của Công ty Cổ phần Cơ khí điện lực giảm từ 25% xuống còn 14% và được phân loại sang Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.

(2) Là khoản đầu tư vào Công ty TNHH Chế tạo thiết bị điện và Thương mại Việt Nhật theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Hai thành viên trở lên số 0801147808, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 30 tháng 3 năm 2020 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đã góp đủ số vốn góp 30.899.520.000 VND chiếm 36% vốn chủ sở hữu của Công ty TNHH Chế tạo Thiết bị điện và Thương mại Việt Nhật.

Theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 21 tháng 02 năm 2022, Công ty Cổ phần Cơ khí điện lực đã chuyển nhượng toàn bộ phần vốn góp giá trị 30.899.520.000 VND với giá chuyển nhượng là 13.320.000.000 VND. Đến thời điểm 31/12/2022 công ty đã hoàn thành các thủ tục chuyển nhượng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

(3) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Nguồn điện theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2300343731, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 04 tháng 1 năm 2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2022, Công ty đã góp đủ số vốn góp 7.200.000.000 VND chiếm 36% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Nguồn điện.

**3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng****a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các bên liên quan</b>	<b>5.138.927.978</b>	<b>11.578.650.104</b>
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện	5.138.927.978	11.578.650.104
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>22.308.007.913</b>	<b>51.232.973.677</b>
Ban Quản lý dự án 3	2.201.824.180	2.201.824.180
Công ty Cổ phần Xây dựng và thương mại 299	-	1.652.811.900
Công ty TNHH MTV Kim Chất Sơn La	5.034.730.404	21.534.730.404
Công ty Cổ phần Kinh doanh Xuất nhập khẩu vật tư thiết bị Minh Quang	1.157.425.244	1.157.425.244
Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng điện Long Hội	991.793.260	3.784.146.382
Công ty TNHH Hòa Hiệp	-	158.697.000
Công ty Cơ Khí Việt Á - (TNHH)	1.617.058.853	2.126.445.733
Các khách hàng khác	11.305.175.972	18.616.892.834
<b>Cộng</b>	<b>27.446.935.891</b>	<b>62.811.623.781</b>

**b) Phải thu dài hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải thu các khách hàng khác</b>	<b>-</b>	<b>2.492.235.050</b>
Công ty Cổ phần Xây dựng và thương mại 299	-	1.340.518.050
Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Bến Tre	-	1.151.717.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2.492.235.050</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>	<b>16.973.160.649</b>	<b>19.862.654.340</b>
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện	16.973.160.649	19.862.654.340
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<b>8.057.341.222</b>	<b>7.855.744.175</b>
Công ty Cổ phần cơ khí thiết bị điện Hà Nội	1.290.000.000	540.000.000
Công ty Điện Lực Gia Lâm	606.329.760	1.170.793.811
Các nhà cung cấp khác	6.161.011.462	6.144.950.364
<b>Cộng</b>	<b><u>25.030.501.871</u></b>	<b><u>27.718.398.515</u></b>

**5. Phải thu khác****a, Phải thu khác ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<b>1.440.283.445</b>	-	<b>1.440.283.445</b>	-
Công ty TNHH chế tạo thiết bị điện và thương mại Việt Nhật	4.078.668	-	4.078.668	-
Công ty Cổ phần cơ khí và xây dựng Nguồn điện - phải thu tiền lương thanh toán hộ	1.436.204.777	-	1.436.204.777	-
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>646.893.901</b>	-	<b>740.296.759</b>	-
Tạm ứng	563.334.233	-	500.187.503	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	83.559.668	-	240.109.256	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.087.177.346</u></b>	<b>-</b>	<b><u>2.180.580.204</u></b>	<b>-</b>

**b, Phải thu khác dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	-	<b>114.089.800</b>
Ký cược, ký quỹ thuê tài chính	-	114.089.800
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b><u>114.089.800</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****6. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	18.939.036.615	-	20.301.585.905	-
Công cụ, dụng cụ	2.761.069.509	-	2.788.421.386	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	32.415.366.591	-	37.435.122.702	-
Thành phẩm	6.344.623.865	-	20.152.926.171	-
Hàng hóa	306.032.057	-	385.181.331	-
<b>Cộng</b>	<b>60.766.128.637</b>	<b>-</b>	<b>81.063.237.495</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	10.513.694.833	18.507.544.097	3.499.312.880	466.904.957	32.987.456.767
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	2.074.360.000	-	-	2.074.360.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>10.513.694.833</b>	<b>20.581.904.097</b>	<b>3.499.312.880</b>	<b>466.904.957</b>	<b>35.061.816.767</b>
<i>Trong đó</i>					
Đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng	9.692.472.579	17.239.854.517	3.499.312.880	466.904.957	30.898.544.933
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	10.153.814.714	17.942.403.202	3.495.312.880	466.904.957	32.058.435.753
Khấu hao trong năm	63.815.421	230.143.455	4.000.000	-	297.958.876
Tăng khác do mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	642.063.810	-	-	642.063.810
<b>Số cuối năm</b>	<b>10.217.630.135</b>	<b>18.814.610.467</b>	<b>3.499.312.880</b>	<b>466.904.957</b>	<b>32.998.458.439</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	359.880.119	565.140.895	4.000.000	-	929.021.014
<b>Số cuối năm</b>	<b>296.064.698</b>	<b>1.767.293.630</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.063.358.328</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****8. Tài sản cố định thuê tài chính**

	<u>Máy móc, thiết bị</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	2.074.360.000	2.074.360.000
Giảm do mua lại	(2.074.360.000)	(2.074.360.000)
<b>Số cuối năm</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Giá trị hao mòn</b>		
Số đầu năm	345.726.667	345.726.667
Khấu hao trong năm	296.337.143	296.337.143
Giảm do mua lại	(642.063.810)	(642.063.810)
<b>Số cuối năm</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	1.728.633.333	1.728.633.333
<b>Số cuối năm</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**9. Tài sản cố định vô hình**

Là chương trình phần mềm đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

**10. Phải trả người bán****a) Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>20.487.407.211</b>	<b>20.487.407.211</b>	<b>38.901.263.539</b>	<b>38.901.263.539</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cơ khí Đồng Tâm	-	-	3.292.473.804	3.292.473.804
Công ty TNHH Sản xuất Đầu tư và Thương mại Thành Lợi Việt Nam	4.046.427.085	4.046.427.085	5.126.427.085	5.126.427.085
Công ty Cổ phần máy và thiết bị Thủy Lực (MHY)	-	-	3.340.727.273	3.340.727.273
Các nhà cung cấp khác	16.440.980.126	16.440.980.126	27.141.635.377	27.141.635.377
<b>Cộng</b>	<u><b>20.487.407.211</b></u>	<u><b>20.487.407.211</b></u>	<u><b>38.901.263.539</b></u>	<u><b>38.901.263.539</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****b) Phải trả người bán dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>4.463.515.739</b>	<b>4.463.515.739</b>	<b>4.463.515.739</b>	<b>4.463.515.739</b>
Công ty cổ phần thương mại và Xây lắp Điện lực	4.463.515.739	4.463.515.739	4.463.515.739	4.463.515.739
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>1.360.100.000</b>	<b>1.360.100.000</b>	<b>3.159.925.000</b>	<b>3.159.925.000</b>
Công ty Cổ phần công nghệ công nghiệp INTEC	1.360.100.000	1.360.100.000	3.159.925.000	3.159.925.000
<b>Cộng</b>	<b>5.823.615.739</b>	<b>5.823.615.739</b>	<b>7.623.440.739</b>	<b>7.623.440.739</b>

**11. Người mua trả tiền trước****a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Trả trước của các bên liên quan</b>	<b>7.443.852</b>	<b>7.443.852</b>
Công ty TNHH chế tạo thiết bị điện và thương mại Việt Nhật	7.443.852	7.443.852
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>	<b>4.079.293.945</b>	<b>6.305.828.845</b>
Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng điện 1	800.000.000	800.000.000
Công ty Cổ phần thủy điện Sông Bạc	-	1.439.722.126
Các khách hàng khác	3.279.293.945	4.066.106.719
<b>Cộng</b>	<b>4.086.737.797</b>	<b>6.313.272.697</b>

**b) Người mua trả tiền trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>	<b>2.201.686.000</b>	<b>2.201.686.000</b>
Công ty Cổ phần Cơ khí Thiết bị điện Hà Nội	2.201.686.000	2.201.686.000
<b>Cộng</b>	<b>2.201.686.000</b>	<b>2.201.686.000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>		<u>Số phát sinh trong năm</u>		<u>Số cuối năm</u>	
	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>Phải nộp</u>	<u>Phải thu</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	5.731.787.522	-	-	(5.390.646.502)	341.141.020	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.618.004	-	-	-	1.618.004
Thuế thu nhập cá nhân	39.174.178	-	-	(21.298.382)	17.875.796	-
Thuế tài nguyên	1.346.280	-	1.429.620	(2.775.900)	-	-
Tiền thuê đất	120.248.063	-	149.910.486	(270.158.549)	-	-
Các loại thuế khác	-	-	3.000.000	(3.000.000)	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	66.234.321	-	386.507.217	(452.741.538)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.958.790.364</b>	<b>1.618.004</b>	<b>540.847.323</b>	<b>(6.140.620.871)</b>	<b>359.016.816</b>	<b>1.618.004</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất áp dụng là 20%.

**Thuế tài nguyên**

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước với mức 3%.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**13. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	7.439.526.467	4.919.110.412
<b>Cộng</b>	<b>7.439.526.467</b>	<b>4.919.110.412</b>

**14. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>480.000.000</b>	<b>480.000.000</b>
Ông Lê Minh Hải	480.000.000	480.000.000
<b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>	<b>1.446.778.624</b>	<b>1.609.687.941</b>
Kinh phí công đoàn	875.255.421	875.555.421
Bảo hiểm xã hội	279.805.830	465.662.586
Bảo hiểm y tế	80.056.921	80.056.921
Bảo hiểm thất nghiệp	7.478.917	7.478.917
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	204.181.535	180.934.096
<b>Cộng</b>	<b>1.926.778.624</b>	<b>2.089.687.941</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****15. Vay và nợ thuê tài chính****a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	11.969.232.146	11.969.232.146	31.596.907.713	31.596.907.713
<i>Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Chương Dương (1)</i>	-	-	16.471.557.283	16.471.557.283
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hà Nội (2)</i>	11.969.232.146	11.969.232.146	15.125.350.430	15.125.350.430
Vay ngắn hạn các cá nhân	38.609.862.541	38.609.862.541	44.565.870.000	44.565.870.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	-	-	865.544.716	865.544.716
<b>Cộng</b>	<b>50.579.094.687</b>	<b>50.579.094.687</b>	<b>77.028.322.429</b>	<b>77.028.322.429</b>

(1) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Chương Dương theo hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2019-HĐCVHM/NHCT128-PEC ký ngày 02 tháng 8 năm 2019. Tổng hạn mức tín dụng cho vay là : 54.740.000.000 VND. Hạn mức cho vay bao gồm cả các khoản nợ được điều chỉnh bởi Hợp đồng tín dụng số 01/2018-HĐCVHM/NHCT128-PEC ký ngày 16 tháng 4 năm 2018. Thời hạn duy trì hạn mức kể từ ngày 02 tháng 8 năm 2019 đến ngày 31 tháng 7 năm 2020. Mục đích để bổ sung vốn lưu động phục vụ thi công xây dựng lắp đặt công trình, gia công cơ khí, sản xuất cột thép và kết cấu thép, mạ kim loại và kinh doanh vật tư trang thiết bị. Lãi suất cho vay được quy định cụ thể theo từng kế ước nhận nợ. Khoản vay trên được đảm bảo bởi các hợp đồng thế chấp:

- Hợp đồng thế chấp Quyền đòi nợ số: 01-2012/CKDL/HĐTCTS ngày 20/11/2012 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01/2013-HĐTC/NHCT128-CKĐL ký ngày 12 tháng 8 năm 2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 04/2013-HĐTC/NHCT128-CKĐL ngày 16 tháng 10 năm 2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 05-2013/HĐTC/128-PEC/HUOI QUANG ngày 13 tháng 11 năm 2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01-2016/HĐTC/128-PEC/THANHSON ngày 18 tháng 01 năm 2016 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 02-2016/HĐTC/128-PEC/SONGLO 4 ngày 01 tháng 02 năm 2016 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 03-2016/HĐTC/128-PEC/HUOIVANG ngày 06 tháng 07 năm 2016 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01/2013-HĐTC/128-PEC ngày 11 tháng 10 năm 2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01-2009-HĐTC/CD/PEC ngày 15 tháng 12 năm 2009 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01/2015/HĐTC/NHCT128-PEC ngày 17 tháng 4 năm 2015 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01/2018/HĐTC/NHCT128-PEC ngày 05 tháng 10 năm 2018 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 03/2018/HĐTC/NHCT128-PEC ngày 07 tháng 11 năm 2018 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01-2018/HĐTCQTS/NHCT128-PEC ngày 05 tháng 01 năm 2018 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01/2019/HĐTC/NHCT128-PEC ngày 02 tháng 4 năm 2019 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 02/2019/HĐBĐ/NHCT128-PEC ngày 29 tháng 03 năm 2019 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;
- Hợp đồng thế chấp Quyền tài sản số: 01-2015/2019/HĐTC/NHCT128-PEC/SONGLO4 ngày 3 tháng 11 năm 2015 và các văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp này;

(2) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- Chi nhánh tại Hà Nội theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 01/2020/CVHM/VCBHN-CKĐL.10750616 ký ngày 08 tháng 01 năm 2020 hạn mức cho vay là 31.250.000.000 VND. Thời hạn duy trì hạn mức cho vay là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực nhưng không quá ngày 25/01/2022. Mục đích sử dụng vốn vay là tài trợ các nhu cầu tín dụng ngắn hạn, hợp pháp, hợp lệ, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh nhưng không bao gồm phục vụ cho hoạt động đầu tư tài sản cố định. Lãi suất cho vay được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ. Khoản vay trên được đảm bảo bằng các hợp đồng bảo đảm sau:

+ Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn do ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- chi nhánh Hà Nội theo hợp đồng cầm cố số 01/2019/CCTK/VCBHN-CKĐL ký ngày 28/05/2019 và các phụ lục kèm theo.

+ Thế chấp xe ô tô Lexus biển kiểm soát 30T-5703 theo hợp đồng thế chấp số 01/19/TC/PTGT/VCBHN-CKĐL ký ngày 06/09/2019

+ Thế chấp xe ô tô Audi Q5, biển kiểm soát 29A-525.89 của ông Lê Minh Hải theo hợp đồng thế chấp số 01/2017/TCTS/VCBHN-PEC ký ngày 14/7/2017.

+ Thế chấp quyền sử dụng đất và nhà ở của ông Lê Minh Hải và bà Nguyễn Thị Thúy Nga theo hợp đồng thế chấp số 01/19/TC/BĐS/VCBHN-CKĐL ngày 6/9/2019

+ Cầm cố 775.814 cổ phần Công ty Cổ phần Cơ khí điện lực của ông Lê Minh Hải theo hợp đồng cầm cố cổ phiếu số 02/2017/TC/VCBHN-PEC ký ngày 13/10/2017

+ Thế chấp toàn bộ hàng hóa luân chuyển trong quá trình sản xuất kinh doanh và quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng kinh doanh thương mại/ quyền đòi nợ từ đối tác/ hợp đồng phát sinh từ phương án ngân hàng tài trợ theo hợp đồng thế chấp hàng tồn kho số 01/2020/HDDTC/HTK-KPT/CKĐL.10750616 ký ngày 15/1/2020.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

+ Thế chấp tài sản là quyền sử dụng đất tại thửa đất số 156, tờ bản đồ số 36 có địa chỉ tại thôn Tân Trường, xã Thanh Hải, huyện Lục Ngạn, tỉnh Bắc Giang của ông Lê Minh Hải và bà Nguyễn Thị Thúy Nga theo giấy chứng nhận quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất số CT100443 do UBND huyện Lục Ngạn cấp ngày 12/9/2019 theo hợp đồng thế chấp số 01/2020/BDS/VCBHN-CKDL.10750616 ký ngày 10/1/2020

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Giảm khác	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	31.596.907.713	-	(19.627.675.567)	-	11.969.232.146
Vay ngắn hạn các cá nhân	44.565.870.000	24.453.989.512	(25.409.996.971)	(5.000.000.000)	38.609.862.541
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	865.544.716	-	(865.544.716)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>77.028.322.429</b>	<b>24.453.989.512</b>	<b>(45.903.217.254)</b>	<b>(5.000.000.000)</b>	<b>50.579.094.687</b>

**b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay dài hạn các cá nhân	690.765.445	690.765.445	500.000.000	500.000.000
Nợ thuê tài chính	-	-	557.772.350	557.772.350
<i>Công ty cho thuê tài chính TNHH Sumi Trust - CN Hà Nội</i>	-	-	557.772.350	557.772.350
<b>Cộng</b>	<b>690.765.445</b>	<b>690.765.445</b>	<b>1.057.772.350</b>	<b>1.057.772.350</b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong năm như sau:

	Số đầu năm	Số tiền vay	Số tiền vay đã	Kết chuyển	Số cuối năm
		phát sinh trong năm	trả trong năm	sang vay nợ ngắn hạn	
Vay dài hạn các tổ chức khác	500.000.000	1.150.000.000	(959.234.555)	-	690.765.445
Nợ thuê tài chính	557.772.350	-	(557.772.350)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.057.772.350</b>	<b>1.150.000.000</b>	<b>(1.517.006.905)</b>	<b>-</b>	<b>690.765.445</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****16. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	31.154.090.000	8.036.263.497	17.976.229.844	1.519.677.568	58.686.260.909
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	(246.850.647)	(246.850.647)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>31.154.090.000</b>	<b>8.036.263.497</b>	<b>17.976.229.844</b>	<b>1.272.826.921</b>	<b>58.439.410.262</b>
Số dư đầu năm nay	31.154.090.000	8.036.263.497	17.976.229.844	1.272.826.921	58.439.410.262
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	(48.394.773.515)	(48.394.773.515)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>31.154.090.000</b>	<b>8.036.263.497</b>	<b>17.976.229.844</b>	<b>(47.121.946.594)</b>	<b>10.044.636.747</b>

**b) Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.115.409	3.115.409
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.115.409	3.115.409
- Cổ phiếu phổ thông	3.115.409	3.115.409
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.115.409	3.115.409
- Cổ phiếu phổ thông	3.115.409	3.115.409

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phần.

**17. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán****a, Ngoại tệ các loại**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	265,23	265,23
Euro (EUR)	202,42	202,42

**b, Nợ khó đòi đã xử lý**

Đối tượng	Số cuối năm	Số đầu năm	Nguyên nhân xóa sổ
Các đối tượng khác	5.140.000.000	5.140.000.000	Quá hạn quá lâu, không có khả năng thu hồi
<b>Cộng</b>	<b>5.140.000.000</b>	<b>5.140.000.000</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán thành phẩm	2.985.627.365	21.650.639.849
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.265.553.155	5.669.560.358
<b>Cộng</b>	<b><u>7.251.180.520</u></b>	<b><u>27.320.200.207</u></b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn bán thành phẩm, hàng hóa	25.021.693.577	19.310.627.551
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.717.795.996	5.427.402.898
<b>Cộng</b>	<b><u>27.739.489.573</u></b>	<b><u>24.738.030.449</u></b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	5.411.835	1.969.641
<b>Cộng</b>	<b><u>5.411.835</u></b>	<b><u>1.969.641</u></b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	3.269.959.917	2.927.201.822
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác	17.579.520.000	-
Dự phòng/Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(434.908.937)	-
<b>Cộng</b>	<b><u>20.414.570.980</u></b>	<b><u>2.927.201.822</u></b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Các chi phí khác	18.057.909	-
<b>Cộng</b>	<b><u>18.057.909</u></b>	<b><u>-</u></b>

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1.144.634.846	2.425.604.485
Chi phí vật liệu quản lý	-	12.809.091
Chi phí đồ dùng văn phòng	5.100.227	3.406.150
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.860.169
Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	8.176.718.600	800.819.441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	596.714.932	195.933.154
Các chi phí khác	666.226.084	232.153.200
<b>Cộng</b>	<b><u>10.592.394.689</u></b>	<b><u>3.674.585.690</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định, bất động sản đầu tư	-	153.000.000
Thu nhập từ giảm nợ từ nhà cung cấp	3.799.291.903	3.659.750.019
<b>Cộng</b>	<b><u>3.799.291.903</u></b>	<b><u>3.812.750.019</u></b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thuế bị phạt, bị truy thu	386.507.217	41.952.553
Chi phí khác	175.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>386.682.217</u></b>	<b><u>41.952.553</u></b>

**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(48.394.773.515)	(246.850.647)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	386.507.217	41.952.553
<i>Phạt thuế, truy thu thuế</i>	<i>386.507.217</i>	<i>41.952.553</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Thu nhập tính thuế	-	-
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>
<i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****10. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	(48.394.773.515)	(246.850.647)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(48.394.773.515)	(246.850.647)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	3.115.409	3.115.409
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(15.534)</b>	<b>(79)</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm được tính như sau:		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	3.115.409	3.115.409
Ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông phát hành tăng thêm từ lợi nhuận	-	-
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm</b>	<b>3.115.409</b>	<b>3.115.409</b>

**11. Chi sản xuất theo yếu tố**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.142.575.858	7.151.018.143
Chi phí nhân công	2.455.158.250	2.425.604.485
Chi phí khấu hao tài sản cố định	594.296.019	809.753.072
Thuế, phí và lệ phí	154.340.106	3.860.169
Chi phí trích lập dự phòng	8.176.718.600	800.819.441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.314.510.928	6.329.755.810
Chi phí khác	684.283.993	232.153.200
<b>Cộng</b>	<b>19.521.883.754</b>	<b>17.752.964.320</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Thông tin về các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

**A, Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Ban Giám đốc. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Trong năm đơn vị không phát sinh giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan đến thành viên quản lý chủ chốt.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	482.675.130	-
<b>Cộng</b>	<b>482.675.130</b>	<b>-</b>

#### **B, Giao dịch với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Điện Lực	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty TNHH Chế tạo Thiết bị điện và Thương mại Việt Nhật	Công ty liên doanh, liên kết; Chủ tịch HĐQT là người đại diện pháp luật
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện	Công ty liên doanh, liên kết

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các nghiệp vụ chính phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện</b>		
Bù trừ công nợ phải trả và trả trước cho người bán ba bên	2.889.493.691	-
Bù trừ công nợ phải thu và người mua trả tiền trước ba bên	1.439.722.126	-
Bù trừ công nợ phải thu và phải trả tiền vay ba bên	5.000.000.000	-

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh V.3a; V.4; V.5; V.10b và V.11a.

## 2. Thông tin bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

#### **Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực bán thành phẩm (mạ kẽm, kết cấu thép)
- Lĩnh vực dịch vụ (cho thuê kho)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Lĩnh vực bán thành phẩm</b>	<b>Lĩnh vực dịch vụ</b>	<b>Cộng</b>
<b>Năm nay</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.686.164.960	4.265.553.155	6.951.718.115
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>2.686.164.960</b>	<b>4.265.553.155</b>	<b>6.951.718.115</b>
Chi phí bộ phận	(25.021.693.577)	(2.717.795.996)	(27.739.489.573)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	(22.335.528.617)	1.547.757.159	(20.787.771.458)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(10.610.452.598)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			(31.398.224.056)
Doanh thu hoạt động tài chính			5.411.835
Chi phí tài chính			(20.414.570.980)
Thu nhập khác			3.799.291.903
Chi phí khác			(386.682.217)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>(48.394.773.515)</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>599.396.246</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

#### A, Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

#### B, Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của

Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	<b>Từ 1 năm trở xuống</b>	<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>Trên 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Vay và nợ	50.579.094.687	690.765.445	-	51.269.860.132
Phải trả người bán	20.487.407.211	5.823.615.739	-	26.311.022.950
Các khoản phải trả khác	9.366.305.091	-	-	9.366.305.091
<b>Cộng</b>	<b>80.432.806.989</b>	<b>6.514.381.184</b>	-	<b>86.947.188.173</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	77.028.322.429	1.057.772.350	-	78.086.094.779
Phải trả người bán	38.901.263.539	7.623.440.739	-	46.524.704.278
Các khoản phải trả khác	7.008.798.353	-	-	7.008.798.353
<b>Cộng</b>	<b>122.938.384.321</b>	<b>8.681.213.089</b>	-	<b>131.619.597.410</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

#### C, Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

##### *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### *Rủi ro về giá khác*

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

#### 4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	47.599.490	801.673.103	47.599.490	801.673.103
Phải thu khách hàng	15.301.038.708	61.334.680.248	15.301.038.708	61.334.680.248
Các khoản phải thu khác	2.087.177.346	2.294.670.004	2.087.177.346	2.294.670.004
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	1.102.398.634	31.567.009.697	1.102.398.634	31.567.009.697
<b>Cộng</b>	<b>18.538.214.178</b>	<b>95.998.033.052</b>	<b>18.538.214.178</b>	<b>95.998.033.052</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	51.269.860.132	78.086.094.779	51.269.860.132	78.086.094.779
Phải trả người bán	26.311.022.950	46.524.704.278	26.311.022.950	46.524.704.278
Các khoản phải trả khác	9.366.305.091	7.008.798.353	9.366.305.091	7.008.798.353
<b>Cộng</b>	<b>86.947.188.173</b>	<b>131.619.597.410</b>	<b>86.947.188.173</b>	<b>131.619.597.410</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

#### 5. Khả năng hoạt động liên tục

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2022, lỗ lũy kế là 47.121.946.594 đồng, vượt quá vốn góp của chủ sở hữu. Vấn đề này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty đang có kế hoạch cải thiện kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, đồng thời khẳng định chưa có bất kỳ dự định nào cho việc dừng hoạt động của Công ty trong nhiều năm tiếp theo. Do đó, Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 vẫn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

#### 6. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Lập ngày 11 tháng 05 năm 2023

Người lập biểu

Phụ trách kế toán

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Vũ Thị Lê Hoa

Vũ Thị Lê Hoa

Lê Minh Hải

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ ĐIỆN LỰC**

Địa chỉ: Số 150 đường Hà Huy Tập, thị trấn Yên Viên, Huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

**Phụ lục 01: Chi tiết các khoản nợ xấu và trích lập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần phụ gia bê tông Phá Lại	Quá hạn trên 3 năm	150.000.000	150.000.000	Quá hạn trên 3 năm	150.000.000	150.000.000
Công ty TNHH Xây lắp và Thương mại Hoàng Tú	Quá hạn trên 3 năm	544.468.000	544.468.000	Quá hạn trên 3 năm	544.468.000	544.468.000
Công ty cổ phần phát triển công nghiệp DIC	Quá hạn trên 3 năm	20.009.778	20.009.778	Quá hạn trên 3 năm	20.009.778	20.009.778
Công ty cổ phần sản xuất kinh doanh thép Tân Hưng	Quá hạn trên 3 năm	156.554.908	156.554.908	Quá hạn trên 3 năm	156.554.908	156.554.908
Doanh nghiệp tư nhân Thương mại và sản xuất Hà An	Quá hạn trên 3 năm	81.000.000	81.000.000	Quá hạn trên 3 năm	81.000.000	81.000.000
TP Consulting & Technology	Quá hạn trên 3 năm	348.960.568	348.960.568	Quá hạn trên 3 năm	348.960.568	244.272.398
Công ty Cổ phần kết cấu kim loại và lắp máy Dầu Khí	Quá hạn trên 3 năm	434.439.128	434.439.128	Quá hạn trên 3 năm	634.439.128	444.107.390
Công ty cổ phần THT Hoàng Long	Quá hạn trên 3 năm	1.312.396.536	1.312.396.536	Quá hạn trên 3 năm	1.312.396.536	918.677.575
Công ty Cổ phần kinh doanh XNK vật tư thiết bị Minh Quang	Quá hạn trên 3 năm	1.157.425.244	1.157.425.244	Quá hạn trên 3 năm	1.157.425.244	810.197.671
Công ty TNHH cơ khí chính xác Thăng Long	Quá hạn trên 3 năm	599.890.863	599.890.863	Quá hạn trên 3 năm	599.890.863	599.890.863
Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Nguồn Điện	Quá hạn trên 3 năm	5.138.927.978	5.138.927.978	-	10.138.927.978	-
Ban Quản lý dự án 3	Quá hạn trên 3 năm	2.201.824.180	2.201.824.180	-	2.201.824.180	-
<b>Cộng</b>		<b>12.145.897.183</b>	<b>12.145.897.183</b>		<b>17.345.897.183</b>	<b>3.969.178.583</b>