

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2020

AMECC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,265,285,297,000	1,239,326,121,425
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9,585,384,126	39,093,304,506
1. Tiền	111	V.01	9,585,384,126	39,093,304,506
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	85,195,625,480	105,206,173,098
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		85,195,625,480	105,206,173,098
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		378,688,812,570	365,565,137,845
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	226,735,938,820	240,117,455,521
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	114,058,724,144	89,167,497,923
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	53,502,218,380	51,888,253,175
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(15,608,068,774)	(15,608,068,774)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	755,631,816,285	706,681,125,766
1. Hàng tồn kho	141		755,631,816,285	706,681,125,766
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		36,183,658,539	22,780,380,210
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	477,760,780	478,300,137
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		35,705,897,759	22,302,080,073
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		505,855,444,160	469,805,194,307
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,974,028,161	1,804,028,161
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1,974,028,161	1,804,028,161
II. Tài sản cố định	220		279,915,095,168	243,263,904,457
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	192,890,569,296	174,805,793,708
- Nguyên giá	222		327,688,943,538	303,640,884,537
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(134,798,374,242)	(128,835,090,829)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	52,004,033,124	33,177,978,879
- Nguyên giá	225		62,918,099,029	42,435,802,081
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(10,914,065,905)	(9,257,823,202)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	35,020,492,748	35,280,131,870
- Nguyên giá	228		45,714,576,397	45,714,576,397
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(10,694,083,649)	(10,434,444,527)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	18,145,269,387	13,179,233,525
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		18,145,269,387	13,179,233,525
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	201,018,694,405	206,218,694,405
1. Đầu tư vào công ty con	251		38,074,750,000	38,074,750,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6,920,000,000	6,920,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		155,423,944,405	160,823,944,405
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		600,000,000	400,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4,802,357,039	5,339,333,759
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	4,802,357,039	5,339,333,759
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,771,140,741,160	1,709,131,315,732

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,381,084,160,085	1,323,509,352,315
I. Nợ ngắn hạn	310		1,210,255,189,937	1,199,667,917,930
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	282,561,918,070	284,543,659,367
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	239,429,532,199	305,391,115,803
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	16,464,581,690	14,765,270,510
4. Phải trả người lao động	314		4,479,650,057	19,595,719,920
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	-611,923,278	3,364,968,729
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		10,207,834,835	3,047,281,260
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	24,263,239,201	24,451,476,152
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	632,055,344,096	543,103,413,122
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,405,013,067	1,405,013,067
II. Nợ dài hạn	330		170,828,970,148	123,841,434,385
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	60,500,000	60,500,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	170,768,470,148	123,780,934,385
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		390,056,581,075	385,621,963,417
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	390,056,581,075	385,621,963,417
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		333,000,000,000	333,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		333,000,000,000	333,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3,025,000,000)	(2,948,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		7,626,556,469	7,626,556,469
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		52,455,024,606	47,943,406,948
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		47,943,406,948	18,191,439,279
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		4,511,617,658	29,751,967,669
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,771,140,741,160	1,709,131,315,732

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Người lập biểu

Phạm Văn Sơn

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hà

Hải Phòng, ngày 27 tháng 04 năm 2020



Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 01 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 1 năm 2020	Đơn vị tính: đồng Quý 1 năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	(59,650,758,625)	(25,881,133,558)
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5,639,522,073	4,036,361,469
2. Điều chỉnh cho các khoản		21,491,113,170	18,662,617,828
+ Khấu hao tài sản cố định	02	7,879,165,238	7,123,353,098
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	32,965,527	(3,166,730)
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(2,106,841,642)	(220,058,456)
+ Chi phí lãi vay	06	15,591,226,170	11,762,489,916
+ Các khoản điều chỉnh khác	07	94,597,877	
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	27,130,635,243	22,698,979,297
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(142,381,471,816)	(74,308,412,087)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(48,950,690,519)	(45,057,520,226)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	120,873,380,806	85,327,311,241
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	537,516,077	42,823,761
- Tiền lãi vay đã trả	14	(15,591,226,170)	(11,762,489,916)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(500,000,000)	(2,821,825,628)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(768,902,246)	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	23,739,702,928	(43,486,610,596)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3,577,686,332)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,280,000,000)	(43,839,740,810)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	26,690,547,618	10,604,932,568
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(5,400,000,000)	(10,342,120,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	5,200,000,000	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,106,841,642	90,317,646
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	6,337,854,395	65,860,709,722
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	333,132,877,070	208,032,391,492
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(302,081,698,569)	(139,968,861,678)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(7,394,141,530)	(2,195,503,592)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17,319,182,576)	(7,316,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(29,573,201,302)	(3,507,034,432)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	39,093,304,506	38,431,299,499
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	65,280,922	(3,166,730)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	9,585,384,126	34,921,098,337

Hải Phòng, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Văn Sơn

Nguyễn Thị Hà

Nguyễn Văn Thọ



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 01 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Đơn vị tính: đồng
			năm 2020	Quý I năm 2019		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	356,585,448,694	281,357,703,711	356,585,448,694	281,357,703,711
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		356,585,448,694	281,357,703,711	356,585,448,694	281,357,703,711
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	328,464,650,459	253,579,882,174	328,464,650,459	253,579,882,174
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		28,120,798,235	27,777,821,537	28,120,798,235	27,777,821,537
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,151,211,236	231,438,571	2,151,211,236	231,438,571
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	16,005,211,779	12,932,032,689	16,005,211,779	12,932,032,689
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15,591,226,170	11,762,489,916	15,591,226,170	11,762,489,916
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	8,988,897,021	11,042,239,124	8,988,897,021	11,042,239,124
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5,277,900,671	4,034,988,295	5,277,900,671	4,034,988,295
11. Thu nhập khác	31	VI.6	461,277,923	2,928,085	461,277,923	2,928,085
12. Chi phí khác	32	VI.7	99,656,521	1,554,911	99,656,521	1,554,911
13. Lợi nhuận khác	40		361,621,402	1,373,174	361,621,402	1,373,174
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5,639,522,073	4,036,361,469	5,639,522,073	4,036,361,469
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1,127,904,415	826,462,871	1,127,904,415	826,462,871
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4,511,617,658	3,209,898,598	4,511,617,658	3,209,898,598

Người lập biểu



Phạm Văn Sơn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà

Hải Phòng, ngày 27 tháng 04 năm 2020



Nguyễn Văn Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 1 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần cơ khí xây dựng Amecc được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0200786983 ngày 01/02/2008 và thay đổi lần thứ 17 ngày 19/01/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Km 35, Quốc lộ 10, Xã Quốc Tuấn, Huyện An Lão, Thành phố Hải Phòng.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Xây dựng nhà để ô;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển. Chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị nông, lâm nghiệp; Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn, thiết kế nhiệt cho các dự án công nghiệp và dân dụng; Thiết kế thông gió, điều hoà không khí, cấp nhiệt cho các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp; Thiết kế kỹ thuật các công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế cơ - điện công trình dân dụng và công nghiệp; Thiết kế công trình đường bộ; Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình; Thiết kế kiến trúc công trình; Thiết kế nội - ngoại thất công trình;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Bán buôn sắt, thép, đồng, chì, gang;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Đào tạo cơ khí; Đào tạo đóng mới và sửa chữa tàu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế các công trình nội;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất, chế tạo thiết bị phi tiêu chuẩn;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp. Chi tiết: Sản xuất, chế tạo máy nâng chuyên;
- Sản xuất hoá chất cơ bản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm);
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất đồ dùng bằng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh và nhà ăn; Sản xuất cửa an toàn, két, cửa bọc sắt; Sản xuất dây cáp kim loại; Sản xuất đinh, ghim, đinh tán, đinh vít, xích; Sản xuất chân vịt tàu và cánh, mỏ neo, chuông, đường ray tàu hoả, móc gài, khoá bản lề; Sản xuất đường ống chịu áp lực;
- Sửa chữa thiết bị điện; Phá dỡ; Lắp đặt hệ thống điện;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Vận tải đường ống;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;

- Cho thuê xe có động cơ;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt thang máy, cầu thang tự động; Lắp đặt các loại cửa tự động; Lắp đặt hệ thống đèn chiếu sáng, hệ thống âm thanh, hệ thống hút bụi;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nạo vét luồng lạch; Sửa chữa công trình xây dựng;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy thủy;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Đóng tàu và cấu kiện nổi;
- Đóng thuyền, xuồng thể thao và giải trí;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/03/2020, Công ty có 03 Công ty con, 01 Công ty liên kết, cụ thể như sau:

Các Công ty con

- Công ty cổ phần Thương mại Amecc Wei sheng.
- Công ty TNHH Amecc Myanmar.
- Công ty cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam.

Các Công ty liên kết

- Công ty cổ phần Mạ kẽm Amecc.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Các Đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các Đơn vị trực thuộc. Doanh thu, chi phí và số dư công nợ giữa các Đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào Công ty con

Công ty con là các Công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một Công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh 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.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, Công ty liên kết được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở đánh giá của Ban giám đốc cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân theo quý. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính và các văn bản pháp lý sửa đổi, bổ sung khác theo qui định của nhà nước.

Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính

Hợp đồng thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho Công ty. Tài sản cố định thuê tài chính được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản và giá trị hiện tại của các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

7. Nguyên tắc kế toán 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 các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn 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 kế toán hiện hành.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra theo đúng nguyên tắc thận trọng. Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán. Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

Khi lập BCTC số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với sổ đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, thông báo chi trả cổ tức, khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: Lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

18. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		Đơn vị tính: đồng	
		31/03/2020	01/01/2020
1. Tiền			
Tiền mặt		3,734,449,854	1,962,787,262
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		5,850,934,272	37,130,517,244
Cộng		9,585,384,126	39,093,304,506

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	85,195,625,480	85,195,625,480	105,206,173,098	105,206,173,098
Cộng	85,195,625,480	85,195,625,480	105,206,173,098	105,206,173,098

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 12 tháng tại các ngân hàng thương mại cổ phần trong nước, được hưởng lãi suất từ 4,5% đến 7% một năm. Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, toàn bộ các khoản tiền gửi có kỳ hạn nêu trên đã được dùng làm tài sản thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng.

3. Phải thu khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
- Powerchina Nuclear engineering company	13,257,560,050	14,257,230,050
- Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	22,339,905,882	36,207,837,608
- Công ty liên doanh Amecc - Myanmar shipyards	-	-
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	186,963,811,672	177,156,266,731

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan

	31/03/2020	01/01/2020
- Công ty CP mạ kẽm Amecc	-	8,321,459,916
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	4,174,661,216	4,174,661,216

Cộng

226,735,938,820 **240,117,455,521**

4. Trả trước cho người bán

a) Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
- Công ty CP Xây lắp điện 1	14,355,320,822	14,355,320,822
- Công ty CP Công nghệ Công nghiệp Intec	-	-
- Công ty CP XD & ĐT Phát triển Bạch Đằng 12	15,428,555,545	15,428,555,545
- Công ty CP Công nghiệp & Phát triển Hoàng Mai	6,518,739,324	6,228,014,824
- Công ty CP Thương mại Kiến Phát	3,485,236,454	3,485,236,454
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	74,270,871,999	42,050,360,505

b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan

	31/03/2020	01/01/2020
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	-	7,620,009,773
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật AMECC miền Nam	-	7,620,009,773

Cộng

114,058,724,144 **89,167,497,923**

5. Phải thu khác

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	53,502,218,380	-	51,888,253,175	-
- Phải thu khác	53,502,218,380	-	12,720,497,625	-
- Tạm ứng	-	-	32,083,447,662	-
- Ký quỹ, ký cược	-	-	7,084,307,888	-
b) Dài hạn	1,974,028,161	-	1,804,028,161	-
- Ký quỹ, ký cược	1,974,028,161	-	1,804,028,161	-
Cộng	55,476,246,541	-	53,692,281,336	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	Giá gốc	31/03/2020		01/01/2020	
		Giá trị có	Giá trị có	Giá gốc	Giá trị có
		thể thu hồi	thể thu hồi		thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán					
- Phải thu khách hàng	15,608,068,774	-	15,608,068,774	-	-
Cộng	15,608,068,774	-	15,608,068,774	-	-

7. Hàng tồn kho	Giá gốc	31/03/2020		01/01/2020	
		Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Nguyên liệu, vật liệu	229,116,571,983	-	202,082,396,201	-	-
Công cụ, dụng cụ	36,987,328,762	-	37,005,694,956	-	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	489,316,585,447	-	467,481,958,238	-	-
Hàng hóa	211,330,093	-	111,076,371	-	-
Cộng	755,631,816,285	-	706,681,125,766	-	-

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Khoản mục						
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	126,440,890,604	148,833,057,086	26,635,341,858	1,427,116,967	304,478,022	303,640,884,537
Số tăng trong kỳ	-	24,048,059,000	-	-	-	24,048,059,000
- Mua trong kỳ	-	24,048,059,000	-	-	-	24,048,059,000
- XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	0	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	126,440,890,604	172,881,116,086	26,635,341,858	1,427,116,967	304,478,023	327,688,943,538
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	40,436,195,056	70,905,676,740	16,392,040,179	992,074,211	109,104,643	128,835,090,829
Số tăng trong kỳ	1,657,072,861	3,589,978,110	665,764,645	41,481,447	8,986,350	5,963,283,413
- Khấu hao trong kỳ	1,657,072,861	3,589,978,110	665,764,645	41,481,447	8,986,350	5,963,283,413
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	42,093,267,917	74,495,654,850	17,057,804,824	1,033,555,658	118,090,993	134,798,374,242
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	86,004,695,548	77,927,380,346	10,243,301,679	435,042,756	195,373,379	174,805,793,708
Tại ngày cuối kỳ	84,347,622,687	98,385,461,236	9,577,537,034	393,561,309	186,387,030	192,890,569,296

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

38,282,541,571 đồng

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	42,435,802,081	42,435,802,081
Số tăng trong kỳ	20,482,296,948	20,482,296,948
- Thuê tài chính	20,482,296,948	20,482,296,948
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	62,918,099,029	62,918,099,029
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	9,257,823,202	9,257,823,202
Số tăng trong kỳ	1,656,242,703	1,656,242,703
- Khấu hao trong kỳ	1,656,242,703	1,656,242,703
Số giảm trong kỳ	-	-
- Phân loại lại	-	-
Số dư cuối kỳ	10,914,065,905	10,914,065,905
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	33,177,978,879	33,177,978,879
Tại ngày cuối kỳ	52,004,033,124	52,004,033,124

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí giải phóng mặt bằng	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	44,042,972,877	1,671,603,520	45,714,576,397
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44,042,972,877	1,671,603,520	45,714,576,397
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	10,110,906,060	323,538,467	10,434,444,527
Số tăng trong kỳ	240,163,146	19,475,976	259,639,122
- Khấu hao trong kỳ	240,163,146	19,475,976	259,639,122
- Phân loại lại	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10,351,069,206	343,014,443	10,694,083,649
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	33,932,066,817	1,348,065,053	35,280,131,870
Tại ngày cuối kỳ	33,691,903,671	1,328,589,077	35,020,492,748

11. Tài sản dở dang dài hạn

	31/03/2020	01/01/2020
a) Mua sắm TSCĐ		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	18,145,269,387	13,179,233,525
- Các hạng mục công trình khác	18,145,269,387	13,179,233,525
Cộng	18,145,269,387	13,179,233,525

12. Đầu tư tài chính dài hạn	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào Công ty con	38,074,750,000	-	38,074,750,000	-
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	21,349,480,000	-	21,349,480,000	-
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	11,625,270,000	-	11,625,270,000	-
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	5,100,000,000	-	5,100,000,000	-
b) Đầu tư vào Công ty liên kết	6,920,000,000	-	6,920,000,000	-
- Công ty CP Mạ kẽm Amecc	6,920,000,000	-	6,920,000,000	-
c) Đầu tư vào đơn vị khác	155,423,944,405	-	160,823,944,405	-
- Công ty CP Mecta	-	-	-	-
- Công ty CP Lisemco 3	-	-	100,000,000	-
- Công ty CP Lisemco 5	-	-	100,000,000	-
- Công ty liên doanh Amecc - Myanmar Shipyards (*)	155,423,944,405	-	160,623,944,405	-
d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	600,000,000	-	400,000,000	-
- Trái phiếu (**)	600,000,000	-	400,000,000	-
Cộng	201,018,694,405	-	206,218,694,405	-

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kê toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

(*) Khoản góp vốn đầu tư ghi nhận theo xác nhận vốn đầu tư của công ty liên doanh Amecc - Myanmar Shipyards. Tính đến thời điểm 31/12/2019, số vốn đã thực tế góp là 6.809.900 USD tương đương với 155.423.944.405 VNĐ trên tổng số vốn phải góp theo dự kiến là 26.310.000 USD tương ứng với tỷ lệ vốn phải góp là 15%. Thời hạn góp vốn đến 22/6/2021. Theo báo cáo tài chính của Công ty liên doanh Amecc - Myanmar Shipyards tại thời điểm 30/9/2019, tỷ lệ vốn thực góp là 9%.

(**) Đầu tư trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam với kỳ hạn 10 năm.

13. Chi phí trả trước	31/03/2020	01/01/2020
a) Ngắn hạn	477,760,780	478,300,137
- Công cụ dụng cụ	477,760,780	478,300,137
b) Dài hạn	4,802,357,039	5,339,333,759
- Công cụ dụng cụ	4,802,357,039	5,339,333,759
Cộng	5,280,117,819	5,817,633,896

	31/03/2020	01/01/2020
14. Phải trả người bán ngắn hạn		
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>	246,373,746,480	260,270,737,974
- Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam	44,925,658,844	44,791,027,354
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng số 18	6,799,945,340	7,063,542,362
- Công ty cổ phần thép Miền Bắc	844,750,215	33,961,886,970
- Phải trả người bán khác	193,803,392,081	174,454,281,288
<i>b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</i>	36,188,171,590	24,272,921,393
- Công ty CP Mạ kẽm AMECC	3,563,962,325	436,347,148
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	32,624,209,265	23,836,574,245
Cộng	282,561,918,070	284,543,659,367

	31/03/2020	01/01/2020
15. Người mua trả tiền trước		
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	239,429,532,199	305,391,115,803
- CN Công ty CP Khai thác Khoáng sản miền Nam 389 tại Hà Nội	-	-
- Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Máy Bay	91,465,907,540	91,465,907,540
- Cty CP thiết kế công nghiệp hóa chất (CECO)	-	-
- AIRBM Project - Project Management unit (PMU)	-	9,635,514,700
- BHI Co., Ltd	4,557,438,045	40,136,354,093
- BQL dự án nhiệt điện 3 - Chi nhánh tập đoàn điện lực Việt Nam	33,759,076,725	33,759,076,725
- SAMSUNG ENGINEERING CO., LTD	9,679,087,629	34,527,770,600
- Các khách hàng khác	99,968,022,260	95,866,492,145
Cộng	239,429,532,199	305,391,115,803

	01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/03/2020
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
<i>a) Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-			-
Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,721,550,965	1,127,904,414	500,000,000	7,349,455,379
Thuế thu nhập cá nhân	715,719,601	370,938,612	236,493,595	850,164,618
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,873,923,502	936,961,749		2,810,885,251
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5,454,076,442	8,000,000	8,000,000	5,454,076,442
Cộng	14,765,270,510	2,443,804,775	744,493,595	16,464,581,690
<i>b) Phải thu của nhà nước</i>				
Thuế GTGT hàng NK nộp thừa	-			-
Cộng	-	-	-	-

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	31/03/2020	01/01/2020
17. Chi phí phải trả ngắn hạn		
Các khoản trích trước chi phí thi công	(611,923,278)	3,364,968,729
Cộng	(611,923,278)	3,364,968,729

		31/03/2020	01/01/2020
18. Phải trả khác			
<i>a) Ngắn hạn</i>			
Kinh phí công đoàn		714,723,189	702,967,119
Bảo hiểm xã hội		10,265,217,811	9,910,861,951
Bảo hiểm y tế		636,360,132	501,411,416
Bảo hiểm thất nghiệp		278,735,991	219,235,127
Các khoản phải trả, phải nộp khác		12,368,202,078	13,117,000,539
+ <i>Cố tức phải trả</i>			2,319,182,576
+ <i>Phải trả khác</i>		12,368,202,078	10,797,817,963
Cộng		24,263,239,201	24,451,476,152
<i>b) Dài hạn</i>			
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		60,500,000	60,500,000
Cộng		60,500,000	60,500,000

	Giá trị	31/03/2020		Trong kỳ		01/01/2020	
		Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Ngắn hạn	632,055,344,096	632,055,344,096	398,427,771,073	309,475,840,099	543,103,413,122	543,103,413,122	
- Vay ngắn hạn (1)	632,055,344,096	632,055,344,096	398,427,771,073	279,413,758,705	513,041,331,728	513,041,331,728	
- Vay dài hạn đến hạn trả (2)	-	-	-	22,667,939,864	22,667,939,864	22,667,939,864	
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả (3)	-	-	-	7,394,141,530	7,394,141,530	7,394,141,530	
b) Dài hạn	170,768,470,148	170,768,470,148	54,858,166,378	7,870,630,615	123,780,934,385	123,780,934,385	
- Vay dài hạn (2)	144,364,687,550	144,364,687,550	31,246,129,864	5,972,821,025	119,091,378,711	119,091,378,711	
- Nợ thuê tài chính dài hạn (3)	26,403,782,598	26,403,782,598	23,612,036,514	1,897,809,590	4,689,555,674	4,689,555,674	
(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:				31/03/2020	01/01/2020		
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng				109,079,128,214	98,169,285,544		
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồ Sơn				67,224,169,787	52,922,057,294		
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng				276,933,496,840	199,183,109,429		
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng				58,112,201,289	68,495,425,914		
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở				31,634,621,828	28,416,294,957		
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng				43,671,726,138	47,755,158,590		
- Các đối tượng khác				45,400,000,000	18,100,000,000		
Total				632,055,344,096	513,041,331,728		

Khoản vay ngắn hạn của các ngân hàng theo các hợp đồng tín dụng hạn mức, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh thanh toán, mở L/C. Tài sản thế chấp được quy định cụ thể tại các hợp đồng tín dụng hạn mức. Thời hạn vay và lãi suất được quy định cụ thể theo từng lần nhận nợ.

	31/03/2020	01/01/2020
(2) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:		
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	1,996,428,000	2,524,688,400
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	39,610,668,085	43,810,668,085
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	16,421,091,465	8,744,142,090
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở	4,336,500,000	4,679,820,000
- Các đối tượng khác	82,000,000,000	82,000,000,000
Cộng	144,364,687,550	141,759,318,575
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	-	22,667,939,864
- Số phải trả sau 12 tháng	144,364,687,550	119,091,378,711
(3) Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính như sau:		
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease	26,403,782,598	12,083,697,204
Cộng	26,403,782,598	12,083,697,204
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	-	7,394,141,530
- Số phải trả sau 12 tháng	26,403,782,598	4,689,555,674

Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn tại ngày 31/03/2020 thể hiện khoản vay từ Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease. Mục đích vay để nâng cao năng lực sản xuất kinh doanh. Lãi suất và thời hạn vay theo từng hợp đồng cụ thể.

20. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	300,000,000,000	(2,948,000,000)	42,341,582,413	339,393,582,413
Tăng vốn năm trước	33,000,000,000	-	32,314,975,154	65,314,975,154
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận	-	-	29,751,967,669	29,751,967,669
- Tăng khác	-	-	2,563,007,485	2,563,007,485
Giảm vốn năm trước	-	-	19,086,594,150	19,086,594,150
- Phân phối lợi nhuận	-	-	18,331,909,731	18,331,909,731
- Chi phí phát hành tăng vốn	-	-	754,684,419	754,684,419
Số dư cuối năm trước	333,000,000,000	(2,948,000,000)	55,569,963,417	385,621,963,417
Tăng vốn trong kỳ	-	-	4,511,617,658	4,511,617,658
- Phát hành thêm cổ phiếu	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	4,511,617,658	4,511,617,658
- Tăng quỹ do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	77,000,000	-	77,000,000
- Phân phối lợi nhuận (1)	-	-	-	-
- Giảm khác	-	77,000,000	-	77,000,000
Số dư cuối kỳ	333,000,000,000	(3,025,000,000)	60,081,581,075	390,056,581,075

<i>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</i>	31/03/2020	01/01/2020
- Nguyễn Văn Thọ	41,783,270,000	41,783,270,000
- Nguyễn Văn Nghĩa	41,000,000,000	41,000,000,000
- Sankyu .Inc	100,000,000,000	100,000,000,000
- Vốn góp của cổ đông khác	150,216,730,000	150,216,730,000
Cộng	333,000,000,000	333,000,000,000
<i>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	330,000,000,000	300,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ		33,000,000,000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	330,000,000,000	333,000,000,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia		15,000,000,000
<i>d) Cổ phiếu</i>	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33,300,000	33,300,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33,300,000	33,300,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,300,000	33,300,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33,300,000	33,300,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	33,300,000	33,300,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Quý 01/2020	Quý 01/2019
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu nhượng bán vật tư, khác	187,769,473,252	143,579,203,779
Doanh thu chế tạo lắp đặt	168,815,975,442	137,778,499,932
Cộng	356,585,448,694	281,357,703,711
02. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn nhượng bán vật tư, khác	183,063,225,497	141,117,877,209
Giá vốn chế tạo lắp đặt	145,401,424,962	112,462,004,965
Cộng	328,464,650,459	253,579,882,174
03. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,106,841,642	220,058,456
Cổ tức, lợi nhuận được chia		-
Lãi chênh lệch tỷ giá	44,369,594	11,380,115
Lãi chênh lệch đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn		
Cộng	2,151,211,236	231,438,571
04. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	15,591,226,170	11,762,489,916
Lỗ chênh lệch tỷ giá	413,985,609	1,169,542,773
Cộng	16,005,211,779	12,932,032,689

	Quý 01/2020	Quý 01/2019
05. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	8,988,897,021	5,007,559,106
Chi phí quản lý khác		6,034,680,018
Cộng	8,988,897,021	11,042,239,124
06. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản		
Thu nhập khác	461,277,923	2,928,085
Cộng	461,277,923	2,928,085
07. Chi phí khác		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm		-
Chi phí khác	99,656,521	1,554,911
Cộng	99,656,521	1,554,911
08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	5,639,522,073	4,036,361,469
b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	-	95,952,886
<i>Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)</i>		95,952,886
c) Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận tính thuế	-	
<i>Điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)</i>		
d) Lợi nhuận tính thuế	5,639,522,073	4,132,314,355
e) Thuế TNDN	1,127,904,415	826,462,871

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Đơn vị tính: đồng
Quý 01/2020

Góp vốn đầu tư vào Công ty liên doanh Amecc - Myanmar shipyards
bằng công nợ phải thu
Chia cổ tức trong kỳ theo Nghị quyết nhưng thực tế chưa chi trả

115,683,979,405

2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Tiền thu từ đi vay từ kế ước thông thường: 554,206,175,739 đồng

3. Số tiền đã thực trả gốc trong kỳ

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 436,348,917,827 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Số cuối năm

- Tổng số nợ phải thu có gốc ngoại tệ trong tổng số dư nợ tới cuối năm (USD)	
- Tổng số nợ quá hạn và mức độ quá hạn.	
- Tổng số nợ đang tranh chấp lý do tranh chấp	-
- Đánh giá của Ban giám đốc về khả năng thu hồi các khoản nợ xấu	Không có nợ xấu
- Tổng Số nợ phải trả có gốc ngoại tệ trong tổng số dư nợ tới cuối kỳ (USD)	-
- Tổng số nợ quá hạn và mức độ quá hạn.	-
- Tổng số nợ đang tranh chấp lý do tranh chấp	-

1. Các khoản cam kết

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ/2017/ĐHĐCĐ-AMECC ngày 02/04/2017, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua kế hoạch và phương án đầu tư ra nước ngoài Myanmar bằng hình thức góp vốn liên doanh với Công ty Myanmar Shipyards với tổng mức đầu tư là 42,073 triệu USD. Theo đó, kế hoạch đầu tư trên vẫn đang trong quá trình thực hiện.

1. Các khoản cam kết

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ/2017/ĐHĐCĐ-AMECC ngày 02/4/2017, Hội đồng cổ đông đã thông qua kế hoạch và phương án đầu tư ra nước ngoài tại Myanmar bằng hình thức góp vốn đầu tư vào Công ty liên doanh Amecc - Myanmar Shipyards với tổng mức đầu tư là 42,073 triệu USD, nay tạm được điều chỉnh là 26,31 triệu USD theo văn bản số 50BS/PABS-AMECC ngày 25/3/2019 của Tổng giám đốc gửi Hội đồng quản trị. Hiện tại, kế hoạch đầu tư trên vẫn đang trong quá trình thực hiện. Công ty đang làm các thủ tục để cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài.

3. Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	Công ty con
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	Công ty con
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	Công ty con
- Công ty CP Mạ kẽm Amecc	Công ty liên kết

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bán hàng	Quý 01/2020	Quý 01/2019
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	-	-
- Công ty CP Mạ kẽm Amecc	-	154,961,698
Mua hàng	Quý 01/2020	Quý 01/2019
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	43,725,613,000	33,905,179,371
- Công ty TNHH Amecc Myanmar		
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam		
- Công ty CP Mạ kẽm Amecc	13,415,585,463	6,940,461,450
Cổ tức, lợi nhuận được chia	Quý 01/2020	Quý 01/2019
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	-	-

4. Báo cáo bộ phận

a) Theo lĩnh vực kinh doanh	Hoạt động chế tạo lắp đặt	Hoạt động khác	Tổng cộng
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	168,815,975,442	187,769,473,252	356,585,448,694

- Giá vốn hàng bán	145,401,424,962	183,063,225,497	328,464,650,459
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	23,414,550,480	4,706,247,755	28,120,798,235
- Tài sản bộ phận	1,245,887,667,463	124,224,315,253	1,370,111,982,716
- Tài sản không phân bổ			401,028,758,444
Tổng tài sản	-	-	1,771,140,741,160
- Nợ phải trả bộ phận	537,042,949,879	58,929,174,351	595,972,124,230
- Nợ phải trả không phân bổ			785,112,035,855
Tổng nợ phải trả	-	-	1,381,084,160,085

b) Theo lĩnh vực địa lý

Hoạt động chính của Công ty là chế tạo, lắp đặt và thương mại trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện hoạt động sản xuất kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý được trình bày.

5. Thông tin so sánh


Số liệu so sánh và số dư đầu kỳ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam và báo cáo tài chính quý 1/2019 của công ty

Hải phòng, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Phạm Văn Sơn

Nguyễn Thị Hà

Nguyễn Văn Thọ