

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

..... 000

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 2 NĂM 2023

Báo cáo gồm có:

1. Bảng cân đối kế toán – Mẫu số B01-DN
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh – Mẫu số B02-DN
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ – Mẫu số B03-DN
4. Thuyết minh báo cáo tài chính – Mẫu số B09-DN

HÀ NỘI – 2023



CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
I	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		127,957,846,670	130,987,538,933
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,023,416,251	3,243,191,372
1. Tiền	111	V.01	1,023,416,251	3,243,191,372
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	206,500	190,750
1. Chứng khoán kinh doanh	121		237,860	237,860
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(31,360)	(47,110)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79,887,603,443	78,514,328,553
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	70,173,439,757	67,797,136,617
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,178,659,023	18,307,504,810
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		183,020,468	183,020,468
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	63,071,817,863	62,989,630,881
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(70,719,333,668)	(70,762,964,223)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	45,634,768,977	47,322,785,873
1. Hàng tồn kho	141		45,634,768,977	47,322,785,873
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,411,851,499	1,907,042,385
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	37,112,869	23,162,727
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,374,131,823	1,883,879,658
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		606,807	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		353,000,809,214	361,360,877,155
I. Tài sản cố định	220		11,238,189,935	12,405,117,101
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	11,238,189,935	12,405,117,101
- Nguyên giá	222		86,144,146,977	91,438,341,993
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(74,905,957,042)	(79,033,224,892)
II. Bất động sản đầu tư	230		99,307,901,490	100,656,196,614
- Nguyên giá	231		132,036,029,974	132,036,029,974
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(32,728,128,484)	(31,379,833,360)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	14,492,000	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		14,492,000	-
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	242,420,057,606	248,250,039,193
1. Đầu tư vào công ty con	251		281,328,082,953	281,328,082,953
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		19,891,470,000	19,891,470,000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(58,799,495,347)	(52,969,513,760)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		20,168,183	49,524,247
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	20,168,183	49,524,247
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		480,958,655,884	492,348,416,088

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		372,726,428,309	378,369,321,410
I. Nợ ngắn hạn	310		226,426,428,309	228,269,321,410
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	87,203,646,480	86,130,037,220
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13,063,327,031	13,271,719,854
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1,144,790,090	3,686,343,156
4. Phải trả người lao động	314		795,011,009	735,944,027
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	23,756,226,107	26,500,418,341
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			12,181,833
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	92,721,617,059	90,190,866,446
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	320,640,000	320,640,000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,421,170,533	7,421,170,533
II. Nợ dài hạn	330		146,300,000,000	150,100,000,000
1. Phải trả dài hạn khác	337		140,600,000,000	144,400,000,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	5,700,000,000	5,700,000,000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		108,232,227,575	113,979,094,678
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	108,232,227,575	113,979,094,678
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		575,100,000,000	575,100,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		575,100,000,000	575,100,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		32,960,749,348	32,960,749,348
3. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(73,426,398,513)	(73,426,398,513)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		28,817,258,755	28,817,258,755
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(455,219,382,015)	(449,472,514,912)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(453,740,209,191)	(399,247,507,179)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,479,172,824)	(50,225,007,733)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		480,958,655,884	492,348,416,088

Hà Nội, ngày 18 tháng 7 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

HOÀNG MẠNH TUẤN

KÊ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG



CHỦ TỊCH HĐQT
NGUYỄN NGỌC BÌNH

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội
Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Kỳ báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	6,259,531,544	10,750,829,368	10,228,578,471	15,589,986,357
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		6,259,531,544	10,750,829,368	10,228,578,471	15,589,986,357
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	3,755,573,559	9,023,414,010	6,866,011,098	12,879,842,739
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		2,503,957,985	1,727,415,358	3,362,567,373	2,710,143,618
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	344,714	900,717,889	1,289,575	903,651,615
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	2,896,342,615	(1,694,707,898)	5,829,981,587	(628,649,443)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	1,722,556,693	1,944,837,251	3,830,587,693	3,832,924,696
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	30		(2,114,596,609)	2,378,003,894	(6,296,712,332)	409,519,980
11. Thu nhập khác	31	VI.07	724,860,871	2,330,744	727,623,357	2,021,942,772
12. Chi phí khác	32	VI.08	89,437,086	422,228,358	177,778,128	422,724,595
13. Lợi nhuận khác	40		635,423,785	(419,897,614)	549,845,229	1,599,218,177
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,479,172,824)	1,958,106,280	(5,746,867,103)	2,008,738,157
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(1,479,172,824)	1,958,106,280	(5,746,867,103)	2,008,738,157
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

HOÀNG MẠNH TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG



Hà Nội, ngày 18 tháng 7 năm 2023

CHỦ TỊCH HĐQT

NGUYỄN NGỌC BÌNH

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, Trường Chinh, Phương Mai, Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại: (04).3 869 3434 - Fax: (04).3 869 1568

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của
BTC)

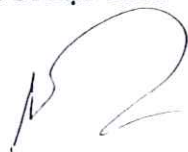
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2023

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯU KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN KỶ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	2	3	4	5
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(5,746,867,103)	2,008,738,157
2. Điều chỉnh cho các khoản			7,578,465,566	(1,836,834,253)
- Khấu hao TSCĐ và BĐS đầu tư	02		2,515,222,290	2,395,434,192
- Các khoản dự phòng	03		5,786,335,282	(7,950,160,906)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(723,092,006)	3,717,892,461
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1,831,598,463	171,903,904
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(820,503,307)	6,855,121,756
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		1,688,016,896	682,226,068
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5,657,385,101)	(27,068,520,534)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		15,405,922	(145,331,005)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(3,975,853)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			(448,600,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,942,867,127)	(19,957,175,664)
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		721,818,181	
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(1,700,000,000)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			5,100,000,000
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,273,825	903,651,615
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		723,092,006	4,303,651,615
III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ đi vay	33			6,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			6,000,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(2,219,775,121)	(9,653,524,049)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,243,191,372	11,542,381,596
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	1,023,416,251	1,888,857,547

NGƯỜI LẬP BIỂU



HOÀNG MẠNH TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN NGỌC BÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh : Xây dựng, dịch vụ, sản xuất

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Về cơ khí và điện: chế tạo, sửa chữa, lắp đặt thiết bị phụ tùng cơ khí phục vụ cho ngành nông, lâm, diêm nghiệp, thủy lợi và xây dựng; Chế tạo thiết bị nâng hạ máy và thiết bị dây chuyền chế biến nông sản: cà phê, mía, đường, chè; Lắp ráp xe tải nhỏ phục vụ nông thôn; Thiết kế và sản xuất các loại bơm đến 8.000m³/h; Xây lắp đường dây và trạm biến thế đến 35KV; Chế tạo tủ điện hạ thế, tủ điều khiển trung tâm phục vụ thủy lợi và công nghiệp chế biến; Sản xuất và kinh doanh điện;
- Về xây dựng: Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng nông thôn; xây dựng công trình thủy lợi: hồ đập, kênh mương, kè và đập; Xây lắp các công trình dân dụng, hệ thống xử lý nước thải công nghiệp, nước sạch nông thôn và vệ sinh môi trường; Chế tạo vỏ bọc che công trình công nghiệp; Đào đắp đất đá, san lấp mặt bằng, phát triển hạ tầng;
- Về thương mại và dịch vụ: kinh doanh nội địa và xuất nhập khẩu các loại vật tư máy móc thiết bị, hóa chất phục vụ nông nghiệp (trừ Hóa chất Nhà nước cấm) và chế biến nông sản; Kinh doanh lương thực, thực phẩm và nông lâm sản; Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, gương, kính, ván nhân tạo; Cho thuê nhà ở, văn phòng làm việc, kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ lữ hành (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);
- Đầu tư xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, công nghiệp, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
- Kinh doanh bất động sản;
- Khai thác khoáng sản, tài nguyên; Khai thác vật liệu xây dựng (đất, đá, cát, sỏi) bao gồm cả khảo sát, thăm dò và chế biến (trừ các Khoáng sản Nhà nước cấm);
- Khoan phụt vữa, xi măng, gia cố chống thấm và xử lý nền móng công trình xây dựng; Chống thấm nền và thân đê, than đập công trình thủy lợi, thủy điện;
- Nạo vét sông ngòi, cửa sông, cửa biển; Sản xuất bê tông đầm lăn và bê tông các loại; Xây dựng giao thông đường bộ và đường sắt; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Thí nghiệm vật liệu xây dựng;
- Chế tạo, lắp đặt thiết bị và phụ tùng công trình thủy lợi và thủy điện; Chế tạo, lắp đặt và sửa chữa công trình nhà máy chế biến sản phẩm nông lâm nghiệp; chế tạo và lắp đặt công trình khung nhà kết cấu thép;
- Đầu tư kinh doanh nhà máy thủy điện, khu đô thị, hạ tầng khu công nghiệp, khu nhà cao tầng;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, vật liệu điện và kim khí khác; Kinh doanh thiết bị và phụ tùng máy xây dựng; Kinh doanh phương tiện vận tải; Kinh doanh dịch vụ nhà hàng; Kinh doanh dịch vụ quản lý nhà chung cư; Cho thuê máy móc thiết bị; Kinh doanh đại lý xăng dầu; Đại lý ký gửi hàng hóa;
- Giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở, giáo dục trung học phổ thông, giáo dục trung học chuyên nghiệp, cao đẳng và đại học; Dạy nghề ngắn hạn, dài hạn trong lĩnh vực: kinh doanh và quản lý, máy tính, xây dựng, công nghệ kỹ thuật mỏ địa chất

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

và chế biến lương thực, thực phẩm (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);

- Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc nội, ngoại thất: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng;
- Thiết kế công trình thủy điện, thủy lợi;
- Thiết kế lắp đặt thiết bị cơ khí công trình thủy điện;
- Giám sát thi công xây dựng loại công trình dân dụng và công nghiệp, thủy điện trong lĩnh vực chuyên môn giám sát: Xây dựng và hoàn thiện;
- Môi giới bất động sản;
- Định giá bất động sản;
- Sàn giao dịch bất động sản;
- Tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống thang máy, cầu thang tự động, các loại cửa tự động, hệ thống đèn chiếu sáng, hệ thống hút bụi, hệ thống âm thanh và hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí;
- Hoạt động tư vấn quản lý (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

- Công ty CP Cơ khí Văn Lâm
- Công ty CP Đầu tư Thủy điện An pha

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam tại Thanh Hóa
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam (TP. Hà nội)
- Chi nhánh Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Việt Nam tại tỉnh Tuyên Quang

7. Tuyên bố về khả năng so sánh của thông tin trên Báo cáo tài chính:

Số liệu đầu năm được lấy theo Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C.

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Năm tài chính 2023 là năm tài chính thứ 18 của Công ty kể từ khi chuyển đổi hình thức sang công ty cổ phần.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (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 ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

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

Ban Lãnh đạo Công ty CP năng lượng và bất động sản MCG tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại của các khoản mục tiền tệ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và 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. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh: được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm 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 được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: 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.

c) Các khoản cho vay: Các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.

- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

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 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.

Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được lập vào cuối niên độ kế toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị 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 ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định 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 kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính. Số năm khấu hao cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc và thiết bị	3 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10
Tài sản cố định khác	4 - 6

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Riêng chi phí đi vay để đầu tư xây dựng dự án khu nhà ở cao tầng và văn phòng Dự án tại 102 Trường Chinh được vốn hóa vào giá trị công trình.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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 3 năm.

Riêng đối với công cụ dụng cụ được phân loại lại do không đủ tiêu chuẩn là Tài sản cố định theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 được phân bổ trong thời gian không quá 3 năm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2013.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

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

Các khoản vay nợ thuê tài chính được theo dõi theo kỳ hạn phải trả. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được phân loại 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 được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ trừ các trường hợp chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp, riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận vào chi phí bán hàng, khoản dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí sản xuất chung.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể được chuyển thành cổ phiếu phổ thông theo các điều kiện đã được xác định trước.

Trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả và vốn chủ sở hữu. Phần nợ phải trả được ước tính sử dụng lãi suất thị trường của các trái phiếu không chuyển đổi tương tự tại ngày phát hành. Nợ phải trả được điều chỉnh theo lãi suất thực tế trong suốt thời hạn của trái phiếu thông qua việc ghi nhận vào chi phí. Phần ghi nhận vào vốn chủ sở hữu là chênh lệch giữa giá trị hợp lý của trái

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

phiếu chuyển đổi và phần nợ phải trả. Các chi phí liên quan đến việc phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ theo tỷ lệ cho nợ phải trả và vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

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

Lợi nhuận sau thuế TNDN sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các cổ đông trên tỷ lệ cổ phiếu sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

Các quỹ của Công ty được trích lập theo điều lệ và quyết định tại Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu hoạt động xây lắp: các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm.

Doanh thu kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng đã được hai bên ký kết và bàn giao mốc giới.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

Thu nhập khác gồm: thu nhập từ nhượng bán thanh lý TSCĐ, chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn, tiền phạt, tiền bồi thường và các khoản thu nhập khác.

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn của hoạt động chuyển nhượng đất có hạ tầng được xác định theo dự toán đầu tư.

Đối với hoạt động xây lắp: giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh nhưng không vượt quá tỷ lệ khoán trên doanh thu đã ghi nhận trong kỳ đối với từng công trình. Tỷ lệ khoán được xác định theo từng hợp đồng giao khoán giữa Công ty và Xí nghiệp, Chi nhánh và được áp dụng nhất quán cho các kỳ trong suốt quá trình thi công từng công trình.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

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 chênh lệch tỷ giá và các chi phí tài chính khác.

Chi phí tài chính được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, 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 hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói sản phẩm và các chi phí bán hàng khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương và các khoản trích theo lương nhân viên bộ phận 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, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

23. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Báo cáo theo bộ phận: Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẮT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Đơn vị tính: VND

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

		Cuối kỳ		Đầu năm		
1- Tiền						
- Tiền mặt		302,945,242		181,100,766		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		720,471,009		3,062,090,606		
Cộng		1,023,416,251		3,243,191,372		
2- Các khoản đầu tư tài chính:		Cuối kỳ		Đầu năm		
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh:	237,860	206,500	(31,360)	237,860	190,750	(47,110)
- Tổng giá trị cổ phiếu	237,860	206,500	(31,360)	237,860	190,750	(47,110)
+ Cổ phiếu Ngân hàng Vietinbank	237,860	206,500	(31,360)	237,860	190,750	(47,110)
- Số lượng chứng khoán kinh doanh nắm giữ cuối kỳ như sau:				Cuối kỳ	Đầu năm	
+ Cổ phiếu Ngân hàng Vietinbank				7	7	
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Giá gốc	Cuối kỳ	Giá gốc	Đầu năm	Giá hợp lý
			Dự phòng		Dự phòng	
- Đầu tư vào công ty con						
+ Công ty CP ĐT thủy điện An Pha	273,280,000,000	(44,868,538,847)	228,411,461,153	273,280,000,000	(39,046,614,188)	234,233,385,812
+ Công ty CP Cơ khí Văn Lâm	8,048,082,953	(8,048,082,953)		8,048,082,953	(8,048,082,953)	
Cộng	281,328,082,953	(52,916,621,800)	228,411,461,153	281,328,082,953	(47,094,697,141)	234,233,385,812
		Cuối kỳ			Đầu năm	
- Đầu tư vào đơn vị khác						
+ Công ty CP ĐT và PT các KCN Hà Tĩnh	1,050,000,000	(1,050,000,000)		1,050,000,000	(1,050,000,000)	
+ Công ty CP ĐT và phát triển điện Meco	2,250,000,000		2,250,000,000	2,250,000,000		2,250,000,000
+ Công ty CP Cơ điện và XD Hoà Bình	2,241,470,000	(2,241,470,000)		2,241,470,000	(2,241,470,000)	
+ Công ty CP BP Tư vấn và đầu tư XD	1,800,000,000	(41,403,547)	1,758,596,453	1,800,000,000	(33,346,619)	1,766,653,381
+ Công ty CP NL tái tạo Bình Long	10,000,000,000		10,000,000,000	10,000,000,000		10,000,000,000
+ Công ty CP Ván nhân tạo Yên Bái	2,550,000,000	(2,550,000,000)		2,550,000,000	(2,550,000,000)	
Cộng	19,891,470,000	(5,882,873,547)	14,008,596,453	19,891,470,000	(5,874,816,619)	14,016,653,381
- Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn		Cuối kỳ	Hoàn nhập	Trích lập dự	Đầu năm	
		(58,799,495,347)		(5,829,981,587)	(52,969,513,760)	
3- Phải thu của khách hàng				Cuối kỳ	Đầu năm	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				33,370,074,722	31,651,027,673	
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				36,803,365,035	36,146,108,944	
Công ty CP Đầu tư Thủy điện An Pha						
Phải thu về tiền sản lượng				20,733,873,591	20,733,873,591	
Phải thu về tiền điện nước và thuê mặt bằng				20,902,650	19,465,770	
Phải thu thanh lý TSCĐ				550,000,000		
Công ty CP xây dựng MCG						
Phải thu thanh lý TSCĐ					11,000,000	
Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO						
Phải thu về tiền sản lượng thi công xây lắp, thanh lý tài sản XDCBDD				925,682,068	925,682,068	
Công ty CP Quản lý và khai thác tài sản Thiên Nam						
Tiền điện nước				224,158,792	107,339,581	
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm						
Phải thu về tiền cho thuê nhà xưởng và thu khác				14,348,747,934	14,348,747,934	
Cộng				70,173,439,757	67,797,136,617	

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

4- Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>	62,068,025,317	55,256,633,755	61,906,924,265	55,300,264,310
- Tạm ứng	44,583,499,534	43,497,571,448	44,705,022,049	43,541,129,802
- Phải thu khác	17,484,525,783	11,759,062,307	17,201,902,216	11,759,134,508
<i>Phải thu khác là các bên liên quan</i>	1,003,792,546	313,700,000	1,082,706,616	313,700,000
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm	397,633,897		397,633,897	
Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha	171,417,209		143,723,584	
Ông Nguyễn Ngọc Hưng - Phải thu tạm ứng,	-		2,719,353	
Ông Trần Hải Anh - Phải thu tạm ứng, khác	75,571,354	40,000,000	67,109,446	40,000,000
Ông Nguyễn Văn Huyền - Phải thu tạm ứng	273,700,000	273,700,000	273,700,000	273,700,000
Ông Nguyễn Thiết - Phải thu tạm ứng	50,000,000		148,667,800	
Ông Trịnh Thái Sơn - Phải thu tạm ứng	35,470,086		49,152,536	
Cộng	63,071,817,863	55,570,333,755	62,989,630,881	55,613,964,310

5- Nợ xấu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể	Giá gốc	Giá trị có thể thu
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá	70,719,333,668	-	70,762,964,223	-

6- Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	99,410,900		99,410,900	
- Công cụ, dụng cụ	900,000		900,000	
- Chi phí SX, KD dở dang	40,624,556,967	-	42,312,573,863	-
- Thành phẩm	52,886,080		52,886,080	
- Hàng gửi bán	4,857,015,030		4,857,015,030	
Cộng	45,634,768,977	-	47,322,785,873	-

7- Tài sản dở dang dài hạn <i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	Cuối kỳ	Đầu năm
	- Mua sắm	14,492,000
Cộng	14,492,000	-

7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
<i>Số dư đầu năm</i>	1,556,508,000	80,084,067,023	9,430,746,048	367,020,922	91,438,341,993
- Thanh lý, nhượng bán	-	(3,500,929,334)	(1,793,265,682)		(5,294,195,016)
<i>Số dư cuối kỳ</i>	1,556,508,000	76,583,137,689	7,637,480,366	367,020,922	86,144,146,977
Giá trị hao mòn lũy kế					
<i>Số dư đầu năm</i>	1,556,508,000	69,954,923,824	7,154,772,146	367,020,922	79,033,224,892
- Khấu hao trong kỳ	-	1,047,139,068	119,788,098	-	1,166,927,166
- Thanh lý, nhượng bán	-	(3,500,929,334)	(1,793,265,682)		(5,294,195,016)
<i>Số dư cuối kỳ</i>	1,556,508,000	67,501,133,558	5,481,294,562	367,020,922	74,905,957,042
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	-	10,129,143,199	2,275,973,902	-	12,405,117,101
- Tại ngày cuối kỳ	-	9,082,004,131	2,156,185,804	-	11,238,189,935

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

56,609,161,680

8- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	132,036,029,974			132,036,029,974
- Nhà	123,892,092,623			123,892,092,623
- Cơ sở hạ tầng	8,143,937,351			8,143,937,351
Giá trị hao mòn lũy kế	31,379,833,360	1,348,295,124		32,728,128,484

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Nhà	24,354,552,199	1,284,312,126		25,638,864,325
- Cơ sở hạ tầng	7,025,281,161	63,982,998		7,089,264,159
Giá trị còn lại	100,656,196,614			99,307,901,490
- Nhà	99,537,540,424			98,253,228,298
- Cơ sở hạ tầng	1,118,656,190			1,054,673,192

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá 5,749,910,679

	Cuối kỳ	Đầu năm
9- Chi phí trả trước		
<i>a) Ngắn hạn</i>		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng và các khoản khác	37,112,869	23,162,727
<i>b) Dài hạn</i>		
- Các khoản khác	20,168,183	49,524,247
Cộng	57,281,052	72,686,974

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
10- Vay và nợ thuê tài chính						
<i>a) Vay ngắn hạn</i>	320,640,000	320,640,000			320,640,000	320,640,000
<i>Vay ngắn hạn</i>	320,640,000	320,640,000			320,640,000	320,640,000
<i>b) Vay dài hạn</i>	5,700,000,000	5,700,000,000			5,700,000,000	5,700,000,000
<i>Từ 1 đến 5 năm</i>	5,700,000,000	5,700,000,000			5,700,000,000	5,700,000,000
<i>Ông Nguyễn Ngọc Bình</i>	5,700,000,000	5,700,000,000			5,700,000,000	5,700,000,000
Cộng	6,020,640,000	6,020,640,000			6,020,640,000	6,020,640,000

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
11- Phải trả người bán				
<i>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</i>	79,046,964,821	79,046,964,821	79,364,794,239	79,364,794,239
<i>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</i>	8,156,681,659	8,156,681,659	6,765,242,981	6,765,242,981
<i>Công ty CP Xây dựng MCG</i>				
Phải trả tiền khối lượng thi công	2,495,376,660	2,495,376,660	1,545,206,532	1,545,206,532
<i>Công ty CP thiết bị phụ tùng cơ điện</i>				
Phải trả tiền mua vật tư	5,220,036,449	5,220,036,449	5,220,036,449	5,220,036,449
<i>Công ty CP xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn</i>				
Phải trả tiền khối lượng thi công	441,268,550	441,268,550		
Cộng	87,203,646,480	87,203,646,480	86,130,037,220	86,130,037,220

	Đầu kỳ	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Cuối kỳ
12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
<i>a) Phải nộp</i>				
- Thuế GTGT	778,824,256	2,393,499	4,454,848	776,762,907
- Thuế TNCN	120,585,963	7,512,311	59,006,540	69,091,734
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	140,953,911	-	-	140,953,911
- Các loại thuế, phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,645,979,026	6,095,815	2,494,093,303	157,981,538
Cộng	3,686,343,156	16,001,625	2,557,554,691	1,144,790,090

	Cuối kỳ	Đầu năm
13- Chi phí phải trả		
<i>a) Ngắn hạn</i>	23,756,226,107	26,500,418,341
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	23,756,226,107	26,500,418,341
- Lãi trái phiếu phải trả	75,242,000	75,242,000
- Chi phí công trình	22,060,583,834	24,804,776,068
- Chi phí hỗ trợ di dời	1,620,400,273	1,620,400,273
Cộng	23,756,226,107	26,500,418,341

	Cuối kỳ	Đầu năm
14- Phải trả khác		
<i>a) Ngắn hạn</i>		

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Tài sản thừa chờ giải quyết	5,810,184,538	5,810,184,538
- Kinh phí công đoàn	210,746,467	167,244,553
- Bảo hiểm xã hội	884,319,238	761,958,859
- Bảo hiểm thất nghiệp	4,513,041	24,465
- Phải trả về cổ phần hoá	252,180,000	252,180,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,694,300	6,016,350
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	87,848,300	87,848,300
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	85,470,131,175	83,105,409,381
Cộng	92,721,617,059	90,190,866,446

b) Dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác với bên liên quan Công ty CP quản lý và khai thác tài sản Thiên Nam	140,600,000,000	144,400,000,000
Phải trả ông Nguyễn Ngọc Bình về việc mua cổ phần	140,600,000,000	144,400,000,000
Cộng	140,600,000,000	144,400,000,000

20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		12,181,833
Cộng		12,181,833

15- Vốn chủ sở hữu
a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn góp của	Thặng dư	Quỹ đầu tư	Cổ phiếu	LNST chưa	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(388,329,864,481)	175,121,745,109
- Lãi (lỗ) trong năm trước					(61,142,650,431)	(61,142,650,431)
Số dư cuối năm trước đầu năm nay	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(449,472,514,912)	113,979,094,678
Số dư đầu năm nay	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(449,472,514,912)	113,979,094,678
- Lãi (lỗ) trong kỳ					(5,746,867,103)	(5,746,867,103)
Số dư cuối kỳ	575,100,000,000	32,960,749,348	28,817,258,755	(73,426,398,513)	(455,219,382,015)	108,232,227,575

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của các đối tượng khác	575,100,000,000	575,100,000,000
Cộng	575,100,000,000	575,100,000,000

c) Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	575,100,000,000	575,100,000,000
+ Vốn góp cuối năm	575,100,000,000	575,100,000,000

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57,510,000	57,510,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57,510,000	57,510,000
+ Cổ phiếu phổ thông	57,510,000	57,510,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	5,460,000	5,460,000
+ Cổ phiếu phổ thông	5,460,000	5,460,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	52,050,000	52,050,000
+ Cổ phiếu phổ thông	52,050,000	52,050,000

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	28,817,258,755	28,817,258,755

16- Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Nợ khó đòi đã xử lý:	287,957,108,653	287,957,108,653

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
Q2/2023 Q2/2022

I- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	1,923,953,558	6,420,075,810
- Doanh thu khác	4,335,577,986	4,330,753,558

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Cộng	6,259,531,544	10,750,829,368
2- Giá vốn hàng bán	Q2/2023	Q2/2022
- Giá vốn hoạt động xây dựng	244,513,987	5,427,108,341
- Giá vốn khác	3,511,059,572	3,596,305,669
Cộng	3,755,573,559	9,023,414,010
3- Doanh thu hoạt động tài chính	Q2/2023	Q2/2022
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	344,714	900,717,889
Cộng	344,714	900,717,889
4- Chi phí tài chính	Q2/2023	Q2/2022
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		4,621,544,076
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	2,896,342,615	(6,316,251,974)
Cộng	2,896,342,615	(1,694,707,898)
5- Thu nhập khác	Q2/2023	Q2/2022
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	721,818,181	
- Các khoản khác	3,042,690	2,330,744
Cộng	724,860,871	2,330,744
6- Chi phí khác	Q2/2023	Q2/2022
- Các khoản phạt chậm nộp thuế	94,461	90,882
- Các khoản khác	89,342,625	422,137,476
Cộng	89,437,086	422,228,358
7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Q2/2023	Q2/2022
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		
- Chi phí cho nhân viên	1,256,335,900	1,332,287,352
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	68,169,815	103,654,064
- Chi phí đồ dùng văn phòng	10,291,595	66,504,275
- Chi phí khấu hao TSCĐ	61,424,592	1,530,543
- Thuế phí và lệ phí		
- Chi phí dự phòng	(43,630,555)	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	313,566,049	354,583,531
- Chi phí bằng tiền khác	56,399,297	86,277,486
Cộng	1,722,556,693	1,944,837,251
<i>b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</i>		
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(43,630,555)	
8- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Q2/2023	Q2/2022
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	68,169,815	207,507,272
- Chi phí nhân công	1,483,714,414	1,819,643,502
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,515,222,290	1,197,717,096
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	341,559,533	5,025,041,279
- Chi phí dự phòng	(43,630,555)	
- Chi phí khác	188,030	149,990,612
Cộng	4,365,223,527	8,399,899,761
9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Q2/2023	Q2/2022
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1,479,172,824)	1,958,106,280
Trong đó		
+ Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác	(1,479,172,824)	1,958,106,280
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế	(358,019,546,003)	(338,054,412,234)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	39,882,561	90,882
<i>Các khoản phạt thuế, phạt hành chính</i>	94,461	90,882
<i>Các khoản khác (khấu hao vượt định mức)</i>	39,788,100	79,316,766
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(358,059,428,564)	(338,054,503,116)
<i>Cổ tức được nhận</i>		(7,200)

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

<i>Lỗi từ các năm trước chuyển sang</i>	(358,059,428,564)	(338,054,495,916)
- Tổng thu nhập chịu thuế	(359,498,718,827)	(336,096,305,954)
Trong đó:		
Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác	(359,498,718,827)	(336,096,305,954)
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%

VIII. Những thông tin khác

1- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Q2/2023	Q2/2022
Tiền lương	552,249,535	490,391,906
<u>Trong đó:</u>		
- Thành viên trực tiếp điều hành:	552,249,535	490,391,906
+ Ban điều hành:	452,056,181	360,271,744
Nguyễn Ngọc Bình - Chủ tịch HĐQT	121,260,454	117,149,318
Nguyễn Ngọc Hưng - Tổng giám đốc	93,061,818	87,458,181
Nguyễn Thị Phương Ngọc - Phó tổng giám đốc	82,488,454	79,391,318
Trịnh Thái Sơn - Phó tổng giám đốc	78,702,727	2,497,018
Phạm Thị Chinh Lương - Kế toán trưởng	76,542,728	73,775,909
+ Ban kiểm soát:	100,193,354	130,120,162
Hoàng Thị Kim Anh - Thành viên	57,384,400	55,400,713
Nguyễn Thiết - Thành viên (Bổ nhiệm ngày 10/03/2022)	42,808,954	50,686,541
Đinh Thị Vân - Trưởng ban kiểm soát (Bổ nhiệm ngày 10/03/2022)		24,032,908
Cộng	552,249,535	490,391,906

Giao dịch phát sinh trong kỳ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Kỳ này</u>
Ông Trần Hải Anh - Thành viên HĐQT	Phải thu khác	4,230,954
Ông Nguyễn Thiết - Nhân viên phòng KH - ĐT kiêm TV BKS	Thu tạm ứng	98,667,800
Ông Trịnh Thái Sơn - Phó Tổng giám đốc	Thu tạm ứng	13,682,450

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan được trình bày tại các thuyết minh số V.4, V.10, V.13

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Khoáng sản MECO	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm	Công ty con
Công ty CP Đầu tư thủy điện An Pha	Công ty con
Công ty CP XD Thủy lợi Meco Sài Gòn	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Quản lý và Khai thác Tài sản Thiên Nam	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP thiết bị phụ tùng Cơ điện	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP thủy điện Khánh Khê	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP đầu tư và phát triển điện Meco	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP năng lượng tái tạo Bình Long	Bên liên quan của Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Xây dựng MCG	Bên liên quan của Tổng giám đốc
Công ty CP HTC Toàn Cầu	Bên liên quan của TV HĐQT
Công ty TNHH Long Giang	Bên liên quan của Phó tổng giám đốc

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

	<u>Kỳ này</u>
Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha	
Phải thu về tiền điện, cho thuê mặt bằng	838,277
Phải thu tiền khối lượng thi công, phải thu thanh lý TSCĐ	500,000,000
Chi hệ tiền lương, bảo hiểm	14,661,697
Công ty CP Xây dựng MCG	
Thanh toán khối lượng thi công Nậm Hóa 1, Bản Mông, Bình Long, Khánh Khê	86,531,817
Phải thu tiền lương, bảo hiểm, khác	74,922,867

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Phải trả về khối lượng Nậm Hóa 1, Bản Mòng, Bình Long, Khánh Khê	724,865,225
Thu lại tiền tạm ứng thi công công trình Hồ Tùng Mậu Km9	2,200,000,000
Thu tiền điện nước, tiền thanh lý TSCĐ, chi hộ khác, thu khác	86,531,817

Công ty CP Quản lý và Khai thác Tài sản Thiên Nam

Phải thu tiền điện, nước, thuê mặt bằng	1,727,272,728
Thu tiền thuê mặt bằng, điện nước	3,933,301,649
Thanh toán tiền đặt cọc	3,800,000,000

Công ty CP thủy điện Khánh Khê

Thu tiền nợ bảo hiểm	15,128,568
Phải thu tiền bảo hiểm	(779,691)

Công ty CP HTC Toàn Cầu

Thu tiền điện	2,932,417
Phải thu tiền điện	2,665,834

Công ty TNHH Long Giang

Thu tiền điện	6,742,683
Phải thu tiền điện	6,129,712

Công ty CP năng lượng tái tạo Bình Long

Phải thu về khối lượng thi công Công trình Bình Long	1,923,953,558
------------------------------------------------------	---------------

Tại ngày kết thúc quý, công nợ với bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP Đầu tư thủy điện An pha		
Phải thu về tiền điện, cho thuê mặt bằng	20,902,650	19,465,770
Phải thu về tiền khối lượng thi công, phải thu thanh lý TSCĐ	21,283,873,591	20,733,873,591
Phải thu về tiền lương chi hộ	171,417,209	143,723,584
Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện MECO		
Phải thu về khối lượng thi công	715,682,068	715,682,068
Phải thu về thanh lý tài sản XDCBDD	210,000,000	210,000,000
Công ty CP Xây dựng MCG		
Ứng trước tiền thi công dự án, Bản Mòng, Bình Long, Hồ Tùng Mậu km9	7,433,164,000	9,633,164,000
Phải thu về tiền điện nước, phải thu thanh lý TSCĐ	2,866,411,857	11,000,000
Ứng trước phải trả khác		2,416,411,857
Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn		
Ứng trước tiền thi công	749,613,240	93,344,690
Công ty CP quản lý và khai thác tài sản Thiên Nam		
Phải thu về tiền điện nước	224,158,792	107,339,581
Công ty CP năng lượng tái tạo Bình Long		
Phải thu về tiền khối lượng thi công	2,116,348,914	
Công ty CP Cơ khí Văn Lâm		
Phải thu về tiền thuê nhà xưởng và các khoản khác	14,348,747,934	14,348,747,934
Phải thu về tiền cho vay	183,020,468	183,020,468
Phải thu khác (Luong, bảo hiểm chi hộ)	397,633,897	397,633,897
Công nợ phải thu	50,720,974,620	49,013,407,440
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty CP đầu tư và phát triển điện MECO		
Ứng trước tiền thi nghiệm Suối Choang	55,000,000	55,000,000
Công ty CP Xây dựng MCG		
Phải trả tiền thi công dự án 102, Nậm Hóa 1, Bản Mòng, Bình Long	3,452,796,876	2,752,976,945

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính*Công ty CP Xây dựng thủy lợi MECO Sài Gòn*

Phải trả tiền thi công	441,268,550	
<i>Công ty CP thủy điện Khánh Khê</i>		
Ứng trước tiền thi công	14,701,989	29,830,557
<i>Công ty CP thiết bị phụ tùng cơ điện</i>		
Phải trả tiền vật tư	5,220,036,449	5,220,036,449
<i>Công ty CP quản lý và khai thác tài sản Thiên Nam</i>		
Phải trả khác	140,600,000,000	144,400,000,000
Cộng nợ phải trả	149,783,803,864	152,457,843,951

2- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy
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 do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ
yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ Công ty cung cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực Xây lắp
- Lĩnh vực Kinh doanh thương mại
- Lĩnh vực Kinh doanh Bất động sản
- Lĩnh vực Kinh doanh dịch vụ khác

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

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

Kỳ này	Xây lắp	Thương mại	Bất động sản	Dịch vụ khác	Cộng
DTT về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1,923,953,558			4,335,577,986	6,259,531,544
Tổng DTT về bán hàng và cung cấp	1,923,953,558			4,335,577,986	6,259,531,544
Chi phí bộ phận	244,513,987			5,233,616,265	5,478,130,252
KQKD theo bộ phận	1,679,439,571			(898,038,279)	781,401,292
Lợi nhuận từ hoạt động KD					781,401,292
Doanh thu hoạt động tài chính					344,714
Chi phí tài chính					2,896,342,615
Thu nhập khác					724,860,871
Chi phí khác					89,437,086
Lợi nhuận sau thuế TNDN					(1,479,172,824)
Tổng CP phát sinh mua TSCĐ và các					14,492,000
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ CP					

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Xây lắp	Thương mại	Bất động sản	Dịch vụ khác	Cộng
Số cuối năm					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	22,701,075,289	201,822,191,296	242,047,369,997	14,388,019,302	480,958,655,884
Tổng tài sản	22,701,075,289	201,822,191,296	242,047,369,997	14,388,019,302	480,958,655,884
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	262,656,603,460	85,558,195,400	8,272,189,967	16,239,439,482	372,726,428,309
Tổng nợ phải trả	262,656,603,460	85,558,195,400	8,272,189,967	16,239,439,482	372,726,428,309
Số đầu năm					
Tài sản phân bổ cho bộ phận	27,826,446,807	201,822,191,296	242,047,369,997	20,652,407,988	492,348,416,088
Tổng tài sản	27,826,446,807	201,822,191,296	242,047,369,997	20,652,407,988	492,348,416,088
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận	263,707,724,202	86,621,081,545	10,106,775,274	17,933,740,389	378,369,321,410

CÔNG TY CP NĂNG LƯỢNG VÀ BẤT ĐỘNG SẢN MCG

Địa chỉ: Ngõ 102, đường Trường Chinh, P. Phương Mai, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Tổng nợ phải trả 263,707,724,202 86,621,081,545 10,106,775,274 17,933,740,389 378,369,321,410

3- Những thông tin khác:

Giải trình biến động kết quả sản xuất kinh doanh

Công ty CP Năng lượng và Bất động sản MCG xin giải trình biến động kết quả kinh doanh của Công ty trong quý 2 năm 2023:

Kết quả kinh doanh quý 2/2023 bị lỗ do mua khô thiếu nước phát điện của Công ty con là Công ty CP đầu tư thủy điện An Pha nên doanh thu phát điện giảm không đủ bù chi phí và bị lỗ dẫn đến phải trích lập dự phòng trong kỳ.

Mặt khác, Doanh thu giảm so với cùng kỳ năm trước do khối lượng nghiệm thu thấp, từ đó kết quả kinh doanh năm nay không đạt được như cùng kỳ năm trước.

NGƯỜI LẬP BIỂU

HOÀNG MẠNH TUẤN

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG



Hà Nội ngày 18 tháng 7 năm 2023
CHỦ TỊCH HĐQT

NGUYỄN NGỌC BÌNH

