

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ 3 NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,333,557,473,636	1,708,462,410,793
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		62,478,653,538	218,775,263,128
1. Tiền	111	V.01	34,800,510,400	80,907,799,373
2. Các khoản tương đương tiền	112		27,678,143,138	137,867,463,755
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	22,236,746,581	39,301,860,889
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		22,236,746,581	39,301,860,889
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		505,719,692,224	539,158,292,318
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	408,923,670,601	437,170,509,098
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	74,842,002,602	49,528,381,362
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	42,674,935,283	71,686,606,648
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(20,720,916,262)	(19,473,749,919)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	246,545,129
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	724,661,092,592	884,985,391,124
1. Hàng tồn kho	141		727,759,698,003	884,985,391,124
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,098,605,411)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		18,461,288,701	26,241,603,334
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	367,210,077	281,771,225
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		18,094,078,624	25,908,725,108
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	-	51,107,001
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		699,657,218,673	552,617,240,685
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,102,419,260	3,030,199,680
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	4,102,419,260	3,030,199,680
II. Tài sản cố định	220		360,063,009,110	279,574,988,840
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	254,236,605,486	170,510,361,276
- Nguyên giá	222		427,391,096,819	324,229,724,337
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(173,154,491,333)	(153,719,363,061)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	70,872,264,010	73,246,527,127
- Nguyên giá	225		95,945,056,711	90,789,637,211
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(25,072,792,701)	(17,543,110,084)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	34,954,139,614	35,818,100,437
- Nguyên giá	228		47,327,076,397	47,327,076,397
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(12,372,936,783)	(11,508,975,960)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	78,280,803,396	46,104,968,117
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		78,280,803,396	46,104,968,117
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	242,890,311,285	208,011,544,797
1. Đầu tư vào công ty con	251		23,435,015,000	38,074,750,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		162,543,944,405	162,543,944,405
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		56,911,351,880	7,392,850,392
VI. Tài sản dài hạn khác	260		14,320,675,622	15,895,539,251
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	2,613,680,558	4,188,544,187
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		11,706,995,064	11,706,995,064
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,033,214,692,309	2,261,079,651,478

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,554,247,580,640	1,832,731,448,005
I. Nợ ngắn hạn	310		1,382,844,003,834	1,712,175,173,206
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	504,867,585,915	448,616,857,503
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	181,658,788,396	162,041,240,539
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	26,691,805,758	24,163,254,042
4. Phải trả người lao động	314		2,508,977,720	5,284,034,316
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	28,636,171,540	18,312,951,081
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3,047,281,260	3,047,281,260
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	51,676,102,367	390,058,456,008
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	582,235,470,581	658,720,262,360
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,521,820,297	1,930,836,097
II. Nợ dài hạn	330		171,403,576,806	120,556,274,799
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	136,803,412,954	60,500,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	34,600,163,852	120,495,774,799
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		478,967,111,669	428,348,203,473
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	478,967,111,669	428,348,203,473
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		366,298,650,000	366,298,650,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		366,298,650,000	366,298,650,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3,025,000,000)	(3,025,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,601,753,236	10,601,753,236
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		105,091,708,433	54,472,800,237
- Lợi nhuận chưa PP lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		54,472,800,237	10,777,001,151
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		50,618,908,196	43,695,799,086
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,033,214,692,309	2,261,079,651,478

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

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thọ Vân



Hải Phòng, ngày 25 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Quý 03 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Quý 3/2021	Quý 3/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	623,092,756,946	681,945,415,765
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		623,092,756,946	681,945,415,765
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	576,694,575,100	644,434,879,578
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		46,398,181,846	37,510,536,187
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,234,920,812	2,242,745,601
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	9,789,663,608	22,325,482,204
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,806,698,846	22,063,858,740
8. Chi phí bán hàng	24		12,726,261,687	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	12,162,366,013	8,514,382,063
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14,954,811,350	8,913,417,521
11. Thu nhập khác	31	VI.6	60,507,890	630,868,991
12. Chi phí khác	32	VI.7	349,265,671	443,199,937
13. Lợi nhuận khác	40		(288,757,781)	187,669,054
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14,666,053,569	9,101,086,575
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3,044,980,450	1,939,366,920
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		11,621,073,119	7,161,719,655

Hải Phòng, ngày 25 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thọ Vân



Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Theo phương pháp gián tiếp
Quý 03 năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	115,942,268,108	(246,208,861,054)
1. Lợi nhuận trước thuế	01	14,666,053,569	22,223,892,979
2. Điều chỉnh cho các khoản		17,725,868,922	75,512,835,849
+ Khấu hao tài sản cố định	02	9,926,981,154	25,354,404,863
+ Các khoản dự phòng	03	(284,151,173)	-
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	38,220,856	71,390,468
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(979,335,006)	1,171,389,483
+ Chi phí lãi vay	06	9,024,153,091	48,915,651,035
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	32,391,922,491	97,736,728,828
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(68,116,131,172)	(170,472,176,915)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	101,916,101,563	(384,944,612,338)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	58,510,661,375	(384,038,816,562)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	672,882,742	911,738,619
- Tiền lãi vay đã trả	14	(9,024,153,091)	(48,915,651,035)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(500,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	640,186,172,552
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(409,015,800)	3,827,755,797
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(14,759,799,234)	23,960,931,803
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(13,869,240)	(6,628,686,332)
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	(40,060,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	12,645,000,000	26,690,547,618
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(5,400,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	11,689,735,000	5,200,000,000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	979,335,006	4,099,070,517
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(257,517,299,320)	197,193,585,086
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	64,419,386,477	1,203,429,238,402
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(319,023,619,779)	(994,349,358,534)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2,912,526,018)	(9,567,112,206)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(540,000)	(2,319,182,576)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(156,334,830,446)	(25,054,344,165)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	218,775,263,128	39,093,304,506
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	38,220,856	71,390,468
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	62,478,653,538	14,110,350,809

Người lập biểu


Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Thọ Vân



Hải Phòng, ngày 25 tháng 10 năm 2021
Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

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

Quý 03 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Đơn vị tính: đồng	
			năm 2021	Quý III năm 2020	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	623,092,756,946	681,945,415,765	1,846,767,759,320	1,720,476,280,224
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		623,092,756,946	681,945,415,765	1,846,767,759,320	1,720,476,280,224
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	576,694,575,100	644,434,879,578	1,700,948,280,070	1,617,334,409,615
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		46,398,181,846	37,510,536,187	145,819,479,250	103,141,870,609
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,234,920,812	2,242,745,601	8,052,681,226	6,636,702,438
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	9,789,663,608	22,325,482,204	38,304,055,097	60,656,176,187
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,806,698,846	22,063,858,740	34,131,022,767	59,718,943,650
8. Chi phí bán hàng	24		12,726,261,687	-	13,792,281,388	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	12,162,366,013	8,514,382,063	38,489,968,025	26,017,661,147
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		14,954,811,350	8,913,417,521	63,285,855,966	23,104,735,713
11. Thu nhập khác	31	VI.6	60,507,890	630,868,991	2,990,364,731	1,723,015,905
12. Chi phí khác	32	VI.7	349,265,671	443,199,937	5,614,074,078	986,056,395
13. Lợi nhuận khác	40		(288,757,781)	187,669,054	(2,623,709,347)	736,959,510
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		14,666,053,569	9,101,086,575	60,662,146,619	23,841,695,223
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3,044,980,450	1,939,366,920	13,676,345,496	5,006,638,255
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		11,621,073,119	7,161,719,655	46,985,801,123	18,835,056,968

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thọ Vân

Hải Phòng, ngày 25 tháng 10 năm 2021



Nguyễn Văn Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021

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 19 ngày 27/02/2021 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.

Số lao động của Công ty tại thời điểm 30/06/2021 là 845 lao động

2. Ngành nghề kinh doanh

- 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 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;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- 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 luống lạch; Sửa chữa công trình xây dựng;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Đóng tàu và cầu kiện nổi;
- Sản xuất các cầu kiện kim loại;

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2021, cấu trúc Doanh nghiệp như sau:

Các Công ty con

- Công ty TNHH Amecc Myanmar.

Công ty liên quan

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

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 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 của 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 khế 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 số 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 phần 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 thỏa 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 phần 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

1. Tiền	Đơn vị tính: đồng	
	30/09/2021	01/01/2021
Tiền mặt	78,023,518	5,518,089,671
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	34,722,486,882	75,389,709,702
Các khoản tương đương tiền	27,678,143,138	137,867,463,755
Cộng	62,478,653,538	218,775,263,128

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	22,236,746,581	22,236,746,581	39,301,860,889	39,301,860,889
Cộng	22,236,746,581	22,236,746,581	39,301,860,889	39,301,860,889

(*) 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

	30/09/2021	01/01/2021
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	397,368,168,022	409,873,744,852
- Powerchina Nuclear engineering company	16,015,018,332	18,785,543,416
- Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	26,895,641,447	26,895,641,447
- Công ty CP Quốc tế True-Bio	37,032,558,796	37,032,558,796
- Samsung Engineering Co.,LTD	35,463,009,869	64,728,457,019
- Công ty CP thiết kế công nghiệp hóa chất (CECO)	18,342,382,738	19,842,382,738
- Công ty cổ phần 389 group chi nhánh Hà Nội	18,414,511,908	18,414,511,908
- Công ty SHANGHAI ELECTRIC GROUP COMPANY LIMITED	7,133,759,390	33,458,817,889
- Ban quản lý dự án nhiệt điện 3 - Chi nhánh tập đoàn điện lực VN	26,234,888,940	26,234,888,940
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	211,836,396,602	164,480,942,699
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	11,555,502,579	27,296,764,246
- Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh	5,244,529,352	14,273,964,829
- Công ty CP thép Châu Phong - Animex	6,310,973,227	11,743,165,373
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng		1,279,634,044
Cộng	408,923,670,601	437,170,509,098

4. Trả trước cho người bán

	30/09/2021	01/01/2021
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	74,750,408,534	49,436,886,294
- Công ty CP Nước Thuận Thành	2,700,000,000	-
- Công ty CP XD & ĐT Phát triển Bạch Đằng 12	11,874,260,299	11,874,260,299
- Công ty CP Công nghiệp & Phát triển Hoàng Mai	6,518,739,324	6,518,739,324
- Công ty CP Thương mại Kỹ thuật Hải Anh	2,698,681,194	2,698,681,194
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	50,958,727,717	28,345,205,477
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan	91,594,068	91,495,068
- Công ty CP thép Châu Phong - Animex	91,594,068	91,495,068
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật AMECC miền Nam	-	-
Cộng	74,842,002,602	49,528,381,362

5. Phải thu khác	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	42,674,935,283	-	71,686,606,648	-
- Phải thu khác	5,567,971,164	-	5,541,735,526	-
- Tạm ứng	15,535,505,794	-	23,726,544,555	-
- Phải thu kinh phí công đoàn			162,661,397	
- Dư nợ các khoản phải trả khác	78,046,103			
- Ký quỹ, ký cược	21,493,412,222	-	42,255,665,170	-
b) Dài hạn	4,102,419,260	-	3,030,199,680	-
- Ký quỹ, ký cược	4,102,419,260	-	3,030,199,680	-
Cộng	46,777,354,543	-	74,716,806,328	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	20,720,916,262	-	19,473,749,919	-
Cộng	20,720,916,262	-	19,473,749,919	-

7. Hàng tồn kho	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	345,833,214,842	-	466,975,006,978	-
Công cụ, dụng cụ	37,180,903,825	-	37,052,037,866	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	343,715,126,561	-	379,977,719,272	-
Hàng hóa	1,030,452,775	-	980,627,008	-
Cộng	727,759,698,003	-	884,985,391,124	-

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	126,440,890,604	169,276,896,886	26,635,341,858	1,427,116,967	449,478,022	324,229,724,337
Số tăng trong kỳ	-	83,517,454,361	5,904,461,817	121,329,600	13,934,644,704	103,477,890,482
- Mua trong kỳ	-	83,517,454,361	5,904,461,817	121,329,600		89,543,245,778
- XDCB hoàn thành	-	-	-	-	13,934,644,704	13,934,644,704
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	316,518,000	-	-	-	316,518,000
- Giảm khác	-	316,518,000	-	-	-	316,518,000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	0	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	126,440,890,604	252,477,833,247	32,539,803,675	1,548,446,567	14,384,122,727	427,391,096,819
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	46,852,993,660	86,517,712,558	18,961,098,506	1,256,607,902	130,950,435	153,719,363,061
Số tăng trong kỳ	4,299,237,271	12,455,753,615	1,759,132,443	243,376,103	705,141,350	19,462,640,782
- Khấu hao trong kỳ	4,299,237,271	12,455,753,615	1,759,132,443	243,376,103	705,141,350	19,462,640,782
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	10,845,843	16,666,667	-	-	27,512,510
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	10,845,843	16,666,667	-	-	27,512,510
Số dư cuối kỳ	51,152,230,931	98,962,620,330	20,703,564,282	1,499,984,005	836,091,785	173,154,491,333
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	79,587,896,944	82,759,184,328	7,674,243,352	170,509,065	318,527,587	170,510,361,276
Tại ngày cuối kỳ	75,288,659,673	153,515,212,917	11,836,239,393	48,462,562	13,548,030,942	254,236,605,486

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 120.496.936.685 đồng
 - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 54.371.212.811 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	90,789,637,211	90,789,637,211
Số tăng trong kỳ	5,155,419,500	5,155,419,500
- Thuê tài chính	5,155,419,500	5,155,419,500
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	95,945,056,711	95,945,056,711
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	17,543,110,084	17,543,110,084
Số tăng trong kỳ	7,529,682,617	7,529,682,617
- Khấu hao trong kỳ	7,529,682,617	7,529,682,617
Số giảm trong kỳ	-	-
- Phân loại lại	-	-
Số dư cuối kỳ	25,072,792,701	25,072,792,701
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	73,246,527,127	73,246,527,127
Tại ngày cuối kỳ	70,872,264,010	70,872,264,010

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	3,284,103,520	47,327,076,397
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44,042,972,877	3,284,103,520	47,327,076,397
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	11,071,558,644	437,417,316	11,508,975,960
Số tăng trong kỳ	720,489,438	143,471,385	863,960,823
- Khấu hao trong kỳ	720,489,438	143,471,385	863,960,823
- Phân loại lại	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	11,792,048,082	580,888,701	12,372,936,783
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	32,971,414,233	2,846,686,204	35,818,100,437
Tại ngày cuối kỳ	32,250,924,795	2,703,214,819	34,954,139,614

11. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2021	01/01/2021
a) Mua sắm TSCĐ		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	78,280,803,396	46,104,968,117
- Các hạng mục công trình khác	78,280,803,396	46,104,968,117
Cộng	78,280,803,396	46,104,968,117

12. Đầu tư tài chính dài hạn	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào Công ty con	11,625,270,000	-	38,074,750,000	-
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	11,625,270,000	-	11,625,270,000	-
b) Đầu tư vào Công ty liên kết	11,809,745,000	-	-	-
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	10,709,745,000	-	-	-
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	1,100,000,000	-	-	-
c) Đầu tư vào đơn vị khác	162,543,944,405	-	162,543,944,405	-
- Công ty CP Lisemco 3	100,000,000	-	100,000,000	-
- Công ty CP Lisemco 5	100,000,000	-	100,000,000	-
- Công ty CP Mạ kẽm Amecc (***)	6,920,000,000	-	6,920,000,000	-
- Công ty liên doanh Amecc - Myanma Shipyards (*)	155,423,944,405	-	155,423,944,405	-
d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	56,911,351,880	-	7,392,850,392	-
- Trái phiếu (**)	400,000,000	-	400,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	56,511,351,880	-	6,992,850,392	-
Cộng	242,890,311,285	-	208,011,544,797	-

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế 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 - Myanma 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 - Myanma 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.

(***) Công ty CP Mạ kẽm Amecc tăng vốn, khoản đầu tư vào công ty này chuyển từ đầu tư vào công ty liên kết sang đầu tư dài hạn vào đơn vị khác

13. Chi phí trả trước	30/09/2021	01/01/2021
a) Ngắn hạn	367,210,077	281,771,225
- Công cụ dụng cụ	367,210,077	281,771,225
b) Dài hạn	2,613,680,558	4,188,544,187
- Công cụ dụng cụ	2,613,680,558	4,188,544,187
Cộng	2,980,890,635	4,470,315,412



14. Phải trả người bán ngắn hạn	30/09/2021	01/01/2021
a) Phải trả người bán ngắn hạn	472,416,851,516	400,916,319,912
- Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam	59,999,153,847	36,063,298,420
- Công ty CP Xây lắp điện I	63,132,656,568	108,132,656,568
- Công ty cổ phần thép Miền Bắc		3,302,687,450
- Công ty CP chế tạo dàn khoan dầu khí	44,586,879,277	52,954,354,062
- Phải trả người bán khác	304,698,161,824	200,463,323,412
b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	32,450,734,399	47,700,537,591
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	14,581,352,645	14,581,352,645
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	8,543,418,958	13,991,935,730
- Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh	5,904,415,744	3,373,001,907
- Công ty CP đầu tư và xây dựng năng lượng GT	533,824,295	3,602,404,380
- Công ty CP dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	2,887,722,757	12,151,842,929
Cộng	504,867,585,915	448,616,857,503

15. Người mua trả tiền trước	30/09/2021	01/01/2021
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	181,658,788,396	162,041,240,539
- Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Máy Bay	75,065,907,540	75,065,907,540
- MYANMA SHIPYARD-AMECC JVCO.,LTD (ĐẦU TƯ)	13,843,501,673	
- Zilei International Engineering Consultant Co., Ltd	21,198,233,370	
- Công ty Cổ phần - Tổng công ty cơ khí xây dựng Thăng Long	16,586,976,000	
- BHI Co., Ltd		25,882,313,376
- Wartsila Finland OY Company	17,007,003,702	
- Công ty CP chế tạo bơm Hải Dương		20,000,000,000
- Các khách hàng khác	37,957,166,111	41,093,019,623
Cộng	181,658,788,396	162,041,240,539

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2021
a) Phải nộp nhà nước				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-			-
Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23,728,682,080	13,016,185,982	12,021,687,015	24,723,181,047
Thuế thu nhập cá nhân	432,471,962	1,269,710,561	1,544,443,059	157,739,464
Thuế tài nguyên	-			-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		2,810,885,247	1,000,000,000	1,810,885,247
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,100,000	33,752,100	35,852,100	-
Cộng	24,163,254,042	17,130,533,890	14,601,982,174	26,691,805,758
b) Phải thu của nhà nước				
Thuế nhà đất tiền thuê đất	51,107,001	51,107,001		-
Cộng	51,107,001	51,107,001	-	-

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.

		30/09/2021		01/01/2021			
17. Chi phí phải trả ngắn hạn							
Các khoản trích trước chi phí thi công		28,636,171,540		18,312,951,081			
Cộng		28,636,171,540		18,312,951,081			
18. Phải trả khác							
a) Ngắn hạn							
Kinh phí công đoàn		63,141,313					
Bảo hiểm xã hội		16,279,633,637		12,254,359,579			
Bảo hiểm y tế		1,634,116,750		1,490,504,348			
Bảo hiểm thất nghiệp		716,800,085		652,776,038			
Các khoản phải trả, phải nộp khác		32,982,410,582		375,660,816,043			
+ <i>Cổ tức phải trả</i>		2,250,852,576		2,257,830,076			
+ <i>Ngân hàng HDBank - CN Hải Phòng (*)</i>				350,894,067,788			
+ <i>Ông Nguyễn Văn Nghĩa</i>				14,794,488,860			
+ <i>Phải trả khác</i>		30,731,558,006		7,714,429,319			
Cộng		51,676,102,367		390,058,456,008			
b) Dài hạn							
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				60,500,000			
Các khoản phải trả, phải nộp khác		136,803,412,954					
+ <i>Ông Nguyễn Văn Nghĩa</i>		136,803,412,954					
Cộng		136,803,412,954		60,500,000			
19. Vay và nợ thuê tài chính							
		30/09/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả	
		năng trả nợ				năng trả nợ	
a) Ngắn hạn	582,235,470,581	582,235,470,581	1,027,792,531,892	1,104,277,323,671	658,720,262,360	658,720,262,360	
- Vay ngắn hạn (1)	550,268,787,458	550,268,787,458	1,000,460,437,730	1,073,516,136,310	623,324,486,038	623,324,486,038	
- Vay dài hạn đến hạn trả (2)	20,442,456,046.00	20,442,456,046.00	25,594,404,499.00	29,322,835,927	24,170,887,474	24,170,887,474	
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả (3)	11,524,227,077.00	11,524,227,077.00	1,737,689,663.00	1,438,351,434	11,224,888,848	11,224,888,848	
b) Dài hạn	34,600,163,852	34,600,163,852	12,578,878,193	98,474,489,140	120,495,774,799	120,495,774,799	
- Vay dài hạn (2)	15,445,597,844	15,445,597,844	9,328,431,218	90,146,595,625	96,263,762,251	96,263,762,251	
- Nợ thuê tài chính dài hạn (3)	19,154,566,008	19,154,566,008	3,250,446,975	8,327,893,515	24,232,012,548	24,232,012,548	

(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:	30/09/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	96,888,631,833	64,689,563,573
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồ Sơn	132,372,856,688	99,622,419,862
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	248,152,831,111	265,937,549,316
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	43,284,529,724	78,831,985,589
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở	5,191,268,737	34,917,604,180
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	24,278,669,365	75,177,590,063
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Hải Phòng		4,047,773,455
- Công ty CP Lisemco 5	100,000,000	100,000,000
Total	550,268,787,458	623,324,486,038

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.

(2) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:	30/09/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	2,585,826,666	672,395,800
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	14,410,668,085	27,010,668,085
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	8,869,000,215	12,645,045,840
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở	2,276,580,000	3,306,540,000
- Ngân hàng TMCP Phương Đông OCB(Việt Nam)	7,745,978,924	
- Nguyễn Văn Nghĩa		76,800,000,000
Cộng	35,888,053,890	120,434,649,725
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	20,442,456,046	24,170,887,474
- Số phải trả sau 12 tháng	15,445,597,844	96,263,762,251

(3) Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính như sau:	30/09/2021	01/01/2021
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease	20,645,092,560	27,906,967,846
- Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	10,033,700,525	7,549,933,550
Cộng	30,678,793,085	35,456,901,396
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	11,524,227,077	11,224,888,848
- Số phải trả sau 12 tháng	19,154,566,008	24,232,012,548

Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn tại ngày 30/09/2021 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	333,000,000,000	(2,948,000,000)	55,569,963,417	385,621,963,417
Tăng vốn năm trước	33,298,650,000	-	46,670,995,853	79,969,645,853
- Lãi trong năm trước	-	-	43,695,799,086	43,695,799,086
- Phân phối lợi nhuận	-	-	2,975,196,767	2,975,196,767
- Tăng khác	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	77,000,000	37,166,405,797	37,243,405,797
- Phân phối lợi nhuận	-	-	37,166,405,797	37,166,405,797
- Chi phí phát hành tăng vốn	-	77,000,000	-	77,000,000
Số dư cuối năm trước	366,298,650,000	(3,025,000,000)	65,074,553,473	428,348,203,473
Tăng vốn trong kỳ	-	-	50,618,908,196	50,618,908,196
- Phát hành thêm cổ phiếu	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	50,618,908,196	50,618,908,196
- Tăng quỹ do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận (1)	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	366,298,650,000	(3,025,000,000)	115,693,461,669	478,967,111,669

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2021	01/01/2021
- Nguyễn Văn Thọ	46,039,690,000	46,039,690,000
- Nguyễn Văn Nghĩa	45,100,000,000	45,100,000,000
- Sankyu .Inc	110,000,000,000	110,000,000,000
- Vốn góp của cổ đông khác	165,158,960,000	165,158,960,000
Cộng	366,298,650,000	366,298,650,000

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	366,298,650,000	333,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ		33,298,650,000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	366,298,650,000	366,298,650,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia		33,298,650,000

d) Cổ phiếu

	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	36,629,865	36,629,865
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	36,629,865	36,629,865
- Cổ phiếu phổ thông	36,629,865	36,629,865
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	36,629,865	36,629,865
- Cổ phiếu phổ thông	36,629,865	36,629,865

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 03/2021	Quý 03/2020
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu nhượng bán vật tư, khác	252,389,933,860	353,649,958,751
Doanh thu chế tạo lắp đặt	370,702,823,086	328,295,457,014
Cộng	623,092,756,946	681,945,415,765
02. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn nhượng bán vật tư, khác	242,184,899,992	349,233,900,769
Giá vốn chế tạo lắp đặt	334,509,675,108	295,200,978,809
Cộng	576,694,575,100	644,434,879,578
03. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	979,335,006	1,422,678,241
Cổ tức, lợi nhuận được chia	14,400,000	
Lãi chênh lệch tỷ giá	2,241,185,806	820,067,360
Lãi chênh lệch đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn		
Cộng	3,234,920,812	2,242,745,601
04. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	9,024,153,091	22,063,858,740
Lỗ chênh lệch tỷ giá	765,510,517	261,623,464
Cộng	9,789,663,608	22,325,482,204
05. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	12,726,261,687	-
Chi phí hoa hồng môi giới		
Chi phí bán hàng khác	12,726,261,687	
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp	12,162,366,013	
Chi phí nhân viên quản lý		8,514,382,063
Chi phí quản lý khác	12,162,366,013	
Cộng	24,888,627,700	8,514,382,063
06. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản		
Thu nhập khác	60,507,890	630,868,991
Cộng	60,507,890	630,868,991
07. Chi phí khác		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm	229,245,401	443,199,937
Chi phí khác	120,020,270	
Cộng	349,265,671	443,199,937

08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 03/2021	Quý 03/2020
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	14,666,053,569	9,101,086,575
b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	558,848,680	595,748,025
<i>Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)</i>	558,848,680	595,748,025
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	15,224,902,249	9,696,834,600
e) Thuế TNDN	3,044,980,450	1,939,366,920

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 03/2021

Chia cổ tức trong kỳ theo Nghị quyết nhưng thực tế chưa chi trả

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 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
- 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

Không có nợ xấu

2 Các khoản cam kết

Theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ/2017/ĐHCD-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 liên quan

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

	Quý 03/2021	Quý 03/2020
Bán hàng		
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	2,825,454,545	31,726,995,149
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật AMECC miền Nam	-	12,791,889,084
- Công ty TNHH Amecc Myamar	-	
Mua hàng		
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	12,316,268,704	37,306,940,327
- Công ty TNHH Amecc Myanmar		
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	3,687,163,480	11,641,339,404
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- 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	370,702,823,086	252,389,933,860	623,092,756,946
- Giá vốn hàng bán	334,509,675,108	242,184,899,992	576,694,575,100
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	36,193,147,978	10,205,033,868	46,398,181,846
- Tài sản bộ phận	1,020,684,499,449	209,357,268,186	1,230,041,767,635
- Tài sản không phân bổ			803,172,924,674
Tổng tài sản	-	-	2,033,214,692,309
- Nợ phải trả bộ phận	656,476,883,810	61,732,943,301	718,209,827,111
- Nợ phải trả không phân bổ			836,037,753,529
Tổng nợ phải trả	-	-	1,554,247,580,640

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 31/12/2020 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 3/2020 của Công ty.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 25 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc





Vũ Thị Phương Hào

Nguyễn Thị Thọ Vân

Nguyễn Văn Thọ