

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN XÂY DỰNG
VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021



CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN XÂY DỰNG VÀ THIẾT BỊ CÔNG NGHIỆP

Tầng 19, tòa nhà Gelex, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 25

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm 2021 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Quốc Tuấn	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Trương Hữu Chí	Thành viên
Ông Vũ Trọng Hiến	Thành viên
Ông Tạ Đình Lân	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Minh	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Trương Minh Khôi	Q.Tổng Giám đốc
Ông Tạ Đình Lân	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Cẩm Tú	Trưởng ban kiểm soát
Bà Đinh Thị Huyền Trang	Thành viên
Ông Bùi Toàn Thắng	Thành viên

Kế toán trưởng của Công ty trong năm tài chính 2021 và đến ngày lập Báo cáo này là Bà Dương Thị Hà Bích.

SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc khẳng định rằng, không có bất cứ sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính có ảnh hưởng trọng yếu, yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính kèm theo.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết rằng: Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Thông tư số 116/2020/TT-BTC ngày 31/12/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Trương Minh Khôi

Q. Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 31/03/2022 từ trang 6 đến trang 25 kèm theo, bao gồm: Bảng cân đối kế toán Tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Công ty chưa đánh giá một cách thận trọng khả năng thu hồi các khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán nhưng chưa được trích lập dự phòng tại thời điểm 31/12/2021 với giá trị 6,117 tỷ đồng (tại 01/01/2021 5,754 tỷ đồng). Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến khả năng thu hồi của các khoản phải thu quá hạn trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải trích lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi hay điều chỉnh các khoản mục có liên quan hay không.

Tại thời điểm 31/12/2021, chúng tôi chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận của các khoản công nợ Phải thu khách hàng (mã số 131) trên Bảng cân đối kế toán số tiền 7.159.389.020 đồng. Với những tài liệu hiện có, chúng tôi không thực hiện được các thủ tục thay thế để có thể thu thập được các bằng chứng thích hợp để đưa ra ý kiến về tính đầy đủ và giá trị các khoản công nợ phải thu khách hàng chưa được đối chiếu này.

Tại thời điểm 31/12/2021, Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính các khoản đầu tư vào Công ty liên kết với giá trị ước tính là 2,063 tỷ đồng (tại 01/01/2021 là 2,526 tỷ đồng).

Liên quan đến các khoản đầu tư dài hạn khác số tiền là: 10.949.873.500 đồng, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ các Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của các Công ty nhận đầu tư nên chưa có cơ sở để đưa ý kiến về giá trị thuần của các khoản đầu tư cũng như việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (nếu có) của Công ty.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về báo cáo tài chính đính kèm của Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.



Phạm Gia Đạt

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận ĐKHNKT số:

0798-2018-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Nguyễn Văn Hải

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận ĐKHNKT số:

1395-2018-112-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31/12/2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		21.044.337.128	23.314.984.586
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	647.057.247	2.206.077.522
Tiền	111		647.057.247	1.206.077.522
Các khoản tương đương tiền	112		-	1.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19.370.023.225	20.010.826.327
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	13.996.332.768	13.541.857.835
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.808.330.000	3.097.589.040
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	2.367.334.516	2.367.334.516
Các khoản phải thu khác	136	7	4.160.134.941	2.794.834.936
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.962.109.000)	(1.790.790.000)
Hàng tồn kho	140	8	1.027.256.656	1.027.256.656
Hàng tồn kho	141		1.027.256.656	1.027.256.656
Tài sản ngắn hạn khác	150		-	70.824.081
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	-	1.720.000
Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	4.960.134
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	-	64.143.947
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		107.552.799.012	108.762.040.844
Các khoản phải thu dài hạn	210		59.115.823.108	59.130.223.113
Phải thu dài hạn khác	216	7	59.115.823.108	59.130.223.113
Tài sản cố định	220		-	-
Tài sản cố định hữu hình	221	10	-	-
- Nguyên giá	222		129.061.370	798.922.929
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(129.061.370)	(798.922.929)
Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		700.000.000	700.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(700.000.000)	(700.000.000)
Đầu tư tài chính dài hạn	250	11	37.657.341.500	38.657.341.500
Đầu tư vào công ty con	251		21.430.000.000	21.430.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.277.468.000	6.277.468.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.949.873.500	10.949.873.500
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.000.000.000)	-
Tài sản dài hạn khác	260		10.779.634.404	10.974.476.231
Chi phí trả trước dài hạn	261	9	10.779.634.404	10.974.476.231
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		128.597.136.140	132.077.025.430

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 31/12/2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		74.708.813.181	80.000.879.155
Nợ ngắn hạn	310		5.618.341.075	11.043.407.049
Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	2.363.512.846	9.928.507.346
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		840.000.000	900.000.000
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	67.208.111	210.532.585
Phải trả ngắn hạn khác	319	14	2.347.093.000	3.840.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		527.118	527.118
Nợ dài hạn	330		69.090.472.106	68.957.472.106
Phải trả dài hạn khác	337	14	69.090.472.106	68.957.472.106
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53.888.322.959	52.076.146.275
Vốn chủ sở hữu	410	15	53.888.322.959	52.076.146.275
Vốn góp của chủ sở hữu	411		38.000.000.000	38.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		38.000.000.000	38.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418		10.793.442.327	10.793.442.327
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.094.880.632	3.282.703.948
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		987.903.948	1.852.315.032
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		4.106.976.684	1.430.388.916
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		128.597.136.140	132.077.025.430

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Bùi Thị Oanh

Kế toán trưởng



Dương Thị Hà Bích

Q. Tổng Giám đốc



Trương Minh Khôi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	2.416.082.509	1.957.452.282
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.416.082.509	1.957.452.282
Giá vốn hàng bán	11	17	1.377.537.174	1.139.040.572
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.038.545.335	818.411.710
Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	7.022.835.326	1.720.262.632
Chi phí tài chính	22	19	1.000.000.000	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	20	3.202.905.633	1.108.285.426
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.858.475.028	1.430.388.916
Thu nhập khác	31		318.181.818	-
Chi phí khác	32		69.680.162	-
Lợi nhuận khác	40		248.501.656	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.106.976.684	1.430.388.916
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.106.976.684	1.430.388.916

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Bùi Thị Oanh

Kế toán trưởng

Dương Thị Hà Bích

Q. Tổng Giám đốc



Trương Minh Khôi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.265.034.010	6.227.453.174
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(3.030.182.167)	(5.700.928.049)
Tiền chi trả cho người lao động	03		(472.295.000)	(592.710.000)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		318.102.390	6.043.132.305
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(960.696.652)	(4.478.543.053)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.880.037.419)	1.498.404.377
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		318.181.818	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.835.326	3.764.433.632
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		321.017.144	3.764.433.632
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(3.504.678.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(3.504.678.200)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.559.020.275)	1.758.159.809
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	2.206.077.522	447.917.713
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5	647.057.247	2.206.077.522

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Bùi Thị Oanh

Kế toán trưởng

Dương Thị Hà Bích

Q. Tổng Giám đốc



Trương Minh Khôi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 KHÁI QUÁT CHUNG**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp (“Công ty”), tiền thân là Xí nghiệp Sản xuất thiết bị xây dựng thuộc Công ty Kinh doanh vật tư và xây dựng là đơn vị thành viên của Tổng Công ty Xây dựng Hà Nội. Công ty được chuyển đổi (Cổ phần hoá) từ doanh nghiệp Nhà Nước theo Quyết định số 601/QĐ-BXD ngày 25/05/1999 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100947309 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01/10/1999, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 05/05/2017.

Trụ sở chính: Tầng 19, tòa nhà Gelex, số 52 phố Lê Đại Hành, phường Lê Đại Hành, quận Hai Bà Trưng, Hà Nội.

1.2 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp bao gồm:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Phá dỡ;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình công ích;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống xây dựng khác;
- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Kinh doanh trung tâm thể thao, dịch vụ ăn uống, giải khát (không bao gồm kinh doanh quán Bar);
- Lắp đặt máy và thiết bị công nghiệp;
- Thiết kế chuyển giao công nghệ trong ngành máy và thiết bị công nghiệp;
- Sản xuất, lắp đặt kết cấu thép và nhà xưởng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu máy và thiết bị công nghiệp;
- Sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng; Sản xuất bê tông các loại;
- Chuyển giao công nghệ mới trong ngành máy và thiết bị công nghiệp; Dịch vụ chuyển giao công nghệ; Tư vấn chuẩn bị dự án, lập dự án, tư vấn thực hiện dự án;
- Tư vấn điều hành quản lý dự án;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1.2 HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH (TIẾP)

- Sản xuất, kinh doanh máy và thiết bị công nghiệp;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản, môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản; tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản;
- Thiết kế kiến trúc, nội ngoại thất công trình; thiết kế công trình dân dụng, công nghiệp, cấp thoát nước, thiết kế hệ thống điều khiển công trình công nghiệp; Thiết kế hệ thống điện, lắp đặt thiết bị công trình, lắp đặt thiết bị công nghệ cơ khí công trình công nghiệp; Thiết kế công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV; Giám sát thi công xây dựng các loại công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, giao thông. Lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện;
- Đại lý môi giới, đấu giá;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật.

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

Năm tài chính của Công ty từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong Báo cáo tài chính này là đồng Việt Nam (VND).

3. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 TUYÊN BỐ VỀ TUÂN THỦ CHUẨN MỤC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 được lập theo chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014.

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam trong việc lập Báo cáo tài chính này.

3.2 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực Kế toán, chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tại Việt Nam.

3.3 HÌNH THỨC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

4.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ; các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định trong thời gian không quá 3 tháng và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.3 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và 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. 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 sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

4.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

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 được thực hiện theo nguyên tắc sau:

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên; hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn và được hoàn nhập khi thu hồi được nợ.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Tại thời điểm cuối năm, Công ty chưa xem xét trích lập đầy đủ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi.

4.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định vô hình là Bản quyền sáng chế Công ty được cấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác (nếu có).

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian sử dụng hữu ích ước tính của các tài sản cố định cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm sử dụng (năm)
- Máy móc thiết bị	05 - 08
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị quản lý	03 - 08

4.7 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư được trình bày là khoản đầu tư vào Công ty Con khi Công ty nắm quyền kiểm soát đơn vị được đầu tư. Kiểm soát là quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp hoặc hoạt động kinh doanh đó.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con của Công ty. 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 bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Trên báo cáo tài chính riêng của Công ty, các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác được ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ Công ty con, Công ty liên kết, liên doanh phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khi có bằng chứng về việc giá trị các khoản đầu tư bị giảm giá, Công ty sẽ xem xét việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn cho phần giá trị bị tổn thất. Trong trường hợp không có thông tin tham chiếu để xác định mức độ giảm giá của các khoản đầu tư, giá trị các khoản đầu tư dài hạn khác sẽ vẫn được ghi nhận và phản ánh theo giá trị ghi sổ trên Báo cáo tài chính.

Tại thời điểm cuối năm, Công ty chưa xem xét trích lập đầy đủ các khoản dự phòng tổn thất các khoản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.8 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 bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và thuê văn phòng và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê văn phòng: Thể hiện số tiền thuê đã được trả trước cho toàn bộ thời gian thuê. Tiền thuê trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác: Bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ chờ phân bổ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, chi phí sửa chữa hoàn thiện văn phòng và các chi phí khác, được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định hiện hành.

4.9 GHI NHẬN DOANH THU, GIÁ VỐN

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hóa được chuyển sang người mua, đồng thời đơn vị có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hóa, dịch vụ, phát hành hóa đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

4.10 NGOẠI TỆ

Trong năm 2021, việc xử lý chênh lệch tỷ giá đối với các khoản mục tiền tệ được Công ty áp dụng như sau:

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính, thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật.
- Cuối năm tài chính, Công ty đánh giá lại số dư tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ ra “đồng Việt Nam” theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi Doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối năm sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***4.11 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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, các Công ty liên doanh liên kết, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó. Tất cả các giao dịch và số dư với các bên liên quan được Công ty trình bày tại các thuyết minh dưới đây.

4.12 THUẾ

Thuế GTGT đầu vào được hạch toán theo phương pháp khấu trừ.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế có thể khác với lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.

Lợi nhuận chịu thuế được xác định dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh sau khi đã điều chỉnh cho các khoản thu nhập không chịu thuế và các khoản chi phí không được khấu trừ. Việc xác định lợi nhuận chịu thuế và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được thực hiện theo các qui định hiện hành của Nhà nước.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Tiền mặt	17.855.538	102.591.187
- Tiền gửi ngân hàng	629.201.709	1.103.486.335
- Các khoản tương đương tiền	-	1.000.000.000
	647.057.247	2.206.077.522

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	13.996.332.768	13.541.857.835
- Công ty CP Viện máy và Dụng cụ công nghiệp	2.962.109.000	2.962.109.000
- Viện cơ điện tử CIE	3.408.865.478	3.408.865.478
- Công ty CP Sông Hồng 10	1.487.200.000	1.487.200.000
- Công ty TNHH XD thương mại Hùng Phát	2.824.368.220	2.824.368.220
- Các khách hàng khác	3.313.790.070	2.859.315.137
Dài hạn	-	-
	13.996.332.768	13.541.857.835
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	3.408.865.478	3.420.359.815

(Chi tiết tại thuyết minh số 23)

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	4.160.134.941	-	2.794.834.936	-
- Phải thu về lợi nhuận được chia	2.684.850.000	-	1.388.850.000	-
- Phải thu người lao động	143.320.000	-	164.020.000	-
- Lãi cho vay, tiền gửi	86.682.067	-	86.682.067	-
- Phải thu khác	1.245.282.874	-	1.155.282.869	-
Cho vay ngắn hạn	2.367.334.516	-	2.367.334.516	-
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển nhà (CIE-CMC-SĐVĐ)	2.167.334.516	-	2.167.334.516	-
- Đối tượng khác	200.000.000	-	200.000.000	-
Dài hạn	59.115.823.108	-	59.130.223.113	-
- Các khoản phải thu về dự án Nhân Chính	59.115.823.108	-	59.130.223.113	-
	65.643.292.565	-	64.292.392.565	-
Phải thu khác là bên liên quan	3.319.203.308	-	2.023.203.308	-

(Chi tiết tại thuyết minh số 23)

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	215.480.175	-	215.480.175	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	811.776.481	-	811.776.481	-
	1.027.256.656	-	1.027.256.656	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	-	1.720.000
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	1.720.000
Dài hạn	10.779.634.404	10.974.476.231
- Thuê văn phòng	8.404.705.091	8.625.877.091
- Chi phí sửa chữa văn phòng	367.359.114	322.269.577
- Chi phí hoàn thiện văn phòng	403.759.475	218.630.839
- Chi phí trả trước khác	1.603.810.724	1.807.698.724
	10.779.634.404	10.976.196.231

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
01/01/2021	96.934.070	669.861.559	32.127.300	798.922.929
- Thanh lý, nhượng bán	-	(669.861.559)	-	(669.861.559)
31/12/2021	96.934.070	-	32.127.300	129.061.370
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
01/01/2021	96.934.070	669.861.559	32.127.300	798.922.929
- Thanh lý, nhượng bán	-	(669.861.559)	-	(669.861.559)
31/12/2021	96.934.070	-	32.127.300	129.061.370
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
01/01/2021	-	-	-	-
31/12/2021	-	-	-	-

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2021 là: 129.061.370 đồng.

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	21.430.000.000	1.000.000.000	21.430.000.000	-
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	16.200.000.000	-	16.200.000.000	-
- Công ty CP Thương mại Kim Hoa	1.530.000.000	-	1.530.000.000	-
- Công ty TNHH Chế tạo máy và Thiết bị Công nghiệp CIE2	2.700.000.000	-	2.700.000.000	-
- Viện cơ điện tử CIE	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	-

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	6.277.468.000	-	6.277.468.000	-
- Công ty Cổ phần 3B	3.500.000.000	-	3.500.000.000	-
- Công ty CP Máy và Thiết bị Công nghiệp 1-5	2.777.468.000	-	2.777.468.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	10.949.873.500	-	10.949.873.500	-
- Công ty CP Công nghiệp Môi trường	375.000.000	-	375.000.000	-
- Công ty CP Đầu tư - Tư vấn Xây dựng IMI	12.500.000	-	12.500.000	-
- Công ty TNHH Tư vấn và Phát triển phần mềm	40.000.000	-	40.000.000	-
- Công ty Cổ phần Viện máy và Dụng cụ CN	5.652.373.500	-	5.652.373.500	-
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Nhà CIE - CMC - SĐVĐ	4.870.000.000	-	4.870.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

11. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Thông tin về các khoản đầu tư tại các Công ty con, Công ty liên kết

TT	Công ty	Vốn điều lệ (triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu tại 31/12/2021 (%)	Tỷ lệ kiểm soát 31/12/2021 (%)
I	Công ty con			
1	Công ty Cổ phần Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE 1	60.000	54%	54%
2	Công ty Cổ phần Thương mại Kim Hoa	3.000	51%	51%
3	Công ty TNHH Chế tạo máy và Thiết bị Công nghiệp CIE2	5.000	54%	70,84%
4	Viện cơ điện tử CIE	1.000	100%	100%
II	Công ty liên kết			
1	Công ty Cổ phần 3B	12.500	28%	
2	Công ty Cổ phần Cơ khí 1-5	7.140	43,23%	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn	2.363.512.846	2.363.512.846	9.928.507.346	9.928.507.346
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	1.986.945.994	1.986.945.994	9.610.945.994	9.610.945.994
- Các đối tượng khác	376.566.852	376.566.852	317.561.352	317.561.352
Dài hạn	-	-	-	-
	2.363.512.846	2.363.512.846	9.928.507.346	9.928.507.346
Phải trả người bán là các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 23)	1.986.945.994	1.986.945.994	9.610.945.994	9.610.945.994

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/12/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	01/01/2021
	VND	VND	VND	VND
Phải nộp	67.208.111	264.978.682	408.303.156	210.532.585
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	67.208.111	144.499.093	77.290.982	-
- Thuế thu nhập cá nhân	-	5.536.215	216.068.800	210.532.585
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	114.943.374	114.943.374	-
Phải thu	-	64.143.947	-	64.143.947
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	64.143.947	-	64.143.947

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	2.347.093.000	3.840.000
- Bảo hiểm xã hội	-	3.000.000
- Bảo hiểm y tế	-	540.000
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	240.000
- Bảo hiểm tai nạn người lao động	-	60.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.900.000.000	-
- Phải trả phải nộp khác	447.093.000	-
Dài hạn	69.090.472.106	68.957.472.106
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	634.969.270	501.969.270
Dự án Nhà ở tại ngõ 164 Khuất Duy Tiên	68.455.502.836	68.455.502.836
- Công ty CP Đầu tư và phát triển nhà CIE-CMC-SĐVĐ	37.354.275.675	37.354.275.675
- Công ty CP Kinh doanh Vật tư và Xây dựng	6.719.003.823	6.719.003.823
- Công ty Cổ phần Đầu tư Sông Đà - Việt Đức	24.382.223.338	24.382.223.338
	71.437.565.106	68.961.312.106
Phải trả khác là bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 23)	6.719.003.823	6.719.003.823

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

15.1 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CHỦ SỞ HỮU

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	38.000.000.000	38.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	38.000.000.000	38.000.000.000

15.2 CỔ PHIẾU

	31/12/2021	01/01/2021
	CP	CP
- Số lượng cổ phiếu được đã đăng ký phát hành	3.800.000	3.800.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.800.000	3.800.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.800.000	3.800.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.800.000	3.800.000
+ Cổ phiếu phổ thông	3.800.000	3.800.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

15.3 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
01/01/2020	38.000.000.000	10.793.442.327	4.147.115.032	52.940.557.359
- Lãi trong năm	-	-	1.430.388.916	1.430.388.916
- Chia cổ tức	-	-	(1.900.000.000)	(1.900.000.000)
- Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	-	-	(394.800.000)	(394.800.000)
31/12/2020	38.000.000.000	10.793.442.327	3.282.703.948	52.076.146.275
01/01/2021	38.000.000.000	10.793.442.327	3.282.703.948	52.076.146.275
- Lãi trong năm	-	-	4.106.976.684	4.106.976.684
- Chia cổ tức (*)	-	-	(1.900.000.000)	(1.900.000.000)
- Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát (*)	-	-	(394.800.000)	(394.800.000)
31/12/2021	38.000.000.000	10.793.442.327	5.094.880.632	53.888.322.959

(*): Thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 68/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 23/11/2021 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

16. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.416.082.509	1.957.452.282
	<u>2.416.082.509</u>	<u>1.957.452.282</u>
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số 23)	263.018.574	263.018.574

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.377.537.174	1.139.040.572
	<u>1.377.537.174</u>	<u>1.139.040.572</u>

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.835.326	6.502.882
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.020.000.000	1.713.759.750
	<u>7.022.835.326</u>	<u>1.720.262.632</u>

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
- Dự phòng tổn thất đầu tư	1.000.000.000	-
	<u>1.000.000.000</u>	<u>-</u>

20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	3.202.905.633	1.108.285.426
- Nhân viên quản lý	733.086.597	815.181.405
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	295.500.036	290.104.021
- Dự phòng công nợ phải thu khó đòi	2.171.319.000	-
- Thuế, phí lệ phí khác	3.000.000	3.000.000
	<u>3.202.905.633</u>	<u>1.108.285.426</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***21. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Công ty không trình bày chi tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 30 về “Lãi trên cổ phiếu” yêu cầu trong trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ trình bày thông tin về lãi cơ bản trên cổ phiếu theo quy định của Chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

22. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo tài chính này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý vì hoạt động chính của Công ty là bán hàng hóa và hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam. Các hoạt động của Công ty không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế.

23. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm 2021, Công ty có mối quan hệ với các bên liên quan như sau:

STT	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE 1	Công ty con
2	Công ty CP Thương mại Kim Hoa	Công ty con
3	Công ty TNHH Chế tạo máy và Thiết bị Công nghiệp CIE2	Công ty con
4	Viện cơ điện tử CIE	Công ty con
5	Công ty Cổ phần Cơ khí 1-5	Công ty liên kết
6	Công ty Cổ phần 3B	Công ty liên kết
7	Công ty CP Kinh doanh Vật tư và Xây dựng (CMC)	Chủ tịch HĐQT của Công ty là Giám đốc kiêm Chủ tịch HĐQT của CMC

23.1 GIAO DỊCH VỚI BÊN LIÊN QUAN

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Bán hàng	263.018.574	263.018.574
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	263.018.574	263.018.574
Cổ tức nhận được	7.020.000.000	1.620.000.000
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	1.620.000.000	1.296.000.000
- Công ty TNHH Chế tạo máy và Thiết bị Công nghiệp CIE2	5.400.000.000	324.000.000

23.2 SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải thu khách hàng	3.408.865.478	3.420.359.815
- Viện cơ điện tử CIE	3.408.865.478	3.408.865.478
- Công ty CP xây dựng và thiết bị công nghiệp CIE1	-	11.494.337
Phải thu khác	3.319.203.308	2.023.203.308
- Công ty CP Thương mại Kim Hoa	533.600.000	533.600.000
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	1.620.000.000	-
- Công ty TNHH Chế tạo máy và Thiết bị Công nghiệp CIE2	-	324.000.000
- Công ty Cổ phần Cơ khí 1-5	531.250.000	531.250.000
- Viện cơ điện tử CIE	634.353.308	634.353.308

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23.2 SÓ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Phải trả khác	6.719.003.823	6.719.003.823
- Công ty CP Kinh doanh Vật tư và Xây dựng (CMC)	6.719.003.823	6.719.003.823
Phải trả người bán	1.986.945.994	9.610.945.994
- Công ty CP Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp CIE1	1.986.945.994	9.610.945.994
Trả trước cho người bán	1.760.000.000	1.760.000.000
- Viện Cơ điện tử CIE	1.760.000.000	1.760.000.000

23.3 THU NHẬP CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Hội đồng quản trị	-	1.504.139.000
- Ông Lê Quốc Tuấn Chủ tịch Hội đồng Quản trị	-	262.637.000
- Ông Trương Hữu Chí Thành viên Hội đồng quản trị	-	327.203.000
- Ông Vũ Trọng Hiến Thành viên Hội đồng quản trị	-	361.489.000
- Ông Tạ Đình Lân Thành viên Hội đồng quản trị	-	301.635.000
- Ông Nguyễn Đức Minh Thành viên Hội đồng quản trị	-	251.175.000
Ban Tổng Giám đốc	157.645.000	654.439.767
- Ông Trương Minh Khôi Q. Tổng Giám đốc	157.645.000	352.804.767
- Ông Tạ Đình Lân Phó Tổng Giám đốc	-	301.635.000

24. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây dựng và Thiết bị Công nghiệp đã được kiểm toán.

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Bùi Thị Oanh

Kế toán trưởng



Dương Thị Hà Bích

Q. Tổng Giám đốc



Trương Minh Khôi