

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024

Hà Nội, Năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 664.005.269.014 | 643.442.375.496 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 54.557.088.000 | 18.840.674.440 |
| 1. Tiền | 111 | | 15.449.228.000 | 9.259.785.940 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 39.107.860.000 | 9.580.888.500 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | | |
| 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 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 333.489.190.552 | 326.732.959.097 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 152.932.819.003 | 178.233.758.601 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.4 | 60.398.739.984 | 54.592.580.723 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 88.255.146.179 | 86.408.208.114 |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | V.5 | 119.900.945.289 | 95.496.871.562 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (88.342.585.103) | (88.342.585.103) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | 344.125.200 | 344.125.200 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.7 | 249.816.760.155 | 236.762.532.089 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 249.816.760.155 | 236.762.532.089 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 26.142.230.307 | 61.106.209.870 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.11 | 4.862.763.244 | 2.290.881.475 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 21.143.269.101 | 58.661.092.604 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.15 | 136.197.962 | 154.235.791 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 2.160.545.014.062 | 2.183.870.681.495 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 6.891.101.187 | 6.891.101.187 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | V.3 | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | V.4 | | |
| 3. Vốn kinh doanh của các 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.5 | 6.891.101.187 | 6.891.101.187 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 677.538.992.739 | 694.326.280.794 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 677.538.992.739 | 694.326.280.794 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.247.314.660.338 | 1.247.238.460.338 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | (569.775.667.599) | (552.912.179.544) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | | |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.665.500.000 | 2.665.500.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | (2.665.500.000) | (2.665.500.000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.8 | 1.093.929.399.639 | 1.072.120.110.100 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.093.929.399.639 | 1.072.120.110.100 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2 | 376.772.882.459 | 403.084.613.465 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 186.275.552.569 | 212.587.283.575 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 280.928.443.866 | 280.928.443.866 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (90.431.113.976) | (90.431.113.976) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 5.412.638.038 | 7.448.575.949 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.11 | 3.096.825.040 | 5.077.200.062 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 2.315.812.998 | 2.371.375.887 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 2.824.550.283.076 | 2.827.313.056.991 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 2.125.526.086.762 | 2.156.198.317.688 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 626.807.495.014 | 638.705.030.735 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 79.973.293.704 | 86.296.717.785 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14 | 327.517.311.752 | 326.547.665.984 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.15 | 9.314.745.327 | 15.503.200.467 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 6.357.140.361 | 9.247.009.278 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 22.047.477.074 | 21.019.565.439 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 40.675.887 | 65.077.037 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.17 | 74.691.903.691 | 82.488.818.822 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.12 | 81.506.206.977 | 70.669.290.682 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 25.358.740.241 | 26.867.685.241 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1.498.718.591.748 | 1.517.493.286.953 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | V.13 | 118.040.637.951 | 118.017.733.156 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 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 | V.18 | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.17 | 149.535.224.000 | 151.812.824.000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.12 | 1.226.482.810.981 | 1.243.002.810.981 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | 4.659.918.816 | 4.659.918.816 |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | V.19 | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ | 343 | | | |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 699.024.196.314 | 671.114.739.303 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.20 | 693.039.388.836 | 665.129.931.825 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 215.000.000.000 | 215.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (54.331.026.750) | (54.331.026.750) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 50.368.515.974 | 50.368.515.974 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024
(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND | |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | Số cuối kỳ | Số đầu kỳ |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 369.453.516.871 | 347.462.432.766 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 347.462.432.766 | 323.712.769.834 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 21.991.084.105 | 23.749.662.932 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 112.548.382.740 | 106.630.009.835 |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 430 | | 5.984.807.478 | 5.984.807.478 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 5.984.807.478 | 5.984.807.478 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 2.824.550.283.076 | 2.827.313.056.991 |

Hà Nội, ngày 18 tháng 06 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Thu Huyền



Lê Văn An

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 | Đơn vị tính: VND Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 |
|--|-------|-------------|------------------------------|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 60.927.254.461 | 57.278.156.955 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | VI.2 | | |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.3 | 60.927.254.461 | 57.278.156.955 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 23.545.548.763 | 24.868.452.826 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 37.381.705.698 | 32.409.704.129 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 1.672.446.681 | 2.407.671.583 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 11.023.102.704 | 11.981.007.703 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 10.938.032.704 | 11.981.007.703 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 7.121.588.994 | 6.568.169.272 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.7 | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.7 | 7.937.041.657 | 8.532.067.074 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26) + (24)} | 30 | | 27.215.597.012 | 20.872.470.207 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.8 | 51.946.040 | 59.853.598 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.9 | 33.274.048 | 90.992.842 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 18.671.992 | (31.139.244) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 27.234.269.004 | 20.841.330.963 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 1.369.249.104 | 1.018.623.155 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 55.562.889 | 34.606.645 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 25.809.457.011 | 19.788.101.163 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | 21.991.084.105 | 16.769.751.822 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 3.818.372.906 | 3.018.349.341 |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VI.11 | 1.135 | 866 |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | 1.135 | 866 |

Hà Nội, ngày 18 tháng 06 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị





Lê Thu Huyền

Lê Văn An

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 | Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 |
|--|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 27.234.269.004 | 20.841.330.963 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | 19.007.485.084 | 19.836.111.544 |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | 16.863.488.055 | 16.830.944.696 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | - | - |
| - 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 | (8.794.035.675) | (8.975.840.855) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 10.938.032.704 | 11.981.007.703 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 46.241.754.088 | 40.677.442.507 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | 33.066.823.222 | 20.858.105.271 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (13.054.228.066) | (9.646.901.686) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (11.150.579.869) | (2.782.350.926) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | (591.506.747) | (176.146.529) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (7.689.799.821) | (9.537.786.239) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (3.503.424.666) | (3.198.852.167) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 37.274.313.169 | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 80.593.351.310 | 36.193.510.231 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác | 21 | (32.182.168.441) | (26.837.151.542) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (77.094.961.000) | (13.000.000.000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 54.467.989.500 | 14.237.789.395 |
| 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 | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 13.515.285.896 | 67.643.036 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (41.293.854.045) | (25.531.719.111) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 2.100.000.000 | 6.000.000.000 |
| 2. Tiền chi trả 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 | 26.616.012.742 | 31.803.048.372 |

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

(tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024 | Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (32.299.096.447) | (41.555.328.257) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | <i>40</i> | <i>(3.583.083.705)</i> | <i>(3.752.279.885)</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | 35.716.413.560 | 6.909.511.235 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 18.840.674.440 | 29.342.002.125 |
| 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 | 54.557.088.000 | 36.251.513.360 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thu Huyền

Hà Nội, ngày 18 tháng 06 năm 2024

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Lê Văn An

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, Quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty mẹ là xây lắp và chế tạo cơ khí.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty mẹ là:

- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi;
- Thiết kế lắp đặt thiết bị, công nghệ cơ khí công trình thủy lợi, thủy điện;
- Khảo sát, điều tra quy hoạch, lập dự án đầu tư xây dựng công trình;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, thủy điện, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Tổng Công ty

Tổng Công ty bao gồm Công ty mẹ và 6 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Trong đó, 5 công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này (Xem Thuyết minh I.5a). Công ty TNHH Thủy điện Bản Mòng đã được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 2901905544 ngày 10 tháng 10 năm 2017 nhưng chưa đi vào hoạt động, Công ty mẹ chưa góp vốn. Do đó, Công ty con này không phát sinh số liệu phải hợp nhất trong năm.

5a. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Công ty con có hình thức sở hữu vốn là công ty TNHH Một thành viên

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--------------------------------|--|--|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty TNHH Điện Sông Mực (*) | Thôn Xuân Lai, xã Hải Vân, huyện Như Thanh, tỉnh Thanh Hoá | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 90,00% | 90,00% | 100% |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các công ty con có hình thức sở hữu vốn là công ty cổ phần

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|--|---|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Bắc Miền Trung | Xã Lương Sơn, huyện Thường Xuân, tỉnh Thanh Hoá | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 92,68% | 92,68% | 92,68% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Ngân Trươi (*) | Tổ 1, thị trấn Vũ Quang, huyện Vũ Quang, tỉnh Hà Tĩnh | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 47,22% | 47,22% | 53,66% |
| Công ty Cổ phần Điện tái tạo AHP (*) | Số 215 Đường Ngọc Hồi, Xã Tứ Hiệp, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 44,17% | 44,17% | 51,00% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Vũ Quang (*) | Tổ 1, Thị Trấn Vũ Quang, Huyện Vũ Quang, Tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 51,00% | 51,00% | 51,00% |
| Công ty Cổ phần TREs miền Trung | Tổ 1, Thị Trấn Vũ Quang, Huyện Vũ Quang, Tỉnh Hà Tĩnh, Việt Nam | Phát triển vùng trồng và cung cấp các sản phẩm từ tre | 57,14% | 57,14% | 55,00% |

5b. Danh sách các Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ Lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|--|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | Km Số 9, đường Ngọc Hồi, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội | Cơ điện và xây dựng | 46,00% | 46,00% | 46,00% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | Số 20 đường Trần Nhật Duật, phường Trần Tế Xương, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định | Xây dựng công trình | 27,11% | 27,11% | 27,11% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | Phố Vũ, Đại Phúc, thành phố Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh | Xây dựng công trình | 29,28% | 29,28% | 29,28% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 24A Nguyễn Cư Trinh, phường Thuận Hòa, thành phố Huế, tỉnh Thừa Thiên Huế | Xây dựng công trình | 47,20% | 47,20% | 47,20% |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi (*) | Km 10, đường Nguyễn Trãi, phường Thanh Xuân Bắc, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội | Cơ điện | 25,58% | 25,58% | 37,99% |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 (*) | 220 Điện Biên Phủ, phường 22, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh | Cơ khí và xây lắp | 28,95% | 28,95% | 37,97% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Tái tạo Hòa Bình | Khu Pheo, nhà điều hành sân Golf Hòa Bình-Geleximco, thị trấn Kỳ Sơn, huyện Kỳ Sơn, tỉnh Hòa Bình | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 20,00% | 20,00% | 20,00% |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ Lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|--|---|--|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | Số 55 Trần Nhật Duật, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh | Cơ điện và xây dựng | 40,00% | 40,00% | 40,00% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | Bản Chuông, xã Lục Hồn, huyện Bình Liêu, tỉnh Quảng Ninh | Đầu tư dự án thủy điện | 50,00% | 50,00% | 50,00% |
| Công ty Cổ phần Đaksrông (*) | Làng Byang, thị trấn Kông Chro, huyện Kông Chro, tỉnh Gia Lai | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 38,57% | 38,57% | 39,77% |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện (*) | Số nhà 56, ngõ 102, đường Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội | Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy móc | 44,77% | 44,77% | 49,64% |
| Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Cơ khí Năng lượng AGRIMECO Tân Tạo | Km 18 Quốc Lộ 5A, thị trấn Như Quỳnh, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên | Đầu tư dự án khu công nghiệp cơ khí năng lượng | 46,00% | 46,00% | 46,00% |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | Số 19A, ngách 61, ngõ 189 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội | Nhập khẩu thiết bị cho các Dự án Thủy điện | 34,00% | 34,00% | 34,00% |
| Công ty Cổ phần Agreesteel – Việt Nam | Số 19A, ngách 61, ngõ 189 Hoàng Hoa Thám, Phường Ngọc Hà, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội | Vận chuyển, buôn bán vật liệu | 30,00% | 30,00% | 30,00% |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE | Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội | Kinh doanh sản phẩm thép | 50,00% | 50,00% | 50,00% |

(*) Một số Công ty có tỷ lệ lợi ích nhỏ hơn tỷ lệ quyền biểu quyết do có các cá nhân ủy thác đầu tư và Công ty mẹ được hưởng quyền biểu quyết (Xem thuyết minh V.19b).

5c. Danh sách các Công ty liên kết không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

| Tên công ty | Địa chỉ trụ sở chính | Hoạt động kinh doanh chính | Tỷ lệ vốn góp | Tỷ lệ Lợi ích | Tỷ lệ quyền biểu quyết |
|---|---|----------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 (*) | Km0+700 đường Xiêng Khoảng, Xã Nghi Phú, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An | Xây dựng | 36,18% | 36,18% | 36,18% |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 25 (*) | Tổ 21, phường Quảng Phú, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi | Xây dựng | 42,89% | 42,89% | 42,89% |

(*) Công ty mẹ không thu thập được Báo cáo tài chính của các Công ty trên để phục vụ lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

5d. Tình hình hoạt động của các Công ty con

Công ty TNHH Thủy điện Bản Mông chưa đi vào hoạt động. Toàn bộ hoạt động đầu tư Dự án Thủy điện Bản Mông được Công ty mẹ trực tiếp thực hiện (xem Thuyết minh V.13).

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Công ty Cổ phần Điện tái tạo AHP và Công ty Cổ phần Thủy điện Vũ Quang đang trong giai đoạn đầu tư, chưa phát sinh doanh thu.

Các công ty con khác đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng 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 (VND) do phần lớn các nghiệp vụ 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

Tổng Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 Việt Nam, 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 1.360.668.150 | 1.650.414.649 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 14.088.559.850 | 7.609.371.291 |
| Các khoản tương đương tiền | 39.107.860.000 | 9.580.888.500 |
| Cộng | 54.557.088.000 | 18.840.674.440 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCĐ

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Từ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2. Các khoản đầu tư tài chính

2a. Đầu tư vào công ty liên kết

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|---|------------------------|---|
| | Giá gốc | Lợi nhuận và các phát sinh sau ngày đầu tư Cộng | Giá gốc | Lợi nhuận và các phát sinh sau ngày đầu tư Cộng |
| Các công ty được phân ánh theo phương pháp Vốn chủ sở hữu | | | | |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 22.080.000.000 | (7.089.716.563) | 22.080.000.000 | (8.350.132.206) |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 2.439.680.000 | (753.488.560) | 2.439.680.000 | (753.488.560) |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 6.028.780.000 | 3.744.585.969 | 6.028.780.000 | 3.744.585.969 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 7.079.880.000 | 1.787.464.276 | 7.079.880.000 | 1.708.634.156 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi | 7.661.900.000 | 1.058.615.063 | 9.357.100.000 | 1.577.780.291 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 | 5.695.000.000 | 9.865.155.656 | 5.695.000.000 | 9.857.248.242 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Tái tạo Hòa Bình | 4.000.000.000 | (324.358.349) | 4.000.000.000 | (324.358.348) |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | 2.600.000.000 | 509.503.274 | 2.600.000.000 | 509.503.273 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 1.796.036.596 | - | 1.796.036.596 | - |
| Công ty Cổ phần Đakrông | 7.262.400.000 | 26.186.799.643 | 26.700.000.000 | 34.047.571.450 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Cơ điện | 14.892.300.000 | 32.693.677.863 | 14.892.300.000 | 30.953.027.833 |
| Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo | 9.113.853.216 | - | 9.113.853.216 | - |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam | 1.200.000.000 | 129.552.350 | 1.200.000.000 | 129.552.350 |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | 6.800.000.000 | (74.119.907) | 6.800.000.000 | (74.119.907) |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE | 22.125.000.000 | (13.672.839.431) | 22.125.000.000 | (13.786.042.253) |
| Các công ty được phân ánh theo phương pháp giá gốc | | | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 7.236.191.473 | - | 7.236.191.473 | - |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 4.203.700.000 | - | 4.203.700.000 | - |
| Cộng | 132.214.721.285 | 54.060.831.284 | 153.347.521.285 | 59.239.762.290 |
| | | 186.275.552.569 | | 212.587.283.575 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| Tên Công ty | Số Cổ phần | Tỷ lệ % sở hữu |
|--|-------------------|---------------------------|
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 420.370 | 42,89% |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 2.208.000 | 46,00% |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 723.619 | 36,18% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 243.968 | 27,11% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 878.360 | 29,28% |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 707.988 | 47,20% |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi | 766.190 | 25,58% |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 | 759.334 | 28,95% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện tái tạo Hòa Bình | 400.000 | 20,00% |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | 260.000 | 40,00% |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 179.604 | 50,00% |
| Công ty Cổ phần Đaksrông | 2.915.640 | 38,57% |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện | 1.489.230 | 44,77% |
| Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo | 911.385 | 46,00% |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam | 120.000 | 30,00% |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | 680.000 | 34,00% |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE | | 50,00% |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Giá trị phần sở hữu của Tổng công ty tại các công ty liên kết như sau:

| | Giá trị phần sở hữu đầu năm | Phần lãi hoặc lỗ trong kỳ | Cổ tức, lợi nhuận được chia trong kỳ | Công ty liên kết phân phối lợi nhuận | Điều chỉnh khác | Giá trị phần sở hữu cuối kỳ |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 13.729.867.794 | 1.260.415.643 | - | - | - | 14.990.283.437 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 1.686.191.440 | - | - | - | - | 1.686.191.440 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 9.773.365.969 | - | - | - | - | 9.773.365.969 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 8.788.514.156 | 90.338.636 | - | (11.508.516) | - | 8.867.344.276 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi | 10.934.880.291 | (3.201.306) | (516.020.000) | 56.078 | (1.695.200.000) | 8.720.515.063 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 | 15.552.248.242 | 9.306.129 | - | (1.398.714) | - | 15.560.155.656 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Tái tạo Hòa Bình | 3.675.641.652 | - | - | - | - | 3.675.641.651 |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | 3.109.503.273 | - | - | - | - | 3.109.503.274 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 1.796.036.596 | - | - | - | - | 1.796.036.596 |
| Công ty Cổ phần Đakrông | 60.747.571.450 | 4.407.494.393 | (11.784.500.000) | (483.766.200) | (19.437.600.000) | 33.449.199.643 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện | 45.845.327.833 | 1.794.543.769 | - | (53.893.739) | - | 47.585.977.863 |
| Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo | 9.113.853.216 | - | - | - | - | 9.113.853.216 |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam | 1.329.552.350 | - | - | - | - | 1.329.552.350 |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | 6.725.880.093 | - | - | - | - | 6.725.880.093 |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE | 8.338.957.747 | 113.202.821 | - | - | - | 8.452.160.569 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 7.236.191.473 | - | - | - | - | 7.236.191.473 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 4.203.700.000 | - | - | - | - | 4.203.700.000 |
| Cộng | 212.587.283.575 | 7.672.100.085 | (12.300.520.000) | (550.511.091) | (21.132.800.000) | 186.275.552.569 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Công ty Cổ phần Cơ điện và Xây dựng Việt Nam | 1.723.110.000 | (1.051.704.000) | 1.723.110.000 | (1.051.704.000) |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Nông nghiệp và Thủy lợi II | 3.048.650.000 | (3.048.650.000) | 3.048.650.000 | (3.048.650.000) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Năng lượng Vinaconex | 206.666.690 | | 206.666.690 | |
| Công ty Cổ phần Nồi hơi Việt Nam | 4.665.700.000 | | 4.665.700.000 | |
| Công ty Cổ phần Cơ điện Xây dựng và Hợp tác lao động | 384.317.176 | | 384.317.176 | |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Chi Khê | 270.300.000.000 | (74.290.868.503) | 270.300.000.000 | (74.290.868.503) |
| Công ty Cổ phần Cơ điện và Xây dựng 18 | 600.000.000 | (600.000.000) | 600.000.000 | (600.000.000) |
| Cộng | 280.928.443.866 | (78.991.222.503) | 280.928.443.866 | (78.991.222.503) |

2c. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

| | Kỳ này | Năm trước |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm | 90.431.113.976 | 75.019.934.899 |
| Trích lập dự phòng bổ sung | - | 15.411.179.077 |
| Hoàn nhập dự phòng | - | - |
| Số cuối kỳ (*) | 90.431.113.976 | 90.431.113.976 |

(*) Trong đó, số dự phòng cho các khoản góp vốn vào đơn vị khác là 78.991.222.503 VND, số dự phòng cho khoản đầu tư vào Công ty liên kết không được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu (Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 và Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 25) là 11.439.891.473 VND.

2d. Cam kết về thanh lý khoản đầu tư tài chính dài hạn

Theo Hợp đồng chuyển nhượng ngày 02 tháng 4 năm 2021, Tổng Công ty chuyển nhượng toàn bộ cổ phần nắm giữ tại Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng (Công ty liên kết) cho Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Thăng Long. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Thăng Long đã chuyển tiền ứng trước một phần giá trị hợp đồng (xem thuyết minh IV.15). Theo thỏa thuận hợp đồng, các bên sẽ hoàn thành thủ tục chuyển nhượng trong vòng 18 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Đến thời điểm lập Báo cáo này, Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Thăng Long đang tiếp tục rà soát sổ sách của Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng trước khi hoàn tất các thủ tục chuyển nhượng cổ phần tại Công ty này.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | 1.666.030.020 | 2.614.785.592 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 281.469.000 | 281.469.000 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 557.872.514 | 557.872.514 |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE | 32.698.492 | 981.454.064 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 793.990.014 | 793.990.014 |
| Phải thu các khách hàng khác | 151.266.788.983 | 175.618.973.009 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Ban quản lý dự án thủy điện Sông bung 2 | - | 23.970.861.427 |
| Power Machines | 92.586.867.482 | 92.586.867.482 |
| Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc | 17.542.891.937 | 32.837.336.158 |
| Các khách hàng khác | 41.137.029.564 | 26.223.907.942 |
| Cộng | <u>152.932.819.003</u> | <u>178.233.758.601</u> |

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Trả trước cho các bên liên quan | <u>9.986.579.377</u> | <u>10.422.952.872</u> |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 400.000.000 | 400.000.000 |
| Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng 24 | 4.788.725.531 | 4.788.725.531 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 944.627.012 | 944.627.012 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và xây lắp 276 | 343.251.100 | 343.251.100 |
| Công ty Cổ phần Agreeensteel - Việt Nam | - | 18.456.695 |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | 3.509.975.734 | 3.927.892.534 |
| Trả trước cho người bán khác | <u>50.412.160.607</u> | <u>44.169.627.851</u> |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Sản phẩm Công nghiệp Quốc tế | 17.159.292.930 | 17.159.292.930 |
| Công ty TNHH LIFTEC Việt Nam | 5.720.893.252 | 5.720.893.252 |
| Các nhà cung cấp khác | 27.531.974.425 | 21.289.441.669 |
| Cộng | <u>60.398.739.984</u> | <u>54.592.580.723</u> |

5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Phải thu các bên liên quan | <u>84.955.146.179</u> | <u>84.908.208.114</u> |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Chi Khê | 77.000.000.000 | 77.000.000.000 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 815.424.173 | 815.424.173 |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu | 7.139.722.006 | 7.092.783.941 |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | <u>3.300.000.000</u> | <u>1.500.000.000</u> |
| Cộng | <u>88.255.146.179</u> | <u>86.408.208.114</u> |

6. Phải thu khác**6a. Phải thu ngắn hạn khác**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | | <u>Số đầu năm</u> | |
|---|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá trị</u> | <u>Dự phòng</u> |
| Phải thu các bên liên quan | <u>54.187.472.268</u> | <u>(5.908.027.428)</u> | <u>32.999.080.428</u> | <u>(5.908.027.428)</u> |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 17.664.127.640 | (1.700.000.000) | 17.664.127.640 | (1.700.000.000) |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 4.565.101.877 | (3.800.000.000) | 4.565.101.877 | (3.800.000.000) |
| Công ty Cổ phần Xây dựng thủy lợi 1 | 3.120.434.540 | - | 3.525.286.540 | - |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi | 774.296.450 | - | 8.106.450 | - |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương | 166.578.807 | - | 166.578.807 | - |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 126.018.752 | (126.018.752) | 126.018.752 | (126.018.752) |
| Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo | 282.008.676 | (282.008.676) | 282.008.676 | (282.008.676) |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Chi Khê | 7.679.118.687 | - | 6.374.132.073 | - |
| Công ty Cổ phần Đakrông | 19.439.250.000 | - | - | - |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Năng lượng Châu Âu | 370.536.839 | - | 287.719.613 | - |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 65.713.473.021 | (11.178.894.148) | 62.497.791.134 | (11.178.894.148) |
| Tạm ứng | 33.593.984.380 | (6.699.633.315) | 34.080.770.037 | (6.699.633.315) |
| Công ty Cổ phần Phát triển Năng lượng Tân Tạo | 8.615.873.937 | - | 8.615.873.937 | - |
| Dự thu lãi tiền gửi | - | - | 1.512.329 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 23.503.614.704 | (4.479.260.833) | 19.799.634.831 | (4.479.260.833) |
| Cộng | 119.900.945.289 | (17.086.921.576) | 95.496.871.562 | (17.086.921.576) |

6b. Phải thu dài hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| Ký quỹ đảm bảo thực hiện Dự án Thủy điện Bản Mông | 4.302.999.187 | 4.302.999.187 |
| Ký quỹ đảm bảo thực hiện Dự án Thủy điện Vũ Quang | 1.123.227.000 | 1.123.227.000 |
| Ký quỹ đảm bảo thực hiện Nhà quản lý điều hành – Dự án Thủy điện Ngàn Trươi | 1.152.435.000 | 1.152.435.000 |
| Ký cược, ký quỹ khác | 312.440.000 | 312.440.000 |
| Cộng | 6.891.101.187 | 6.891.101.187 |

7. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Các bên liên quan | 6.189.496.428 | (6.189.496.428) | 6.189.496.428 | (6.189.496.428) |
| Công ty Cổ phần KCN Cơ khí Năng lượng AGRIMECO Tân Tạo | 282.008.676 | (282.008.676) | 282.008.676 | (282.008.676) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 1.981.469.000 | (1.981.469.000) | 1.981.469.000 | (1.981.469.000) |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh | 126.018.752 | (126.018.752) | 126.018.752 | (126.018.752) |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 3.800.000.000 | (3.800.000.000) | 3.800.000.000 | (3.800.000.000) |
| Các tổ chức và cá nhân khác | 106.631.876.090 | (82.153.088.675) | 106.631.876.090 | (82.153.088.675) |
| Tổng công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Xây dựng Việt Nam | 1.184.062.138 | (1.184.062.138) | 1.184.062.138 | (1.184.062.138) |
| Power Machines | 90.648.281.480 | (66.169.494.065) | 90.648.281.480 | (66.169.494.065) |
| Tạm ứng | 6.699.633.315 | (6.699.633.315) | 6.699.633.315 | (6.699.633.315) |
| Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 8.099.899.157 | (8.099.899.157) | 8.099.899.157 | (8.099.899.157) |
| Cộng | 112.821.372.518 | (88.342.585.103) | 112.821.372.518 | (88.342.585.103) |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. Tài sản thiếu chờ xử lý

Là khoản tiền mặt tại Chi nhánh Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng – CTCP tại Hải Dương thiếu chờ xử lý.

9. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 36.563.170.161 | - | 34.688.678.841 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 86.990.567 | - | 970.130.885 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 172.821.524.334 | - | 160.758.647.270 | - |
| Thành phẩm | 2.321.646.031 | - | 2.321.646.031 | - |
| Hàng hóa | 38.023.429.062 | - | 38.023.429.062 | - |
| Cộng | 249.816.760.155 | - | 236.762.532.089 | - |

10. Chi phí trả trước

10a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Công cụ dụng cụ | 209.556.959 | 164.387.755 |
| Chi phí bảo hiểm | 98.117.348 | 308.381.016 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 4.555.088.937 | 1.818.112.704 |
| Cộng | 4.862.763.244 | 2.290.881.475 |

10b. Chi phí trả trước dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ | 2.612.798.800 | 4.038.898.749 |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 484.026.240 | 1.038.301.313 |
| Cộng | 3.096.825.040 | 5.077.200.062 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| 11. Tài sản cố định hữu hình | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 268.261.030.970 | 629.548.080.187 | 344.053.919.621 | 812.538.575 | 4.562.890.985 | 1.247.238.460.338 |
| Mua trong kỳ | - | - | - | 76.200.000 | - | 76.200.000 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 268.261.030.970 | 629.548.080.187 | 344.053.919.621 | 888.738.575 | 4.562.890.985 | 1.247.314.660.338 |
| Giá trị hao mòn | | | | | | |
| Số đầu năm | 86.037.572.270 | 252.447.503.342 | 212.520.497.165 | 781.645.876 | 1.124.960.892 | 552.912.179.544 |
| Khấu hao trong kỳ | 1.764.430.774 | 8.112.470.004 | 6.810.019.400 | 49.237.135 | 127.330.743 | 16.863.488.055 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 87.802.003.044 | 260.559.973.345 | 219.330.516.565 | 830.883.011 | 1.252.291.635 | 569.775.667.599 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 182.223.458.700 | 377.100.576.846 | 131.533.422.457 | 30.892.699 | 3.437.930.093 | 694.326.280.794 |
| Số cuối kỳ | 180.459.027.927 | 368.988.106.842 | 124.723.403.057 | 57.855.564 | 3.310.599.350 | 677.538.992.739 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

12. Tài sản cố định vô hình

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

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số đầu năm | Chi phí phát sinh trong năm | Kết chuyển vào TSCĐ trong năm | Số cuối năm |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <i>Mua sắm tài sản cố định</i> | - | | | |
| <i>Xây dựng cơ bản dở dang</i> | 1.072.120.110.100 | 21.809.289.539 | - | 1.093.929.399.639 |
| Công trình Thủy điện Bản Mòng | 1.062.626.790.524 | 18.640.435.945 | - | 1.081.267.226.469 |
| Công trình Thủy điện Ngân Trươi | 5.149.903.884 | 1.213.806.442 | - | 6.363.710.326 |
| Công trình Thủy điện Vũ Quang | 3.326.662.639 | 1.955.047.152 | - | 5.281.709.791 |
| Công trình khác | 1.016.753.053 | - | - | 1.016.753.053 |
| Cộng | 1.072.120.110.100 | 21.809.289.539 | - | 1.093.929.399.639 |

14. Phải trả người bán

14a. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | 19.168.819.046 | 17.678.869.593 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 3.375.408.337 | 3.375.408.337 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 8.806.212.688 | 8.806.212.688 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 775.331.157 | 775.331.157 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 454.717.707 | 454.717.707 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 216.985.213 | 216.985.213 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 | 5.540.163.944 | 4.031.757.796 |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam | - | 18.456.695 |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i> | 60.804.474.658 | 68.617.848.192 |
| Công ty Cổ phần Thương mại Hàng hóa Quốc tế IPC | 29.304.126.695 | 29.351.809.960 |
| Các nhà cung cấp khác | 31.500.347.963 | 39.266.038.232 |
| Cộng | 79.973.293.704 | 86.296.717.785 |

14b. Phải trả người bán dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i> | 14.275.118.315 | 14.275.118.315 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 4.221.642.825 | 4.221.642.825 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng | 2.560.765.249 | 2.560.765.249 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 6.363.063.645 | 6.363.063.645 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 1.129.646.596 | 1.129.646.596 |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i> | 103.765.519.636 | 103.742.614.841 |
| Công ty TNHH Andritz (China) Ltd | 32.082.217.519 | 32.082.217.519 |
| Các nhà cung cấp khác | 71.683.302.117 | 71.660.397.322 |
| Cộng | 118.040.637.951 | 118.017.733.156 |

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | 249.381.332.220 | 249.316.311.764 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Thăng Long | 68.394.820.664 | 68.394.820.664 |
| Các khách hàng khác | 9.741.158.868 | 8.836.533.556 |
| Cộng | 327.517.311.752 | 326.547.665.984 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

| | Số đầu năm | | Số phát sinh trong kỳ | | Số cuối kỳ | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| | Phải nộp | Phải thu | Số phải nộp | Số đã nộp | Phải nộp | Phải thu |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 4.049.247.318 | 5.806.818 | 4.360.487.445 | 7.018.468.819 | 1.391.265.944 | 5.806.818 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 3.530.395.820 | 875.000 | 1.369.249.104 | 3.503.424.666 | 1.396.220.258 | 875.000 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 732.165.718 | 144.553.973 | 744.132.866 | 997.074.722 | 461.186.033 | 126.516.144 |
| Thuế tài nguyên | - | - | - | - | - | - |
| Thuế nhà đất | - | - | - | - | - | - |
| Tiền thuê đất | 447.960.300 | - | 732.705.292 | 2.677.643 | 1.177.987.949 | - |
| Phí môi trường rừng | - | - | - | - | - | - |
| Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước | - | - | - | - | - | - |
| Các loại thuế khác | 1.527.594.142 | - | 1.338.892.862 | 2.506.639.288 | 359.847.716 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 5.215.837.169 | 3.000.000 | 3.842.031.476 | 4.529.631.218 | 4.528.237.427 | 3.000.000 |
| Cộng | 15.503.200.467 | 154.235.791 | 12.387.499.045 | 18.557.916.356 | 9.314.745.327 | 136.197.962 |

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các bên liên quan (lãi vay phải trả) | 2.753.730.294 | 1.920.675.761 |
| Bà Lê Bích Hạnh | 1.328.018.145 | 1.019.676.055 |
| Ông Lê Tuấn Anh | 41.168.986 | 3.493.151 |
| Bà Lê Thu Hoài | 943.084.625 | 456.048.017 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Chi Khê | 441.458.538 | 441.458.538 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 19.293.746.780 | 19.098.889.678 |
| Chi phí lãi vay phải trả | 6.206.834.527 | 6.985.153.203 |
| Trích trước chi phí công trình | 12.296.063.057 | 11.825.591.879 |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác | 790.849.196 | 288.144.596 |
| Cộng | 22.047.477.074 | 21.019.565.439 |

18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

Là doanh thu cho thuê văn phòng

19. Phải trả khác**19a. Phải trả ngắn hạn khác**

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 4.177.150.263 | 5.110.150.263 |
| Phải trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát | - | 933.000.000 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 | 381.928.018 | 381.928.018 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 | 1.654.371.478 | 1.654.371.478 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 | 1.336.171.595 | 1.336.171.595 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 | 804.679.172 | 804.679.172 |
| Phải trả các đơn vị và cá nhân khác | 70.514.753.428 | 77.378.668.559 |
| Kinh phí công đoàn | 1.302.806.459 | 1.372.591.185 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 1.575.642.812 | 1.795.325.741 |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 9.472.042.645 | 17.048.230.145 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 58.164.261.512 | 57.161.631.359 |
| Cộng | <u>74.691.903.691</u> | <u>82.488.818.822</u> |

19b. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải trả các bên liên quan | 134.400.000.000 | 134.400.000.000 |
| Công ty TNHH Sản xuất và thương mại Minh Ngọc | 134.400.000.000 | 134.400.000.000 |
| - Góp vốn vào Dự án Thủy điện Bản Mòng | | |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân khác | 15.135.224.000 | 17.412.824.000 |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân góp vốn tại công ty liên kết: | 5.533.110.000 | 7.810.710.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp 276 | 1.352.000.000 | 1.352.000.000 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện | 1.461.810.000 | 1.461.810.000 |
| Công ty Cổ phần Đaksrông | 217.600.000 | 800.000.000 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi | 2.501.700.000 | 4.196.900.000 |
| Phải trả Bà Trần Thị Xuân - Góp vốn vào Dự án Thủy điện Bản Mòng | 7.000.000.000 | 7.000.000.000 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Các khoản phải trả dài hạn khác | 2.552.114.000 | 2.552.114.000 |
| Cộng | <u>149.535.224.000</u> | <u>151.812.824.000</u> |

20. Vay**20a. Vay ngắn hạn**

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1 | 41.115.492.977 | 37.028.576.682 |
| Vay ngắn hạn các cá nhân | 4.940.714.000 | 7.940.714.000 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 35.450.000.000 | 25.700.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1 | 35.450.000.000 | 25.700.000.000 |
| Cộng | <u>81.506.206.977</u> | <u>70.669.290.682</u> |

Tổng Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Vay dài hạn

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Vay dài hạn bên liên quan | 123.524.904.108 | 120.369.904.108 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 | 80.000.000.000 | 80.000.000.000 |
| Bà Lê Bích Hạnh | 14.727.904.110 | 11.467.904.110 |
| Bà Lê Thu Hoài | 26.796.999.998 | 26.901.999.998 |
| Ông Lê Tuấn Anh | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| Vay dài hạn ngân hàng | 1.073.186.716.722 | 1.092.861.716.722 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch 1 | 1.073.186.716.722 | 1.092.861.716.722 |
| Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác | 29.771.190.151 | 29.771.190.151 |
| Cộng | <u>1.226.482.810.981</u> | <u>1.243.002.810.981</u> |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tổng Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Tổng Công ty chỉ có quỹ khen thưởng. Chi tiết phát sinh như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Số đầu năm | 26.867.685.241 | 23.933.640.170 |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận | | 6.239.713.606 |
| Chi quỹ | (1.508.945.000) | (3.305.668.535) |
| Số cuối kỳ | <u>25.358.740.241</u> | <u>26.867.685.241</u> |

21. Thuế thu nhập hoãn lại

21a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại của Tổng Công ty liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ do hợp nhất báo cáo tài chính. Chi tiết phát sinh như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Số đầu năm | 2.371.375.887 | 2.630.104.995 |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh | (55.562.889) | (258.729.108) |
| Số cuối năm | <u>2.315.812.998</u> | <u>2.371.375.887</u> |

21b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả của Tổng Công ty liên quan đến chênh lệch tạm thời được khấu trừ do hợp nhất báo cáo tài chính. Chi tiết phát sinh như sau:

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Số đầu năm | 4.659.918.816 | 3.701.874.849 |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh | - | 958.043.967 |
| Số cuối năm | <u>4.659.918.816</u> | <u>4.659.918.816</u> |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCĐ

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Từ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

22. Vốn chủ sở hữu

22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Số đầu năm trước | 215.000.000.000 | (54.331.026.750) | 66.937.804.283 | 330.358.670.743 | 100.738.271.909 | 658.703.720.185 |
| Công ty con phát hành cổ phiếu thu bằng tiền | - | - | - | - | 6.999.999.998 | 6.999.999.998 |
| Công ty con phát hành cổ phiếu thu bằng bù trừ nợ phải trả | - | - | - | - | 2.660.000.000 | 2.660.000.000 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | 23.749.662.932 | 5.233.934.283 | 28.983.597.215 |
| Công ty mẹ trích quỹ khen thưởng | - | - | - | (1.132.618.269) | - | (1.132.618.269) |
| Trích lập các quỹ tại Công ty con | - | - | - | (4.834.976.341) | (392.118.996) | (5.227.095.337) |
| Chia cổ tức | - | - | - | (15.497.200.000) | (4.303.879.938) | (19.801.079.938) |
| Nhận chuyển nhượng cổ phần từ cổ đông không kiểm soát | - | - | - | (1.750.050.219) | (4.306.120.345) | (6.056.170.564) |
| Điều chỉnh quỹ đầu tư phát triển tại công ty con | - | - | (16.569.920.506) | 16.569.920.506 | - | - |
| Điều chỉnh khác tại công ty con | - | - | 632.197 | (976.586) | (77.076) | (421.465) |
| Số dư cuối năm trước | 215.000.000.000 | (54.331.026.750) | 50.368.515.974 | 347.462.432.766 | 106.630.009.835 | 665.129.931.825 |
| Số dư đầu năm nay | 215.000.000.000 | (54.331.026.750) | 50.368.515.974 | 347.462.432.766 | 106.630.009.835 | 665.129.931.825 |
| Công ty con phát hành cổ phiếu thu bằng tiền | - | - | - | - | 2.100.000.000 | 2.100.000.000 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | 21.991.084.105 | 3.818.372.906 | 25.809.457.011 |
| Số dư cuối năm nay | 215.000.000.000 | (54.331.026.750) | 50.368.515.974 | 369.453.516.871 | 112.548.382.740 | 693.039.388.836 |

22b. Cổ phiếu

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|-------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 21.500.000 | 21.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành | 21.500.000 | 21.500.000 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại | 2.128.500 | 2.128.500 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành | 19.371.500 | 19.371.500 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu hợp đồng xây lắp | 8.145.211.580 | 6.360.882.309 |
| Doanh thu bán điện | 52.114.973.592 | 50.217.165.277 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 667.069.289 | 700.109.369 |
| Cộng | <u>60.927.254.461</u> | <u>57.278.156.955</u> |

2. Giá vốn hàng bán

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn hợp đồng xây lắp | 7.783.885.183 | 9.726.340.107 |
| Giá vốn bán điện | 15.699.913.580 | 15.099.776.232 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 61.750.000 | 42.336.487 |
| Cộng | <u>23.545.548.763</u> | <u>24.868.452.826</u> |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay | 1.672.446.681 | 2.407.671.583 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| Doanh thu tài chính khác | - | - |
| Cộng | <u>1.672.446.681</u> | <u>2.407.671.583</u> |

4. Chi phí tài chính

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Chi phí lãi vay | 10.938.032.704 | 11.981.007.703 |
| Chi phí tài chính khác | 85.070.000 | - |
| Cộng | <u>11.023.102.704</u> | <u>11.981.007.703</u> |

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí cho nhân viên | 5.458.326.804 | 6.147.956.460 |
| Chi phí vật liệu quản lý | 103.901.400 | 130.684.517 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 56.376.460 | 18.750.657 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 238.541.435 | 202.192.911 |
| Thuế, phí và lệ phí | 59.006.232 | 57.138.338 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 395.154.053 | 106.877.723 |
| Các chi phí khác | 1.625.735.273 | 1.868.466.468 |
| Cộng | <u>7.937.041.657</u> | <u>8.532.067.074</u> |

6. Thu nhập khác

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định | - | - |
| Thu nhập khác | 51.946.040 | 59.853.598 |
| Cộng | <u>51.946.040</u> | <u>59.853.598</u> |

TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP

Địa chỉ: Km 10, quốc lộ 1A, xã Tứ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 31 tháng 03 năm 2024

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Chi phí khác

| | <u>Kỳ này</u> | <u>Kỳ trước</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tiền phạt vi phạm hành chính | 664.872 | 1.900.000 |
| Chi phí khác | 32.609.176 | 89.092.842 |
| Cộng | 33.274.048 | 90.992.842 |

Lập, ngày 18 tháng 6 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Lê Thu Huyền

Lê Văn An