

Công ty cổ phần tập đoàn CMH Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà VP Intracom 2, 33 Cầu Diễn, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN

Điện thoại: 0435 738 555

Fax: 0438 564 666

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Kỳ báo cáo: QUÝ I

Năm: 2024

Tháng 04/2024

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà VP Intracom 2, 33 Cầu Diễn, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN

Điện thoại: 0435 738 555

Fax: 0438 564 666

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

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		337.160.626.783	335.743.425.883
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	47.553.160.301	56.723.924.579
1. Tiền	111		32.526.304.642	43.708.794.758
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.026.855.659	13.015.129.821
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		18.432.781.099	18.432.781.099
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		18.432.781.099	18.432.781.099
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		164.252.593.434	178.836.060.039
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.22	56.977.354.521	71.386.041.421
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.808.498.215	7.018.682.870
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.23	145.435.947.756	143.400.542.806
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(42.969.207.058)	(42.969.207.058)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140	V.2	89.218.182.306	67.120.006.688
1. Hàng tồn kho	141		89.218.182.306	67.120.006.688
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.703.909.643	14.630.653.478
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.29	2.593.684.047	1.595.854.403
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.653.222.345	10.971.623.906
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		2.457.003.251	2.063.175.169
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		100.092.889.557	99.213.846.864
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		11.594.420.269	9.198.971.542
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.22	11.440.920.269	9.045.471.542
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.23	153.500.000	153.500.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	V.3	24.909.765.744	26.250.564.659
1. Tài sản cố định hữu hình	221		24.802.855.248	26.135.567.789
- Nguyên giá	222		61.586.023.868	61.482.023.868
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(36.783.168.620)	(35.346.456.079)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.27	0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.26	106.910.496	114.996.870
- Nguyên giá	228		361.455.000	361.455.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(254.544.504)	(246.458.130)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.28	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.336.680.713	3.336.680.713
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3.336.680.713	3.336.680.713
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		58.795.483.433	58.795.483.433
1. Đầu tư vào công ty con	251		62.954.570.000	62.954.570.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4.159.086.567)	(4.159.086.567)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.456.539.398	1.632.146.517
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.29	1.456.539.398	1.632.146.517
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		437.253.516.340	434.957.272.747
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		177.492.333.102	175.646.460.315
I. Nợ ngắn hạn	310		158.630.165.872	157.028.377.490
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.31	50.337.981.116	52.889.464.182
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		67.142.179.559	58.755.897.091
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.076.467.039	2.725.258.233
4. Phải trả người lao động	314		2.415.555.311	2.163.698.632
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		10.786.711.788	16.644.624.350
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.7	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.6	1.407.834.269	690.841.511
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.30	23.390.185.478	22.085.342.179
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.073.251.312	1.073.251.312
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		18.862.167.230	18.618.082.825
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.31	11.640.167.230	11.144.082.825
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		7.222.000.000	7.474.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		259.761.183.238	259.310.812.432
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	259.761.183.238	259.310.812.432
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		254.525.000.000	254.525.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		254.525.000.000	254.525.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(441.950.000)	(441.950.000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.678.133.238	5.227.762.432
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.227.762.432	1.923.448.379
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		450.370.806	3.304.314.053
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		437.253.516.340	434.957.272.747

Người lập biểu



Đinh Thị Chiểu

Kế toán trưởng



Đinh Thị Chiểu

Ngày 20 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc



Kim Ngọc Nhân

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà VP Intracom 2, 33 Cầu Diễn, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN
Điện thoại: 0435 738 555 Fax: 0438 564 666

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I Năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22.280.305.665	2.579.016.364	22.280.305.665	2.579.016.364
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	22.280.305.665	2.579.016.364	22.280.305.665	2.579.016.364
4. Giá vốn hàng bán	11	19.087.771.607	1.800.561.031	19.087.771.607	1.800.561.031
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	3.192.534.058	778.455.333	3.192.534.058	778.455.333
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	299.712.517	2.869.185.921	299.712.517	2.869.185.921
7. Chi phí tài chính	22	436.182.747	506.389.220	436.182.747	506.389.220
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	436.182.747	506.389.220	436.182.747	506.389.220
8. Lãi lỗ từ công ty liên kết	25	0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.954.134.593	2.862.673.149	2.954.134.593	2.862.673.149
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30	101.929.235	278.578.885	101.929.235	278.578.885
11. Thu nhập khác	31	667.883.347	1.097.146.932	667.883.347	1.097.146.932
12. Chi phí khác	32	4.190	1.098.839.146	4.190	1.098.839.146
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	667.879.157	-1.692.214	667.879.157	-1.692.214
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	769.808.392	276.886.671	769.808.392	276.886.671
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	319.437.586	55.377.334	319.437.586	55.377.334
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	0	0	0

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	450.370.806	221.509.337	450.370.806	221.509.337
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	0	0	0	0
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	0	0	0	0

Người lập biểu

[Signature]

Đinh Thị Thủy

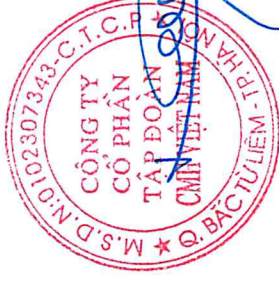
Kế toán trưởng

[Signature]

Đinh Thị Thủy

Ngày 20 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc



[Signature]

Hàm Ngọc Nhân

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà VP Intracom 2, 33 Cầu Diễn, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN

Điện thoại: 0435 738 555

Fax: 0438 564 666

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	43.827.063.058	30.397.054.839
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(45.346.457.587)	(29.180.868.762)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5.177.208.111)	(2.695.538.582)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(461.557.462)	(370.240.404)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.050.000.000)	(1.500.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	17.492.029.370	940.344.735
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(19.509.459.825)	(7.299.388.431)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(10.225.590.557)	(9.708.636.605)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(23.026.855.659)	(36.999.051.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	21.017.112.801	67.133.267.746
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.009.742.858)	30.134.216.746
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.834.747.429	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.781.904.130)	(14.120.416.720)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.052.843.299	(14.120.416.720)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(11.182.490.116)	6.305.163.421
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.708.794.758	31.903.680
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	32.526.304.642	6.337.067.101

Ngày 20 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Đinh Thị Thùy

Kế toán trưởng

Đinh Thị Thùy

Trang số: 7

Tổng giám đốc



Kim Ngọc Nhân

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM (tên trước khi thay đổi là CÔNG TY CỔ PHẦN CMVIETNAM) là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103018225 ngày 2 tháng 7 kỳ 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được sửa đổi như sau:

<u>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh</u>	<u>Nội dung điều chỉnh</u>
Số 0103018225 thay đổi lần 2 ngày 07 tháng 05 năm 2008	Thay đổi người đại diện theo pháp luật mới là ông Kim Ngọc Nhân
Số 0103018225 thay đổi lần 3 ngày 24 tháng 04 năm 2009	Tăng vốn điều lệ từ 6 tỷ lên 10 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh, thay đổi trụ sở chính của Công ty, đổi tên công ty từ tên Công ty cổ phần CAVICO cung ứng nhân lực thành tên mới Công ty cổ phần CAVICO Xây dựng nhân lực và dịch vụ
Số 0102307343 thay đổi lần 4 ngày 21 tháng 04 năm 2010	Tăng vốn điều lệ từ 6 tỷ lên 10 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh, thay đổi trụ sở chính của Công ty
Số 0102307343 thay đổi lần 5 ngày 30 tháng 08 năm 2010	Tăng vốn điều lệ từ 10 tỷ lên 25 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh
Số 0102307343 thay đổi lần 6 ngày 30 tháng 03 năm 2012	Tăng vốn điều lệ từ 25 tỷ lên 50 tỷ, thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.
Số 0102307343 thay đổi lần 7 ngày 13 tháng 06 năm 2012	Bổ sung mới ngành nghề kinh doanh
Số 0102307343 thay đổi lần 8 ngày 28 tháng 03 năm 2013	Thay đổi tên công ty từ tên Công ty cổ phần Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ thành tên Công ty cổ phần Xây dựng và Nhân lực Việt Nam Quy chuẩn hóa mã ngành kinh doanh theo hệ thống mã ngành Việt Nam
Số 0102307343 thay đổi lần 10 ngày 13 tháng 05 năm 2014	Tăng vốn điều lệ từ 50 tỷ lên 80 tỷ
Số 0102307343 thay đổi lần 11 ngày 22 tháng 10 năm 2015	Tăng vốn điều lệ từ 80 tỷ lên 172 tỷ
Số 0102307343 thay đổi lần 12 ngày 12 tháng 10 năm 2016	Thay đổi địa chỉ trụ sở đăng ký kinh doanh sang 252 Hoàng Quốc Việt, Cổ Nhuế 1, Bắc Từ Liêm, Hà Nội
Số 0102307343 thay đổi lần 13 ngày 01 tháng 09 năm 2017	Thay đổi địa chỉ trụ sở đăng ký kinh doanh sang A60, Khu ĐG QSD đất, Khu đất 3ha, Phường Phúc Diễn, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Số 0102307343 thay đổi lần 14
ngày 27 tháng 09 năm 2017

Thay đổi địa chỉ trụ sở đăng ký kinh doanh sang
A60, Khu ĐG QSD đất, Khu đất 3ha, Phường
Phúc Diễn, Quận Bắc Từ Liêm, Thành phố Hà Nội

Số 0102307343 thay đổi lần 15
ngày 14 tháng 06 năm 2019

Thay đổi tên công ty từ tên Công ty CỔ PHẦN
Xây dựng và Nhân lực Việt Nam thành tên Công
ty cổ phần CMVIETNAM

Số 0102307343 thay đổi lần 16
ngày 04 tháng 12 năm 2020

Thay đổi địa chỉ trụ sở đăng ký kinh doanh sang
T12 tòa nhà Intracom 2, Số 33 Cầu Diễn, P. Phúc
Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, Hà Nội

Số 0102307343 thay đổi lần 17
ngày 19 tháng 01 năm 2022

Thay đổi tên công ty từ tên Công ty CỔ PHẦN
CMVIETNAM thành tên Công ty cổ phần tập
đoàn CMH Việt Nam

Quy chuẩn hóa mã ngành kinh doanh theo hệ
thống mã ngành Việt Nam

Số 0102307343 thay đổi lần 18
ngày 02 tháng 08 năm 2022

Thay đổi vốn Điều lệ từ 172 tỷ thành 254,252 tỷ
đồng

Vốn điều lệ của Công ty ghi trên giấy đăng ký kinh doanh là 254,252 tỷ đồng.

2 Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

3 Ngành nghề kinh doanh:

Mã ngành	Tên ngành
0510	Khai thác và thu gom than cứng
0520	Khai thác và thu gom than non
0810	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét
0892	Khai thác và thu gom than bùn
3600	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
3700	Thoát nước và xử lý nước thải
4101	Xây dựng nhà để ở
4102	Xây dựng nhà không để ở
4211	Xây dựng công trình đường sắt
4212	Xây dựng công trình đường bộ
4221	Xây dựng công trình điện
4222	Xây dựng công trình cấp, thoát nước
4223	Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc
4229	Xây dựng công trình công ích khác
4291	Xây dựng công trình thủy
4292	Xây dựng công trình khai khoáng

4293	Xây dựng công trình chế biến, chế tạo
4299	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
4311	Phá dỡ
4312	Chuẩn bị mặt bằng (không bao gồm hoạt động nổ mìn)
4321	Lắp đặt hệ thống điện
4322	Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí
4329	Lắp đặt hệ thống xây dựng khác
4330	Hoàn thiện công trình xây dựng
4390	Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác
4530	Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (không bao gồm hoạt động đấu giá)
4659	Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
4662	Bán buôn kim loại và quặng kim loại
4663	Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng
4933	Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
6810	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
6820	Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (không bao gồm hoạt động đấu giá)
7110	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan
7410	Hoạt động thiết kế chuyên dụng
7710	Cho thuê xe có động cơ
7730	Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển
7740	Cho thuê tài sản vô hình phi tài chính
7810	Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm
7820	Cung ứng lao động tạm thời
7830	Cung ứng và quản lý nguồn lao động
8531	Đào tạo sơ cấp
8532	Đào tạo trung cấp
9311	Hoạt động của các cơ sở thể thao
9321	Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề
9329	Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu

- 4 **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**
Không có.

5 Tổng số nhân viên đến cuối kỳ: người (Gồm cả HĐLĐ ngắn và dài hạn)

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 có hiệu lực từ ngày 05/02/2015.

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

- Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

- Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính" và Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Tập đoàn CMH Việt Nam (công ty mẹ) và 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 đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Trong trường hợp chính sách kê toán của công ty con khác với chính sách kê toán áp dụng thống nhất trong tập đoàn 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 Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. 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.

Lợi ích của các cổ đông thiểu số thể hiện phân lợi nhuận và tài sản thuần của công ty công không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của công đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phân lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giả vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

2 Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) trong kỳ khi doanh nghiệp đang hoạt động được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được được do khách hàng không có khả năng thanh toán

Mức trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi theo quy định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực

6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các TSCĐ:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>05 - 25 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>03 - 05 năm</i>
<i>Tài sản cố định vô hình</i>	<i>Thời hạn tối đa 20 năm</i>

TSCĐ vô hình là đất có thời hạn, thời gian sử dụng là thời hạn được phép sử dụng đất theo quy định.

7 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại công ty bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình và được ghi nhận theo giá gốc.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào sử dụng.

8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : Khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các bất động sản đầu tư

Nhà xưởng, vật kiến trúc

5 - 50 năm

9 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: Khi khoản đầu tư vào công ty mà được nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách, hoạt động và nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó. Khi doanh nghiệp đầu tư không còn quyền kiểm soát doanh nghiệp con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được hạch toán khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của cơ sở này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc. Khi góp vốn bằng tài sản phi tiền tệ (hàng tồn kho, TSCĐ...) ghi nhận toàn bộ phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại (do các bên thỏa thuận) lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản phi tiền tệ mang đi góp vốn liên doanh vào thu nhập khác.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

10 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

11 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bao bì luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ được căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại ghi ngay vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc phân bổ dần một cách có hệ thống trong suốt thời gian hữu ích ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế thương mại tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận.

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

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

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả: Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

14 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông doanh nghiệp hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

+ Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ (đối với công ty cổ phần). Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ Vốn khác: Phản ánh số Vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang.... Chênh lệch đánh giá lại tài sản được ghi nhận khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản; Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà Nước; Khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định...Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư).

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định Hội đồng quản trị được thông qua Đại hội cổ đông hàng năm.

15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)... Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp

1. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
2. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Thuế suất thuế TNDN là 20%; Thuế GTGT là 0%, 8% và 10%

18 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần và thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ của các ngân hàng nơi Công ty có giao dịch mở tài công bố ở thời điểm lập báo cáo tài chính.

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

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.526.304.642	43.708.794.758
- Các khoản tương đương tiền	15.026.855.659	13.015.129.821
Cộng:	47.553.160.301	56.723.924.579

2. Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	5.488.592.842	4.406.038.432
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	83.729.589.464	62.713.968.256
Cộng:	89.218.182.306	67.120.006.688

Trong đó (*):

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí SXKD dở dang dự án Cẩm Khê Central Park	68.934.661.692	59.978.473.897
- Chi phí SXKD dở dang dự án Trường Vinh	176.863.570	685.464.643
- Chi phí SXKD dở dang dự án Sơn Triệu	12.223.430.682	1.103.869.898
- Chi phí SXKD dở dang dự án E'a Trang	2.388.084.508	58.748.460
- Chi phí SXKD dở dang dự án Điện Biên		887.411.358
Cộng:	83.723.040.452	62.713.968.256

3. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Xem Phụ lục số 01 đính kèm)

5. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
5.1 Chi phí phải trả ngắn hạn	10.786.711.788	16.644.624.350
- Chi phí trích trước tiền thuê TB, phải trả thầu phụ	10.786.711.788	16.644.624.350
5.2 Chi phí phải trả dài hạn		
Cộng:	10.786.711.788	16.644.624.350

6. Phải trả khác

6.1 Phải trả khác ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	112.880.890	70.821.340
- Bảo hiểm xã hội	294.349.695	

- Bảo hiểm y tế	24.908.625	
- Bảo hiểm thất nghiệp	12.011.500	
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	963.683.559	620.020.171
Cộng:	1.407.834.269	690.841.511

7. Doanh thu chưa thực hiện

7.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước		
Cộng:		

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Biến động vốn chủ sở hữu

(Xem Phụ lục 02 đính kèm)

12.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ		
- Vốn góp của các đối tượng khác	254.525.000.000	254.525.000.000
Cộng:	254.525.000.000	254.525.000.000

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	254.525.000.000	172.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		82.525.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp Cuối kỳ	254.525.000.000	254.525.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

12.4 Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.452.500	25.452.500
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	25.452.500	25.452.500
+ Cổ phiếu phổ thông	25.452.500	25.452.500
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.452.500	25.452.500
+ Cổ phiếu phổ thông	25.452.500	25.452.500

+ Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/1 cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- USD	232,95	267,66
- LAK	1.193.721,80	1.193.721,80
- THB	2.783,31	2.783,31
- EUR	0,18	22,90

18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế suất thuế TNDN tại đơn vị đang áp dụng là: 20%

	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
Lợi nhuận trước thuế	769.808.392	276.886.671
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ)	827.379.539	
Các khoản điều chỉnh tăng	966.686.017	707.732.381
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	161.750.000	174.500.000
+ Thù lao TV HĐQT không điều hành	58.500.000	58.500.000
+ Chi phí không được trừ khác	4.190	
+ Hoàn nhập lãi dự thu năm trước	746.431.827	474.732.381
Các khoản điều chỉnh giảm	139.306.478	707.732.381
+ Lãi dự thu tài chính PS trong kỳ	139.306.478	313.386.399
+ Lãi chênh lệch TG các khoản gốc tiền, phải thu đánh giá lại năm nay		394.345.982
Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế	1.597.187.931	276.886.671
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	1.597.187.931	276.886.671
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả ước tính	319.437.586	55.377.334
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	319.437.586	55.377.334
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu kỳ	2.172.045.336	3.600.205.097
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong kỳ	1.050.000.000	1.500.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cuối kỳ	1.441.482.922	2.155.582.431

21. Các khoản đầu tư tài chính

21.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngân hạn	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099
+ Tiền gửi có kỳ hạn	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099
+ Các khoản đầu tư khác				
- Dài hạn	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099	18.432.781.099

21.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
- Đầu tư vào công ty con	62.954.570.000	62.954.570.000	62.954.570.000	62.954.570.000
+ Công ty cổ phần CM Đầu tư	21.030.000.000	21.030.000.000	21.030.000.000	21.030.000.000
+ CTCP Xây lắp môi trường	41.924.570.000	41.924.570.000	41.924.570.000	41.924.570.000
- Đầu tư vào đơn vị khác	62.954.570.000	62.954.570.000	62.954.570.000	62.954.570.000
			Dự phòng	Dự phòng
			4.159.086.567	4.159.086.567
			4.159.086.567	4.159.086.567
			41.924.570.000	41.924.570.000
			62.954.570.000	62.954.570.000
			81.387.351.099	81.387.351.099
Cộng:			Cuối năm	Đầu năm
			81.387.351.099	81.387.351.099

22. Phải thu khách hàng

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
22.1 Phải thu của khách hàng ngắn hạn	56.977.354.521	3.118.501.045	71.386.041.421	3.118.501.045
Công ty cổ phần Tuấn Huy Phú Thọ	39.659.499.509		39.659.499.509	
Công ty cổ phần XD Đèo Cả	8.219.169.047		8.219.169.047	
Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	4.210.345.481		4.210.345.481	
Công ty CP Cavico Xây dựng Cầu Hầm	2.267.704.120	2.267.704.120	2.267.704.120	2.267.704.120
Các khách hàng khác	2.620.636.364	850.796.925	17.029.323.264	850.796.925
22.2 Phải thu của khách hàng dài hạn	11.440.920.269		9.045.471.542	
Ban quản lý đầu tư và xây dựng Thủy Lợi 8 (krong pách Thượng)	2.386.000.000		2.386.000.000	
BQL dự án ĐT-XD ngành NN và PTNT Tỉnh Tây Ninh	1.284.770.000		1.668.265.000	
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐÈO CẢ	2.438.779.542		2.438.779.542	
Ban quản lý đầu tư và xây dựng Thủy lợi 8 (Iamor 8)	942.464.000		942.464.000	
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐÈO CẢ	1.435.168.809		1.571.609.000	
Phải thu dài hạn khách hàng khác	2.953.737.918		38.354.000	
Cộng:	68.418.274.790	3.118.501.045	80.431.512.963	3.118.501.045

23. Phải thu khác

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
23.1 Phải thu khác ngắn hạn	145.435.947.756	39.850.706.013	143.400.542.806	39.850.706.013
- Phải thu người lao động	26.240.937.775		25.089.668.684	

- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	77.529.179.969	76.116.179.969
- Phải thu khác ngắn hạn	41.665.830.012	39.850.706.013
23.2 Phải thu khác dài hạn	153.500.000	153.500.000
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	153.500.000	153.500.000
- Phải thu khác dài hạn		
Cộng:	145.589.447.756	143.554.042.806
	39.850.706.013	39.850.706.013

24. Nợ xấu

TG quá hạn (Ngày)	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu, phải thu khác	42.969.207.058		42.969.207.058	
+ Cavico Điện lực TN	21.540.049.741		21.540.049.741	
+ Cavico XD Cầu Hàm	2.267.704.120		2.267.704.120	
+ Cavico XD Thủy điện	704.446.925		704.446.925	
+ CTCP ĐT PT Việt Hoa	62.500.000		62.500.000	
+ CTCP Anh Cao	55.850.000		55.850.000	
+ Cavico XD Hạ Tầng	28.000.000		28.000.000	
+ Cavico Khai thác Mỏ	5.700.000.000		5.700.000.000	
+ Cavico Việt Nam	12.610.656.272		12.610.656.272	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn				
Cộng:	42.969.207.058		42.969.207.058	

26. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	Quyền sử dụng đất	Phẩm mềm máy vi tính	Nhận diện thương hiệu	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm		38.000.000	323.455.000	361.455.000
Số dư cuối năm		38.000.000	323.455.000	361.455.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm		38.000.000	208.458.130	246.458.130
Khấu hao trong năm			8.086.374	8.086.374
Số dư cuối năm		38.000.000	216.544.504	254.544.504
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm			114.996.870	114.996.870
Số dư cuối năm			106.910.496	106.910.496

29. Chi phí trả trước	Chi phí PS trong năm	Phân bổ vào CP trong năm	Giảm do TL, nhượng bán/khác	Cuối năm
29.1 Chi phí trả trước ngắn hạn	Đầu năm			
	1.530.854.403	2.328.534.218	1.265.704.574	2.593.684.047
29.2 Chi phí trả trước dài hạn		112.843.000	288.450.119	1.456.539.398
29.3 Chi phí chờ kết chuyển	65.000.000		65.000.000	
Cộng:	3.228.000.920	2.441.377.218	1.554.154.693	4.050.223.445

30. Vay và nợ thuế tài chính	Cuối năm	Phát sinh trong năm	Đầu năm	
	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Số có khả năng trả nợ
30.1 Vay ngắn hạn	Giá trị gốc	Giảm	Tăng	Giá trị gốc
	23.390.185.478	2.781.904.130	4.086.747.429	22.085.342.179
	23.390.185.478	2.781.904.130	4.086.747.429	22.085.342.179

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý I năm tài chính 2024

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- NH TMCP Vietinbank Thành An	10.952.514.157	10.952.514.157	2.323.504.130	3.834.747.429	9.441.270.858	9.441.270.858
+ Vay cá nhân, tổ chức khác						
+ Vay ngắn hạn các bên liên quan	8.698.471.321	8.698.471.321			8.698.471.321	8.698.471.321
- Vay dài hạn đến hạn trả	3.739.200.000	3.739.200.000	458.400.000	252.000.000	3.945.600.000	3.945.600.000
+ NH TMCP Quân Đội	1.027.200.000	1.027.200.000	308.400.000	102.000.000	1.233.600.000	1.233.600.000
+ NH TMCP Vietinbank Thành An	2.712.000.000	2.712.000.000	150.000.000	150.000.000	2.712.000.000	2.712.000.000
30.2 Vay dài hạn	7.222.000.000	7.222.000.000	252.000.000		7.474.000.000	7.474.000.000
+ NH TMCP Quân Đội			102.000.000		102.000.000	102.000.000
+ NH TMCP Vietinbank Thành An	7.222.000.000	7.222.000.000	150.000.000		7.372.000.000	7.372.000.000
Cộng:	30.612.185.478	30.612.185.478	3.033.904.130	4.086.747.429	29.559.342.179	29.559.342.179

30.5 Các khoản vay và nợ thuê tài chính với các bên liên quan

	Cuối kỳ		Phát sinh trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP CM Đầu tư và TM	2.074.471.321	2.074.471.321			2.074.471.321	2.074.471.321
- Công ty cổ phần CM Thành Đông	6.624.000.000				6.624.000.000	6.624.000.000
Cộng:	8.698.471.321	2.074.471.321			8.698.471.321	8.698.471.321

31. Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	nợ	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ
31.1 Phải trả người bán ngắn hạn	50.337.981.116	50.337.981.116	52.889.464.182	52.889.464.182
CÔNG TY CỔ PHẦN HÙNG CUÔNG GROUP	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI VI	1.394.240.000	1.394.240.000	1.394.240.000	1.394.240.000
CÔNG TY CỔ PHẦN THÉP TRƯỜNG SA	964.875.010	964.875.010	964.875.010	964.875.010
Tổng công ty kinh tế kỹ thuật công nghiệp Quốc Phòng	796.423.389	796.423.389	796.423.389	796.423.389
CÔNG TY CỔ PHẦN TRƯỜNG SANH ĐIỆN BIÊN	2.267.221.860	2.267.221.860	109.226.810	109.226.810
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG HỢP LỰC	500.000.400	500.000.400		
Phải trả người bán ngắn hạn khác	2.789.528.370	2.789.528.370	7.999.006.886	7.999.006.886
Phải trả người bán ngắn hạn các bên liên quan	40.125.692.087	40.125.692.087	40.125.692.087	40.125.692.087
Công ty TNHH CM Xây dựng	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710
Công ty cổ phần CM đầu tư và thương mại	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048
Công ty cổ phần xây lắp môi trường	31.945.551.329	31.945.551.329	31.945.551.329	31.945.551.329
31.2 Phải trả người bán dài hạn	11.640.167.230	11.640.167.230	11.144.082.825	11.144.082.825
CTCP XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XD NN HÀ NỘI	897.279.180	897.279.180	897.279.180	897.279.180
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG HỢP LỰC	1.722.356.850	1.722.356.850	1.722.356.850	1.722.356.850
Công ty cổ phần Xây dựng và Phát triển Nông thôn 10	1.799.562.479	1.799.562.479	1.799.562.479	1.799.562.479
CÔNG TY TNHH HOÀ HIỆP	1.588.606.000	1.588.606.000	1.588.606.000	1.588.606.000
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP 5	990.987.779	990.987.779	990.987.779	990.987.779
Phải trả người bán dài hạn khác	4.641.374.942	4.641.374.942	4.145.290.537	4.145.290.537

Cộng:	61.978.148.346	61.978.148.346	64.033.547.007	64.033.547.007
-------	----------------	----------------	----------------	----------------

31.3 Số nợ qua hạn chưa thanh toán

31.4 Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty TNHH CM Xây dựng
- Công ty CP CM Đầu tư và thương mại
- Công ty CP Xây lắp môi trường TKV

Cộng:

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ
	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710
	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048
	31.945.551.329	31.945.551.329	31.945.551.329	31.945.551.329
	40.125.692.087	40.125.692.087	40.125.692.087	40.125.692.087

32. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

32.1 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế TNDN
- Thuế TNCN
- Thuế, phí và lệ phí khác

Cộng:

	Đã nộp trong năm		Phải nộp trong năm	
	Đầu năm	Đã nộp trong năm	Phải nộp trong năm	Cuối năm
	2.172.045.336	1.050.000.000	319.437.586	1.441.482.922
	553.212.897		81.771.220	634.984.117
		3.000.000	3.000.000	
	2.725.258.233	1.053.000.000	404.208.806	2.076.467.039

32.2 Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước

- Thuế GTGT

Cộng:

	Đã nộp trong năm		Phải nộp trong năm	
	Đầu năm	Đã nộp trong năm	Phải nộp trong năm	Cuối năm
	2.063.175.169	393.828.082		2.457.003.251
	2.063.175.169	393.828.082		2.457.003.251

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
1.1 Doanh thu				
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	244.558.443		244.558.443	
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ trong nước	244.558.443		244.558.443	
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ ngoài nước				
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	22.035.747.222	2.579.016.364	22.035.747.222	2.579.016.364
+ Hợp đồng xây dựng trong nước	22.035.747.222	2.579.016.364	22.035.747.222	2.579.016.364
+ Hợp đồng xây dựng ngoài nước				
Cộng:	22.280.305.665	2.579.016.364	22.280.305.665	2.579.016.364

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	300.826.088		300.826.088	
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ trong nước	300.826.088		300.826.088	
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ ngoài nước				
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	18.786.945.519	1.800.561.031	18.786.945.519	1.800.561.031
+ Hợp đồng xây dựng trong nước	18.786.945.519	1.800.561.031	18.786.945.519	1.800.561.031
+ Hợp đồng xây dựng ngoài nước				
Cộng:	19.087.771.607	1.800.561.031	19.087.771.607	1.800.561.031

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	299.712.517	784.044.516	299.712.517	784.044.516
- Lãi bán các khoản đầu tư		400.000.000		400.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá				
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		629.158.000		629.158.000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		1.055.983.405		1.055.983.405
Cộng:	299.712.517	2.869.185.921	299.712.517	2.869.185.921

5. Chi phí hoạt động tài chính

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Lãi tiền vay	436.182.747	506.389.220	436.182.747	506.389.220
- Lỗ chênh lệch tỷ giá				
Cộng:	436.182.747	506.389.220	436.182.747	506.389.220

6. Thu nhập khác

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán VT, TSCĐ		1.069.581.932		1.069.581.932
- Chuyển nhượng góp vốn cổ phần				
- Các khoản khác	667.883.347	27.565.000	667.883.347	27.565.000
Cộng:	667.883.347	1.097.146.932	667.883.347	1.097.146.932

7. Chi phí khác

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		1.060.458.348		1.060.458.348
- Giá trị còn lại vốn góp cổ phần				
- Các khoản bị phạt chậm đóng BHXH, chậm nộp thuế	4.190	38.318.739	4.190	38.318.739
- Chi phí thuế bị truy thu thuế				
- Các khoản khác		62.059		62.059
	4.190	1.098.839.146	4.190	1.098.839.146
		Cộng:		

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
8.1 Chi phí quản lý doanh nghiệp				
- Chi phí lương NV điều hành	1.601.002.798	1.354.621.134	1.601.002.798	1.354.621.134
- Chi phí trang bị văn phòng	116.928.991	389.829.514	116.928.991	389.829.514
- Chi phí KH TSCĐ quản lý	212.209.443	461.867.610	212.209.443	461.867.610
- Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	69.332.099	3.000.000	69.332.099
- Chi phí trích lập dự phòng				
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.020.993.361	587.022.792	1.020.993.361	587.022.792
- Chi phí quản lý khác				
	2.954.134.593	2.862.673.149	2.954.134.593	2.862.673.149
		Cộng:		

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
- Chi phí nguyên vật liệu	19.604.683.607	5.800.795.793	19.604.683.607	5.800.795.793

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
Quý I năm tài chính 2024

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Chi phí nhân công	5.039.023.196	1.628.208.962	5.039.023.196	1.628.208.962
- Chi phí máy thi công	2.411.532.249	1.433.460.523	2.411.532.249	1.433.460.523
- Chi phí khác bằng tiền	2.315.331.011	561.062.332	2.315.331.011	561.062.332
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.432.996.664	10.504.090.039	39.803.566.727	10.504.090.039
Cộng:	39.803.566.727	19.927.617.649	69.174.136.790	19.927.617.649


VIII. Những thông tin khác

1. Khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không có
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước:

Người lập biểu


Đinh Thị Thủy

Kế toán trưởng


Đinh Thị Thủy

Ngày 20 tháng 04 năm 2024

Tổng giám đốc




Kim Ngọc Nhân

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN CMH VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
Quý I năm tài chính 2024

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(Phụ lục số: 01)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tài sản khác	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	701.425.215	44.643.532.443	15.555.930.999	581.135.211	61.482.023.868
Mua trong năm			104.000.000			104.000.000
Tặng khác						-
Chuyển sang BĐS						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	701.425.215	44.747.532.443	15.555.930.999	581.135.211	61.586.023.868
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	478.551.155	25.228.606.098	9.107.818.096	531.480.730	35.346.456.079
Khấu hao trong năm		31.827.538	1.198.178.602	201.750.000	4.956.401	1.436.712.541
Tặng khác						-
Chuyển sang BĐS						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	510.378.693	26.426.784.700	9.309.568.096	536.437.131	36.783.168.620
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	-	222.874.060	19.414.926.345	6.448.112.903	49.654.481	26.135.567.789
Số dư cuối năm	-	191.046.522	18.320.747.743	6.246.362.903	44.698.080	24.802.855.248

(Phụ lục số: 02)

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	254.525.000.000	-441.950.000		1.923.448.379	256.006.498.379
- Chia cổ tức bằng tiền					
- Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền					
- Lợi nhuận trong năm				3.304.314.053	3.304.314.053
- Trích lập các quỹ					
- Chi trả phụ cấp HĐQT					
- Chi phí phát hành cổ phiếu					
Số dư cuối năm trước	254.525.000.000	-441.950.000		5.227.762.432	259.310.812.432
Số dư ngày 01/01/2024	254.525.000.000	-441.950.000		5.227.762.432	259.310.812.432
- Chia cổ tức bằng tiền mặt					
- Tăng vốn trong kỳ					
- Lợi nhuận trong năm				450.370.806	450.370.806
- Phân phối quỹ					
- Chi trả phụ cấp HĐQT, BKS					
- Tăng khác					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý này	254.525.000.000	-441.950.000		5.678.133.238	259.761.183.238

