

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**HỢP NHẤT**

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

*Hà Nội, Năm 2023*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu kỳ                |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>696.296.710.227</b>   | <b>704.151.457.994</b>   |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> | <b>V.1</b>  | <b>36.251.513.360</b>    | <b>29.342.002.125</b>    |
| 1. Tiền   | 111        |             | 18.251.513.360           | 24.342.002.125           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | 18.000.000.000           | 5.000.000.000            |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>  | <b>120</b> | <b>V.2</b>  |                          |                          |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             |                          |                          |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 123        |             |                          |                          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>344.494.675.546</b>   | <b>369.011.065.550</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | <b>V.3</b>  | 169.822.863.564          | 196.835.944.321          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | <b>V.4</b>  | 70.906.504.848           | 64.678.557.666           |
| 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        |             | 95.888.412.006           | 97.126.201.401           |
| 6. Các khoản phải thu khác                      | 136        | <b>V.5</b>  | 84.208.653.285           | 86.702.120.319           |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             | (76.675.883.357)         | (76.675.883.357)         |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             | 344.125.200              | 344.125.200              |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> | <b>V.7</b>  | <b>254.280.064.682</b>   | <b>244.633.162.995</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 254.280.064.682          | 244.633.162.995          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)           | 149        |             |                          |                          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>61.270.456.639</b>    | <b>61.165.227.324</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | <b>V.11</b> | 3.415.089.182            | 2.121.704.756            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 57.845.631.808           | 59.036.840.750           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        | <b>V.15</b> | 9.735.649                | 6.681.818                |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ   | 154        |             |                          |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             |                          |                          |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>2.167.534.298.217</b> | <b>2.152.242.852.495</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>4.615.439.187</b>     | <b>4.615.439.187</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng              | 211        | <b>V.3</b>  |                          |                          |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn              | 212        | <b>V.4</b>  |                          |                          |
| 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        | <b>V.5</b>  | 4.615.439.187            | 4.615.439.187            |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)        | 219        |             |                          |                          |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu kỳ                |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>736.519.027.199</b>   | <b>751.592.333.713</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | V.9         | 736.519.027.199          | 751.592.333.713          |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 1.239.028.131.046        | 1.237.270.492.864        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                     | 223        |             | (502.509.103.847)        | (485.678.159.151)        |
| 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)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                    | 231        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232        |             |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> | V.8         | <b>1.007.805.470.141</b> | <b>982.857.042.635</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                          |                          |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 1.007.805.470.141        | 982.857.042.635          |
| <b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>    | <b>250</b> | V.2         | <b>413.896.681.114</b>   | <b>407.328.511.842</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251        |             |                          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252        |             | 207.988.172.147          | 201.420.002.875          |
| 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        |             | (75.019.934.899)         | (75.019.934.899)         |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255        |             |                          |                          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>4.697.680.576</b>     | <b>5.849.525.118</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | V.11        | 2.102.182.226            | 3.219.420.123            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262        |             | 2.595.498.350            | 2.630.104.995            |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263        |             |                          |                          |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                        | <b>270</b> |             | <b>2.863.831.008.444</b> | <b>2.856.394.310.489</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023  
(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND         |                          |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             | Số cuối kỳ               | Số đầu kỳ                |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>2.173.354.379.619</b> | <b>2.191.705.782.826</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>689.201.447.473</b>   | <b>698.582.523.922</b>   |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | V.13        | 109.128.833.680          | 112.916.864.070          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        | V.14        | 347.433.638.270          | 341.513.026.010          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | V.15        | 7.650.192.493            | 11.727.235.477           |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 5.290.198.769            | 9.053.717.049            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.16        | 18.983.983.116           | 17.973.360.113           |
| 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        |             | 40.673.146               | 65.077.035               |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | V.17        | 77.057.997.416           | 79.201.717.217           |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | V.12        | 101.051.590.412          | 102.197.886.781          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             |                          |                          |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 22.564.340.171           | 23.933.640.170           |
| 13. Quỹ bình ổn giá                            | 323        |             |                          |                          |
| 14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ | 324        |             |                          |                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>1.484.152.932.146</b> | <b>1.493.123.258.904</b> |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                  | 331        | V.13        | 126.704.544.367          | 127.068.887.609          |
| 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        | 152.784.824.000          | 152.784.824.000          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.12        | 1.200.961.688.930        | 1.209.567.672.446        |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |             |                          |                          |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |             |                          |                          |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |             | 3.701.874.849            | 3.701.874.849            |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        | V.19        |                          |                          |
| 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ          | 343        |             |                          |                          |
| <b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                       | <b>400</b> |             | <b>690.476.628.825</b>   | <b>664.688.527.663</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.20</b> | <b>684.491.821.347</b>   | <b>658.703.720.185</b>   |
| 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        |             | 66.937.804.283           | 66.937.804.283           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |             |                          |                          |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023  
(Tiếp theo)

| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Đơn vị tính: VND         |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |            |             |                          | Số đầu kỳ                |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |             |                          |                          |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | 347.128.422.565          | 330.358.670.743          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 330.358.670.743          | 291.326.966.884          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 16.769.751.822           | 39.031.703.859           |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             |                          |                          |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429        |             | 109.756.621.250          | 100.738.271.909          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>      | <b>430</b> |             | <b>5.984.807.478</b>     | <b>5.984.807.478</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |             | 5.984.807.478            | 5.984.807.478            |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>2.863.831.008.444</b> | <b>2.856.394.310.489</b> |

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Trần Thu Thủy



Lê Văn An

**BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

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

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: VND             |                              |
|--|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
|  |       |             | Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01    | VI.1        | 57.278.156.955               | 43.896.427.837               |
| 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        | 57.278.156.955               | 43.896.427.837               |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    | VI.4        | 24.868.452.826               | 20.066.713.781               |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)                      | 20    |             | 32.409.704.129               | 23.829.714.056               |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21    | VI.5        | 2.407.671.583                | 3.078.383.011                |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    | VI.6        | 11.981.007.703               | 5.169.368.273                |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 11.981.007.703               | 5.169.097.733                |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                               | 24    |             | 6.568.169.272                | 4.012.907.343                |
| 8. Chi phí bán hàng  | 25    | VI.7        |                              |                              |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    | VI.7        | 8.532.067.074                | 5.309.490.868                |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26) + (24)} | 30    |             | 20.872.470.207               | 20.442.145.269               |
| 11. Thu nhập khác  | 31    | VI.8        | 59.853.598                   | 69.975.959                   |
| 12. Chi phí khác   | 32    | VI.9        | 90.992.842                   | 76.323.932                   |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)  | 40    |             | (31.139.244)                 | (6.347.973)                  |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                                 | 50    |             | 20.841.330.963               | 20.435.797.296               |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51    | VI.10       | 1.018.623.155                | 782.196.952                  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52    |             | 34.606.645                   | (31.383.593)                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)                                      | 60    |             | 19.788.101.163               | 19.684.983.937               |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ  | 61    |             | 16.769.751.822               | 18.463.451.272               |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                                   | 62    |             | 3.018.349.341                | 1.221.532.665                |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 70    | VI.11       | 866                          | 953                          |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu   | 71    |             | 866                          | 953                          |

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Trần Thu Thủy



Lê Văn An

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp

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

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 31/03/2022 |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                                 |                                 |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> | <b>20.841.330.963</b>           | <b>20.435.797.296</b>           |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           | <b>19.836.111.544</b>           | <b>10.273.992.944</b>           |
| - Khấu hao TSCĐ  | 02        | 16.830.944.696                  | 12.196.185.565                  |
| - 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        | (8.975.840.855)                 | (7.091.290.354)                 |
| - Chi phí lãi vay  | 06        | 11.981.007.703                  | 5.169.097.733                   |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        | -                               | -                               |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> | <b>40.677.442.507</b>           | <b>30.709.790.240</b>           |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        | 20.858.105.271                  | 5.454.472.312                   |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        | (9.646.901.686)                 | (16.613.913.336)                |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        | (2.782.350.926)                 | (7.603.302.035)                 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        | (176.146.529)                   | (1.971.213.232)                 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        | -                               | -                               |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (9.537.786.239)                 | (2.413.493.638)                 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | (3.198.852.167)                 | (447.711.273)                   |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | -                               | -                               |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        | -                               | -                               |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> | <b>36.193.510.231</b>           | <b>7114629038</b>               |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                                 |                                 |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác   | 21        | (26.837.151.542)                | (57.095.567.932)                |
| 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        | (13.000.000.000)                | -                               |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24        | 14.237.789.395                  | 3.000.000.000                   |
| 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        | 67.643.036                      | 329.952.927                     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(25.531.719.111)</b>         | <b>(53.765.615.005)</b>         |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                                 |                                 |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   | 31        | 6.000.000.000                   | 3.000.000.000                   |
| 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        | 31.803.048.372                  | 94.230.220.034                  |

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Theo phương pháp gián tiếp

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

(tiếp theo)

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Từ 01/01/2023<br>đến 31/03/2023 | Từ 01/01/2022<br>đến 31/03/2022 |
|---|-----------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                  | 34        | (41.555.328.257)                | (67.193.583.178)                |
| 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>(3.752.279.885)</i>          | <i>30.036.636.856</i>           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>   | <b>50</b> | <b>6.909.511.235</b>            | <b>(16.614.349.111)</b>         |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                 | <b>60</b> | <b>29.342.002.125</b>           | <b>67.510.273.782</b>           |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        | -                               | -                               |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b> | <b>70</b> | <b>36.251.513.360</b>           | <b>50.895.924.671</b>           |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Thu Thủy

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Chủ tịch Hội đồng quản trị





# 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

### 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 5 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Trong đó, 4 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

*Các 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%                   |

*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 Ngàn Trươi (*)                 | Tổ 1, thị trấn Vũ Quang, huyện Vũ Quang, tỉnh Hà Tĩnh | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 42,87%        | 42,87%        | 51,00%                 |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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 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 | 40,00%        | 40,00%        | 51,00%                 |
| Công ty CP Thủy điện Vũ Quang        | Tổ 1, thị trấn Vũ Quang, huyện Vũ Quang, tỉnh Hà Tĩnh                | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện | 51,00%        | 51,00%        | 51,00%                 |

**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 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 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%        | 46,39%                 |
| 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%        | 44,45%                 |
| 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%                 |
| 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%                 |

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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 Đakrông (*)  | 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 14 ngõ 649 phố Kim Mã, phường Ngọc Khánh, 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 Agreensteel – Việt Nam                             | Số 6 Nguyễn Công Trứ, phường Phạm Đình Hồ, quận Hai Bà Trưng, 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 (*) | Tầng 2, tòa nhà Vinamilk, số 4, đại lộ Lê Nin, phường Hưng Dũng, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An | Xây dựng                   | 36,18%        | 36,18%        | 36,18%                 |

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

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

# **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

---

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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

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

### **2. Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tổng Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

## **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

---

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tổng Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

### **3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tổng Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch.

### **4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **5. Các khoản đầu tư tài chính**

#### ***Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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

## **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo đó, khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Tổng Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Tổng Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty. Khi chính sách kế toán của công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tổng Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Tổng Công ty khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của đơn vị được đầu tư, với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại đơn vị và vốn chủ sở hữu thực có tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Tổng Công ty tại đơn vị đó.

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

## **6. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

## **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

### **7. Hàng tồn kho**

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### **8. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tổng Công ty chủ yếu là công cụ dụng cụ. Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

### **9. Tài sản thuê hoạt động**

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo

## **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

### **10. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 5 – 40        |
| Máy móc và thiết bị             | 2 – 20        |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6 – 20        |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 2 – 5         |
| Tài sản cố định khác            | 2 – 8         |

### **11. Tài sản cố định vô hình**

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

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

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

Tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty là Chương trình phần mềm máy tính: Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 7 năm.

### **12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### **13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**



# 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Tổng Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

### 14. **Vốn chủ sở hữu**

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

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

#### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Tổng công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

### 15. **Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

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

### 16. **Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tổng Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

---

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

### *Doanh thu bán điện*

Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận khi người mua xác nhận sản lượng điện tiêu thụ, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo.

### *Tiền lãi*

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

### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

## 17. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy: Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

## 18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

## 19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

## **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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

---

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

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

#### ***Thuế thu nhập hiện hành***

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

#### ***Thuế thu nhập 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 lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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 vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tổng Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Tổng Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### **21. 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.

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

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.

#### 22. 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.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty.

## V. 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

|                                 | <u>Số cuối kỳ</u>            | <u>Số đầu năm</u>            |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tiền mặt                        | 2.843.227.812                | 1.424.007.654                |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 15.408.285.548               | 22.917.994.471               |
| Các khoản tương đương tiền      | 18.000.000.000               | 5.000.000.000                |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>36.251.513.360</u></b> | <b><u>29.342.002.125</u></b> |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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                   |
|  |                        |  |                        |                        |  |                        |
| <b>Các công ty được phân ánh theo phương pháp Vốn chủ sở hữu</b>                 |                        |  |                        |                        |  |                        |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25 <sup>(i)</sup>                                       | 4.203.700.000          | (4.203.700.000)                            | -                      | 4.203.700.000          | (4.203.700.000)                            | -                      |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng <sup>(i)</sup>                      | 22.080.000.000         | (10.754.545.279)                           | 11.325.454.721         | 22.080.000.000         | (10.754.545.279)                           | 11.325.454.721         |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng <sup>(i)</sup>                       | 2.439.680.000          | (616.067.793)                              | 1.823.612.207          | 2.439.680.000          | (616.067.793)                              | 1.823.612.207          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1 <sup>(i)</sup>                               | 6.028.780.000          | 3.737.257.023                              | 9.766.037.023          | 6.028.780.000          | 3.737.257.023                              | 9.766.037.023          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26 <sup>(i)</sup>                                       | 7.079.880.000          | 1.208.754.014                              | 8.288.634.014          | 7.079.880.000          | 1.208.754.014                              | 8.288.634.014          |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi <sup>(i)</sup>                                 | 9.357.100.000          | 1.043.003.517                              | 10.400.103.517         | 9.357.100.000          | 1.067.263.457                              | 10.424.363.457         |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276 <sup>(i)</sup>                             | 6.667.000.000          | 10.247.818.409                             | 16.914.818.409         | 6.667.000.000          | 10.267.295.566                             | 16.934.295.566         |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Tái tạo Hòa Bình <sup>(i)</sup>                        | 4.000.000.000          | (393.540.668)                              | 3.606.459.332          | 4.000.000.000          | (393.540.668)                              | 3.606.459.332          |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương <sup>(i)</sup>             | 2.600.000.000          | 505.861.735                                | 3.105.861.735          | 2.600.000.000          | 505.861.735                                | 3.105.861.735          |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh <sup>(i)</sup>                              | 1.796.036.596          | -  | 1.796.036.596          | 1.796.036.596          | -  | 1.796.036.596          |
| Công ty Cổ phần Đakrông <sup>(i)</sup>   | 26.700.000.000         | 37.531.409.734                             | 64.231.409.734         | 26.700.000.000         | 31.989.475.872                             | 58.689.475.872         |
| Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Cơ điện <sup>(i)</sup>                         | 14.892.300.000         | 30.302.550.117                             | 45.194.850.117         | 14.892.300.000         | 28.618.176.974                             | 43.510.476.974         |
| Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Cơ khí Năng lượng Agrimco Tân Tạo <sup>(i)</sup> | 9.113.853.216          | -  | 9.113.853.216          | 9.113.853.216          | -  | 9.113.853.216          |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam <sup>(i)</sup>                            | 1.200.000.000          | 117.356.746                                | 1.317.356.746          | 1.200.000.000          | 123.004.294                                | 1.323.004.294          |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu <sup>(i)</sup>        | 6.800.000.000          | 7.374.409                                  | 6.807.374.409          | 6.800.000.000          | 7.374.409                                  | 6.807.374.409          |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimco & JFE <sup>(i)</sup>                          | 22.125.000.000         | (15.064.881.102)                           | 7.060.118.898          | 22.125.000.000         | (14.456.128.014)                           | 7.668.871.986          |
| <b>Các công ty được phân ánh theo phương pháp giá gốc</b>                        |                        |  |                        |                        |  |                        |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 24 <sup>(i)</sup>                             | 7.236.191.473          | -  | 7.236.191.473          | 7.236.191.473          | -  | 7.236.191.473          |
| <b>Cộng</b>  | <b>154.319.521.285</b> | <b>53.668.650.862</b>                      | <b>207.988.172.147</b> | <b>154.319.521.285</b> | <b>47.100.481.590</b>                      | <b>201.420.002.875</b> |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

(i) Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản đầu tư sau không thay đổi so với số đầu năm:

| <b>Tên Công ty</b>   | <b>Số Cổ phần</b> | <b>Tỷ lệ %<br/>sở hữu</b> |
|--|-------------------|---------------------------|
| 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                                  | 935.710           | 25,58%                    |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276                              | 888.933           | 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   | 4.859.400         | 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 Từ Hiệp, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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 | Giá trị phần sở hữu cuối kỳ |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| Công ty Cổ phần Xây dựng 25  | -                           | -                         | -                                    | -                                    | -                           |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng                       | 11.325.454.721              | -                         | -                                    | -                                    | 11.325.454.721              |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Sông Hồng                        | 1.823.612.207               | -                         | -                                    | -                                    | 1.823.612.207               |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi 1                                | 9.766.037.023               | -                         | -                                    | -                                    | 9.766.037.023               |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26  | 8.288.634.014               | -                         | -                                    | -                                    | 8.288.634.014               |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi                                  | 10.424.363.457              | (24.259.940)              | -                                    | -                                    | 10.400.103.517              |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276                              | 16.934.295.566              | 30.674.251                | -                                    | (50.151.408)                         | 16.914.818.409              |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Tái tạo Hòa Bình                         | 3.606.459.332               | -                         | -                                    | -                                    | 3.606.459.332               |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương              | 3.105.861.735               | -                         | -                                    | -                                    | 3.105.861.735               |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh                               | 1.796.036.596               | -                         | -                                    | -                                    | 1.796.036.596               |
| Công ty Cổ phần Đakrông  | 58.689.475.872              | 5.621.302.462             | -                                    | (79.368.600)                         | 64.231.409.734              |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện                          | 43.510.476.974              | 1.738.097.143             | -                                    | (53.724.000)                         | 45.194.850.117              |
| 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 Agristeel - Việt Nam                               | 1.323.004.294               | (5.647.548)               | -                                    | -                                    | 1.317.356.746               |
| Công ty Cổ phần Thương mại và Công nghệ Năng lượng Châu Âu         | 6.807.374.409               | -                         | -                                    | -                                    | 6.807.374.409               |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE                          | 7.668.871.986               | (608.753.088)             | -                                    | -                                    | 7.060.118.898               |
| Công ty Cổ phần Dầu tư và Xây dựng 24                              | 7.236.191.473               | -                         | -                                    | -                                    | 7.236.191.473               |
| <b>Cộng</b>  | <b>201.420.002.875</b>      | <b>6.751.413.280</b>      | <b>-</b>                             | <b>(183.244.008)</b>                 | <b>207.988.172.147</b>      |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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          | (749.704.000)           | 1.723.110.000          | (749.704.000)           |
| 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        | (63.385.389.426)        | 270.300.000.000        | (63.385.389.426)        |
| Công ty Cổ phần Cơ điện và Xây dựng 18                             | 600.000.000            | (600.000.000)           | 600.000.000            | (600.000.000)           |
| <b>Cộng</b>  | <b>280.928.443.866</b> | <b>(67.783.743.426)</b> | <b>280.928.443.866</b> | <b>(67.783.743.426)</b> |

**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                 | 75.019.934.899        | 85.917.732.252        |
| Trích lập dự phòng bổ sung | -                     | -                     |
| Hoàn nhập dự phòng         | -                     | (10.897.797.353)      |
| <b>Số cuối kỳ(*)</b>       | <b>75.019.934.899</b> | <b>75.019.934.899</b> |

(\*) Trong đó, số dự phòng cho các khoản góp vốn vào đơn vị khác là 67.783.743.426 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) là 7.236.191.473 VND.

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

|  | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>            | <b>1.856.662.356</b>   | <b>6.112.962.704</b>   |
| 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    | 2.270.828              | 4.258.571.176          |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Cơ điện và Xây dựng | 1.015.050.014          | 1.015.050.014          |
| <b>Phải thu các khách hàng khác</b>          | <b>167.966.201.208</b> | <b>190.722.981.617</b> |
| Ban quản lý dự án thủy điện Sông bung 2      | 25.817.736.800         | 25.817.736.800         |
| Power Machines                               | 90.648.281.480         | 90.648.281.480         |
| Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc               | 20.140.206.893         | 28.403.168.605         |
| Các khách hàng khác                          | 31.359.976.035         | 45.853.794.732         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>169.822.863.564</b> | <b>196.835.944.321</b> |



**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

|   | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Trả trước cho các bên liên quan</b>                  | <b>15.320.507.096</b> | <b>14.200.922.825</b> |
| 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 Thủy lợi 1                     | 1.321.608.282         | 1.321.608.282         |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26                             | 4.552.647.627         | 4.552.647.627         |
| Công ty Cổ phần Agreensteel - Việt Nam                  | 4.257.525.656         | 3.137.941.385         |
| <b>Trả trước cho người bán khác</b>                     | <b>55.585.997.752</b> | <b>50.477.634.841</b> |
| Công ty Cổ phần Dịch vụ và Sản phẩm Công nghiệp Quốc tế | 17.159.292.930        | 17.159.292.930        |
| Các nhà cung cấp khác                                   | 38.426.704.822        | 33.318.341.911        |
| <b>Cộng</b>   | <b>70.906.504.848</b> | <b>64.678.557.666</b> |

**5. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                          | <b>94.388.412.006</b> | <b>86.726.201.401</b> |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Chi Khê                          | 90.572.987.833        | 85.910.777.228        |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Quảng Ninh                       | 815.424.173           | 815.424.173           |
| Công ty cổ phần Thương mại Công nghệ và Năng lượng Châu Âu | 3.000.000.000         | -                     |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>                | <b>1.500.000.000</b>  | <b>10.400.000.000</b> |
| Công ty TNHH Thiết bị Thuận Phát (lãi suất 8%/năm)         | 1.500.000.000         | 1.500.000.000         |
| Cho các tổ chức và cá nhân khác vay, mượn                  | -                     | 8.900.000.000         |
| <b>Cộng</b>  | <b>95.888.412.006</b> | <b>97.126.201.401</b> |

**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>         |
| <b>Phải thu các bên liên quan</b>                                  | <b>35.871.970.500</b> | <b>(5.908.027.428)</b>  | <b>27.445.111.755</b> | <b>(5.908.027.428)</b>  |
| 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         | -                       | 3.120.434.540         | -                       |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi                                  | 8.106.450             | -                       | 8.106.450             | -                       |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Cơ điện và Xây dựng Đông Dương              | 166.578.807           | -                       | 166.578.807           | -                       |
| 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                                  | 9.939.593.758         | -                       | 1.512.735.013         | -                       |
| <b>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</b>                        | <b>48.336.682.785</b> | <b>(11.178.894.148)</b> | <b>59.257.008.564</b> | <b>(11.178.894.148)</b> |
| Tạm ứng  | 20.924.867.005        | (6.699.633.315)         | 25.965.629.936        | (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  | -                     | -                       | 5.528.767             | -                       |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác                                   | 18.795.941.843        | (4.479.260.833)         | 24.669.975.924        | (4.479.260.833)         |
| <b>Cộng</b>  | <b>84.208.653.285</b> | <b>(17.086.921.576)</b> | <b>86.702.120.319</b> | <b>(17.086.921.576)</b> |

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

#### 6b. Phải thu dài hạn khác

|  | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ký quỹ đảm bảo thực hiện Dự án Thủy điện Bản Mòng <sup>(i)</sup> | 4.302.999.187               | 4.302.999.187               |
| Ký cược, ký quỹ khác   | 312.440.000                 | 312.440.000                 |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>4.615.439.187</u></b> | <b><u>4.615.439.187</u></b> |

(i) Là khoản ký quỹ đảm bảo thực hiện Dự án Thủy điện Bản Mòng cho Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An theo thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư số 141/TT-SKHĐT ngày 10 tháng 11 năm 2017.

#### 7. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

|  | <u>Số cuối kỳ</u>             |                                | <u>Số đầu năm</u>             |                                |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|  | <u>Giá gốc</u>                | <u>Dự phòng</u>                | <u>Giá gốc</u>                | <u>Dự phòng</u>                |
| <i>Các bên liên quan</i>                               | <b>6.189.496.428</b>          | <b>(6.189.496.428)</b>         | <b>6.189.496.428</b>          | <b>(6.189.496.428)</b>         |
| 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)                |
| <i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>                     | <b>106.631.876.090</b>        | <b>(70.486.386.929)</b>        | <b>106.631.876.090</b>        | <b>(70.486.386.929)</b>        |
| 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                | (54.718.216.492)               | 90.648.281.480                | (54.718.216.492)               |
| 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                 | (7.884.474.984)                | 8.099.899.157                 | (7.884.474.984)                |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>112.821.372.518</u></b> | <b><u>(76.675.883.357)</u></b> | <b><u>112.821.372.518</u></b> | <b><u>(76.675.883.357)</u></b> |

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

|  | <u>Kỳ này</u>                | <u>Năm trước</u>             |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Số đầu năm                                     | 76.675.883.357               | 67.183.293.409               |
| Trích lập dự phòng bổ sung/ Hoàn nhập dự phòng | -                            | 9.492.589.948                |
| <b>Số cuối kỳ</b>                              | <b><u>76.675.883.357</u></b> | <b><u>76.675.883.357</u></b> |

#### 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

|                                      | <u>Số cuối kỳ</u>             |                 | <u>Số đầu năm</u>             |                 |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
|                                      | <u>Giá gốc</u>                | <u>Dự phòng</u> | <u>Giá gốc</u>                | <u>Dự phòng</u> |
| Nguyên liệu, vật liệu                | 35.872.466.131                | -               | 49.579.742.162                | -               |
| Công cụ, dụng cụ                     | 1.065.466.113                 | -               | 1.043.398.228                 | -               |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 176.997.057.345               | -               | 153.664.947.512               | -               |
| Thành phẩm                           | 2.321.646.031                 | -               | 2.321.646.031                 | -               |
| Hàng hóa                             | 38.023.429.062                | -               | 38.023.429.062                | -               |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>254.280.064.682</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>244.633.162.995</u></b> | <b><u>-</u></b> |

## 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

### 10. Chi phí trả trước

#### 10a. Chi phí trả trước ngắn hạn

|                                     | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ dụng cụ                     | 130.584.325                 | 97.573.577                  |
| Chi phí bảo hiểm                    | 40.847.533                  | 240.022.784                 |
| Các chi phí trả trước ngắn hạn khác | 3.243.657.324               | 1.784.108.395               |
| <b>Cộng</b>                         | <b><u>3.415.089.182</u></b> | <b><u>2.121.704.756</u></b> |

#### 10b. Chi phí trả trước dài hạn

|                                    | <u>Số cuối kỳ</u>           | <u>Số đầu năm</u>           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Công cụ dụng cụ                    | 285.441.590                 | 682.616.779                 |
| Chi phí sửa chữa                   | 1.559.066.719               | 1.960.696.859               |
| Các chi phí trả trước dài hạn khác | 257.673.917                 | 576.106.485                 |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>2.102.182.226</u></b> | <b><u>3.219.420.123</u></b> |

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**

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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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             | 264.197.765.814        | 626.159.721.095        | 341.535.576.691                 | 812.538.575               | 4.564.890.689        | 1.237.270.492.864        |
| Số đầu năm             | -                      | 400.000.000            | 1.357.638.182                   | -                         | -                    | 1.757.638.182            |
| Mua trong kỳ           | -                      | -                      | -                               | -                         | -                    | -                        |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | -                      | -                      | -                               | -                         | -                    | -                        |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>264.197.765.814</b> | <b>626.559.721.095</b> | <b>342.893.214.873</b>          | <b>812.538.575</b>        | <b>4.564.890.689</b> | <b>1.239.028.131.046</b> |
| Giá trị hao mòn        |                        |                        |                                 |                           |                      |                          |
| Số đầu năm             | 79.008.996.595         | 219.856.923.762        | 185.450.972.711                 | 745.924.420               | 615.341.664          | 485.678.159.151          |
| Khấu hao trong kỳ      | 1.763.815.301          | 8.112.375.482          | 6.818.178.842                   | 9.170.264                 | 127.404.807          | 16.830.944.696           |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>80.772.811.896</b>  | <b>227.969.299.244</b> | <b>192.269.151.553</b>          | <b>755.094.684</b>        | <b>742.746.471</b>   | <b>502.509.103.847</b>   |
| Giá trị còn lại        |                        |                        |                                 |                           |                      |                          |
| Số đầu năm             | 185.188.769.219        | 406.302.797.333        | 156.084.603.980                 | 66.614.155                | 3.949.549.025        | 751.592.333.713          |
| <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>183.424.953.918</b> | <b>398.590.421.851</b> | <b>150.624.063.320</b>          | <b>57.443.892</b>         | <b>3.822.144.218</b> | <b>736.519.027.199</b>   |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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. Chi tiết như sau:

|             | <u>Nguyên giá</u>    | <u>Giá trị hao mòn</u> | <u>Giá trị còn lại</u> |
|-------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Số đầu năm  | 2.665.500.000        | 2.665.500.000          | -                      |
| Số cuối năm | <b>2.665.500.000</b> | <b>2.665.500.000</b>   | -                      |

**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|                                 | <u>Số đầu năm</u>      | <u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u> | <u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u> | <u>Số cuối kỳ</u>        |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <i>Mua sắm tài sản cố định</i>  | 129.892.400            | -                                 | -                                   | 129.892.400              |
| <i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>  | 982.727.150.235        | 24.948.427.506                    | -                                   | 1.007.675.577.741        |
| Công trình Thủy điện Bản Mòng   | 973.610.608.514        | 22.368.003.876                    | -                                   | 995.978.612.390          |
| Công trình Thủy điện Ngân Trươi | 3.627.760.562          | 2.484.872.521                     | -                                   | 6.112.633.083            |
| Công trình Thủy điện Vũ Quang   | -                      | 55.838.809                        | -                                   | 55.838.809               |
| Công trình khác                 | 5.488.781.159          | 39.712.300                        | -                                   | 5.528.493.459            |
| <b>Cộng</b>                     | <b>982.857.042.635</b> | <b>24.948.427.506</b>             | -                                   | <b>1.007.805.470.141</b> |

**14. Phải trả người bán****14a. Phải trả người bán ngắn hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i>               | 24.370.065.938         | 27.004.755.070         |
| 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    | 8.827.272.688          | 8.827.272.688          |
| 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             | 1.610.410.524          | 3.756.697.184          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26                     | 216.985.213            | 216.985.213            |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276           | 6.190.030.177          | 6.678.432.649          |
| Công ty Cổ phần Agreeensteel - Việt Nam         | 3.374.627.842          | 3.374.627.842          |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>           | 84.758.767.742         | 85.912.109.000         |
| Công ty Cổ phần Thương mại Hàng hóa Quốc tế IPC | 29.354.567.960         | 29.354.567.960         |
| Voith Hydro Private Limited                     | -                      | 19.753.290.000         |
| Các nhà cung cấp khác                           | 55.404.199.782         | 36.804.251.040         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>109.128.833.680</b> | <b>112.916.864.070</b> |

**14b. Phải trả người bán dài hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|---|------------------------|------------------------|
| <i>Phải trả các bên liên quan</i>           | 19.243.818.146         | 19.243.818.146         |
| 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         | 7.723.742.861          | 7.723.742.861          |
| Công ty Cổ phần Xây dựng 26                 | 4.737.667.211          | 4.737.667.211          |
| <i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>       | 107.460.726.221        | 107.825.069.463        |
| Công ty TNHH Andritz (China) Ltd            | 35.598.724.069         | 35.598.724.069         |
| Các nhà cung cấp khác                       | 71.862.002.152         | 72.226.345.394         |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>126.704.544.367</b> | <b>127.068.887.609</b> |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>             | <u>Số đầu năm</u>             |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam                             | 249.316.311.764               | 249.316.311.764               |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Eco Thăng Long                           | 68.394.820.664                | 68.394.820.664                |
| Ban Quản lý dự án Điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam | 11.378.413.914                | -                             |
| Ban Quản lý dự án điện 2 -Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam  | 8.996.680.927                 | -                             |
| Các khách hàng khác   | 9.347.411.001                 | 23.801.893.582                |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>347.433.638.270</u></b> | <b><u>341.513.026.010</u></b> |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**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 thực nộp        | Phải nộp             | Phải thu         |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa             | 1.402.196.416         | 5.806.818        | 3.104.355.204         | 3.158.554.793         | 1.347.996.827        | 5.806.818        |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu               | -                     | -                | -                     | -                     | -                    | -                |
| Thuế xuất, nhập khẩu                   | -                     | -                | -                     | -                     | -                    | -                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp             | 3.225.823.321         | 875.000          | 1.018.623.155         | 3.198.852.167         | 1.045.594.309        | 875.000          |
| Thuế thu nhập cá nhân                  | 788.805.488           | -                | 242.494.766           | 862.817.574           | 204.108.375          | 53.831           |
| Tiền thuế đất                          | 276.980.200           | -                | 42.745.025            | -                     | 319.725.225          | -                |
| Các loại thuế khác                     | 3.828.432.417         | -                | 3.029.129.610         | 3.651.495.087         | 3.209.066.940        | 3.000.000        |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 2.204.997.635         | -                | 1.559.790.819         | 2.241.087.637         | 1.523.700.817        | -                |
| <b>Cộng</b>                            | <b>11.727.235.477</b> | <b>6.681.818</b> | <b>8.997.138.579</b>  | <b>13.112.807.258</b> | <b>7.650.192.493</b> | <b>9.735.649</b> |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

|  | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan (lãi vay phải trả)</b> | <b>527.813.604</b>    | <b>374.519.431</b>    |
| Bà Lê Bích Hạnh                                      | 527.813.604           | 374.519.431           |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>          | <b>18.456.169.512</b> | <b>17.598.840.682</b> |
| Chi phí lãi vay phải trả                             | 5.409.991.804         | 5.143.330.450         |
| Trích trước chi phí công trình                       | 12.027.193.206        | 12.027.193.206        |
| Các chi phí phải trả ngắn hạn khác                   | 1.018.984.502         | 428.317.026           |
| <b>Cộng</b>  | <b>18.983.983.116</b> | <b>17.973.360.113</b> |

**18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

|                              | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Doanh thu cho thuê văn phòng | 40.673.146        | 65.077.035        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>40.673.146</b> | <b>65.077.035</b> |

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

|  | <u>Số cuối kỳ</u>     | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>                    | <b>4.177.252.294</b>  | <b>4.639.252.294</b>  |
| Phải trả thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát    |                       | 462.000.000           |
| 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           |
| Công ty TNHH Sản phẩm Thép Agrimeco & JFE            | 102.031               | 102.031               |
| <b>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</b>           | <b>72.880.745.122</b> | <b>74.562.464.923</b> |
| Kinh phí công đoàn                                   | 1.154.013.805         | 1.206.364.658         |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 2.063.029.129         | 1.532.376.326         |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả                           | 6.765.354.795         | 8.743.884.795         |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác                     | 62.898.347.393        | 63.079.839.144        |
| <b>Cộng</b>  | <b>77.057.997.416</b> | <b>79.201.717.217</b> |

**19b. Phải trả dài hạn khác**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Phải trả các bên liên quan</b>   | <b>134.400.000.000</b> | <b>134.400.000.000</b> |
| Công ty TNHH Sản xuất và thương mại Minh Ngọc<br>- Góp vốn vào Dự án Thủy điện Bản Mòng | 134.400.000.000        | 134.400.000.000        |
| <b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>   | <b>18.384.824.000</b>  | <b>18.384.824.000</b>  |
| Phải trả các tổ chức và cá nhân góp vốn tại công ty liên kết:                           | 8.782.710.000          | 8.782.710.000          |
| Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp 276  | 2.324.000.000          | 2.324.000.000          |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Phụ tùng Cơ điện   | 1.461.810.000          | 1.461.810.000          |
| Công ty Cổ phần Đakrông   | 800.000.000            | 800.000.000            |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Thủy lợi   | 4.196.900.000          | 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          |
| <b>Cộng</b>   | <b>152.784.824.000</b> | <b>152.784.824.000</b> |



**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****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 | 62.410.876.412                | 73.257.172.781                |
| Vay ngắn hạn các cá nhân  | 4.940.714.000                 | 4.940.714.000                 |
| Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)                          | 33.700.000.000                | 24.000.000.000                |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1     | 33.700.000.000                | 24.000.000.000                |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>101.051.590.412</u></b> | <b><u>102.197.886.781</u></b> |

**20b. Vay dài hạn**

|   | <u>Số cuối kỳ</u>               | <u>Số đầu năm</u>               |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Vay dài hạn bên liên quan   | 87.397.904.110                  | 87.397.904.110                  |
| Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây lắp 276                                   | 80.000.000.000                  | 80.000.000.000                  |
| Bà Lê Bích Hạnh   | 7.397.904.110                   | 7.397.904.110                   |
| Vay dài hạn ngân hàng   | 1.068.970.646.320               | 1.077.576.629.836               |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao dịch 1 | 1.068.970.646.320               | 1.077.576.629.836               |
| Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác                                 | 44.593.138.500                  | 44.593.138.500                  |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>1.200.961.688.930</u></b> | <b><u>1.209.567.672.446</u></b> |

**21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

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

|                                | <u>Kỳ này</u>                | <u>Năm trước</u>             |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Số đầu năm                     | 23.933.640.170               | 20.564.427.493               |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận |                              | 6.208.854.047                |
| Chi quỹ                        | (1.369.299.999)              | (2.839.641.370)              |
| <b>Số cuối kỳ</b>              | <b><u>22.564.340.171</u></b> | <b><u>23.933.640.170</u></b> |

**22. Thuế thu nhập hoãn lại****22a. 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>Kỳ này</u>               | <u>Năm trước</u>            |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Số đầu năm                      | 2.630.104.995               | 2.868.503.113               |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh | (34.606.645)                | (238.398.118)               |
| <b>Số cuối kỳ</b>               | <b><u>2.595.498.350</u></b> | <b><u>2.630.104.995</u></b> |

**22b. 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                      | 3.701.874.849               | 827.619.768                 |
| Ghi nhận vào kết quả kinh doanh | -                           | 2.874.255.081               |
| <b>Số cuối kỳ</b>               | <b><u>3.701.874.849</u></b> | <b><u>3.701.874.849</u></b> |

**TỔNG CÔNG TY CƠ ĐIỆN XÂY DỰNG - CTCP**

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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

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

**23. Vốn chủ sở hữu****23a. 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)        | 59.815.472.860        | 316.146.914.279                   | 85.292.186.342                      | 621.923.546.731        |
| Công ty con phát hành cổ phiếu thu bằng tiền | -                         | -                       | -                     | -                                 | 16.000.000.000                      | 16.000.000.000         |
| Lợi nhuận trong năm trước                    | -                         | -                       | -                     | 39.031.703.859                    | 1.940.351.434                       | 40.972.055.293         |
| Công ty mẹ trích quỹ khen thưởng             | -                         | -                       | -                     | (1.007.973.947)                   | -                                   | (1.007.973.947)        |
| Trích lập các quỹ tại Công ty con            | -                         | -                       | 7.122.331.423         | (12.189.073.448)                  | (410.138.075)                       | (5.476.880.100)        |
| Chia cổ tức                                  | -                         | -                       | -                     | (11.622.900.000)                  | (2.084.127.792)                     | (13.707.027.792)       |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>                  | <b>215.000.000.000</b>    | <b>(54.331.026.750)</b> | <b>66.937.804.283</b> | <b>330.358.670.743</b>            | <b>100.738.271.909</b>              | <b>658.703.720.185</b> |
| Số dư đầu năm nay                            | 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 | -                         | -                       | -                     | -                                 | 6.000.000.000                       | 6.000.000.000          |
| Lợi nhuận trong năm                          | -                         | -                       | -                     | 16.769.751.822                    | 3.018.349.341                       | 19.788.101.163         |
| Công ty mẹ trích quỹ khen thưởng             | -                         | -                       | -                     | -                                 | -                                   | -                      |
| Trích lập các quỹ tại Công ty con            | -                         | -                       | -                     | -                                 | -                                   | -                      |
| Chia cổ tức                                  | -                         | -                       | -                     | -                                 | -                                   | -                      |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>                    | <b>215.000.000.000</b>    | <b>(54.331.026.750)</b> | <b>66.937.804.283</b> | <b>347.128.422.565</b>            | <b>109.756.621.250</b>              | <b>684.491.821.347</b> |

**23b. 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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****VI. 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****1a. Tổng doanh thu**

|                            | <u>Kỳ này</u>                | <u>Kỳ trước</u>              |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu hợp đồng xây lắp | 6.360.882.309                | 16.502.385.973               |
| Doanh thu bán điện         | 50.217.165.277               | 26.719.688.465               |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 700.109.369                  | 674.353.399                  |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>57.278.156.955</u></b> | <b><u>43.896.427.837</u></b> |

**2. Giá vốn hàng bán**

|                                 | <u>Kỳ này</u>                | <u>Kỳ trước</u>              |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn hợp đồng xây lắp        | 9.726.340.107                | 12.985.789.510               |
| Giá vốn bán điện                | 15.099.776.232               | 7.050.006.052                |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 42.336.487                   | 30.918.219                   |
| <b>Cộng</b>                     | <b><u>24.868.452.826</u></b> | <b><u>20.066.713.781</u></b> |

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                                      | <u>Kỳ này</u>               | <u>Kỳ trước</u>             |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay | 2.407.671.583               | 3.078.383.011               |
| Doanh thu tài chính khác             | -                           | -                           |
| <b>Cộng</b>                          | <b><u>2.407.671.583</u></b> | <b><u>3.078.383.011</u></b> |

**4. Chi phí tài chính**

|                        | <u>Kỳ này</u>                | <u>Kỳ trước</u>             |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Chi phí lãi vay        | 11.981.007.703               | 5.169.097.733               |
| Chi phí tài chính khác | -                            | 270.540                     |
| <b>Cộng</b>            | <b><u>11.981.007.703</u></b> | <b><u>5.169.368.273</u></b> |

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|  | <u>Kỳ này</u>               | <u>Kỳ trước</u>             |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Chi phí cho nhân viên                          | 6.147.956.460               | 3.855.705.034               |
| Chi phí vật liệu quản lý                       | 130.684.517                 | 13.551.448                  |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                      | 18.750.657                  | 49.120.900                  |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định               | 202.192.911                 | 359.112.243                 |
| Thuế, phí và lệ phí                            | 57.138.338                  | 15.875.670                  |
| Dự phòng/(Hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi | -                           | -                           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài khác                 | 106.877.723                 | 83.968.466                  |
| Các chi phí khác                               | 1.868.466.468               | 932.157.107                 |
| <b>Cộng</b>                                    | <b><u>8.532.067.074</u></b> | <b><u>5.309.490.868</u></b> |

**6. Thu nhập khác**

|                     | <u>Kỳ này</u>            | <u>Kỳ trước</u>          |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Thu tiền điện, nước | 44.353.598               | 38.475.959               |
| Thu nhập khác       | 15.500.000               | 31.500.000               |
| <b>Cộng</b>         | <b><u>59.853.598</u></b> | <b><u>69.975.959</u></b> |

**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 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)****7. Chi phí khác**

|                              | <u>Kỳ này</u>            | <u>Kỳ trước</u>          |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Chi phí điện nước            | 48.473.353               | 68.523.932               |
| Tiền phạt vi phạm hành chính | 1.900.000                | 7.800.000                |
| Chi phí khác                 | 40.619.489               | -                        |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>90.992.842</u></b> | <b><u>76.323.932</u></b> |

Lập, ngày 28 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT



Trần Thu Thủy

Lê Văn An