

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ 2 NĂM 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.713.684.670.430	1.461.995.918.387
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		109.734.370.900	77.471.032.666
1. Tiền	111	V.01	24.500.025.982	45.618.715.014
2. Các khoản tương đương tiền	112		85.234.344.918	31.852.317.652
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	45.384.428.041	54.326.449.825
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		45.384.428.041	54.326.449.825
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		512.031.257.012	491.197.493.994
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	392.833.876.753	390.495.879.260
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	72.719.609.162	81.720.751.821
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	79.384.813.725	54.894.513.291
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(32.907.042.628)	(35.913.650.378)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	1.002.877.946.035	812.973.753.162
1. Hàng tồn kho	141		1.002.877.946.035	812.973.753.162
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		43.656.668.442	26.027.188.740
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	3.134.345.734	1.008.594.270
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40.522.322.708	25.018.594.470
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		763.098.034.298	715.910.584.036
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4.942.119.260	4.722.419.260
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	4.942.119.260	4.722.419.260
II. Tài sản cố định	220		382.482.225.808	393.512.718.325
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	241.015.724.673	252.016.405.593
- Nguyên giá	222		429.844.297.223	432.497.253.395
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(188.828.572.550)	(180.480.847.802)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	106.082.100.121	106.830.160.059
- Nguyên giá	225		140.929.627.166	135.002.638.529
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(34.847.527.045)	(28.172.478.470)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	35.384.401.014	34.666.152.673
- Nguyên giá	228		48.715.876.397	47.327.076.397
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(13.331.475.383)	(12.660.923.724)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	174.874.726.263	92.713.117.498
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		174.874.726.263	92.713.117.498
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	188.138.979.405	211.411.279.553
1. Đầu tư vào công ty con	251		11.625.270.000	11.625.270.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		9.869.765.000	9.869.765.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		163.643.944.405	163.643.944.405
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		3.000.000.000	26.272.300.148
VI. Tài sản dài hạn khác	260		12.659.983.562	13.551.049.400
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	1.003.260.020	1.894.325.858
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		11.656.723.542	11.656.723.542
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.476.782.704.728	2.177.906.502.423

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.980.086.630.980	1.710.017.948.765
I. Nợ ngắn hạn	310		1.688.917.740.770	1.443.951.188.048
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	568.464.387.212	429.932.902.188
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	297.140.731.786	194.581.589.243
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	21.922.174.763	23.178.459.124
4. Phải trả người lao động	314		14.355.963.573	17.020.352.407
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	58.884.296.322	17.351.258.944
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	54.937.273.698	71.981.886.582
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	669.073.271.468	670.335.638.003
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	15.000.000.000
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.092.360.688	1.521.820.297
II. Nợ dài hạn	330		291.168.890.210	266.066.760.717
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	208.138.011.354	208.138.011.354
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	83.030.878.856	57.928.749.363
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		496.696.073.748	467.888.553.658
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	496.696.073.748	467.888.553.658
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		54.297.552.322	54.297.552.322
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		79.124.871.426	50.317.351.336
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		50.317.351.336	10.777.001.151
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		28.807.520.090	39.540.350.185
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.476.782.704.728	2.177.906.502.423

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 Thùy Linh

Hải Phòng, ngày 27 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Quý 02 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02/2022	Quý 02/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	505.498.887.553	485.060.431.780
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		505.498.887.553	485.060.431.780
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	473.572.624.511	456.660.552.775
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31.926.263.042	28.399.879.005
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.004.685.926	1.795.202.829
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	17.064.600.177	11.034.879.532
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.321.235.668	10.527.330.510
8. Chi phí bán hàng	24		-	1.066.019.701
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	(770.923.317)	6.554.279.522
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.637.272.108	11.539.903.079
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3.937.596.645	2.761.061.540
12. Chi phí khác	32	VI.7	4.681.603.877	3.090.399.552
13. Lợi nhuận khác	40		(744.007.232)	(329.338.012)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.893.264.876	11.210.565.067
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3.678.340.611	2.337.334.689
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		14.214.924.265	8.873.230.378

Hải Phòng, ngày 27 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

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

Quý 02 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Đơn vị tính: đồng
			Quý II năm 2022	Quý II năm 2021		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	505.498.887.553	485.060.431.780	999.594.638.719	1.223.675.002.374
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		505.498.887.553	485.060.431.780	999.594.638.719	1.223.675.002.374
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	473.572.624.511	456.660.552.775	928.534.724.000	1.124.253.704.970
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		31.926.263.042	28.399.879.005	71.059.914.719	99.421.297.404
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.004.685.926	1.795.202.829	5.710.064.332	4.817.760.414
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	17.064.600.177	11.034.879.532	30.447.625.418	28.514.391.489
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.321.235.668	10.527.330.510	28.995.165.510	25.324.323.921
8. Chi phí bán hàng	24		1.066.019.701	1.066.019.701	1.066.019.701	1.066.019.701
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	-770.923.317	6.554.279.522	9.128.044.399	26.327.602.012
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.637.272.108	11.539.903.079	36.167.789.344	48.331.044.616
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3.937.596.645	2.761.061.540	5.491.672.802	2.929.856.841
12. Chi phí khác	32	VI.7	4.681.603.877	3.090.399.552	5.356.682.767	5.264.808.407
13. Lợi nhuận khác	40		(744.007.232)	(329.338.012)	134.990.035	(2.334.951.566)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.893.264.876	11.210.565.067	36.302.779.379	45.996.093.050
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	3.678.340.611	2.337.334.689	7.495.259.289	10.631.365.046
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		14.214.924.265	8.873.230.378	28.807.520.090	35.364.728.004

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hào

Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thủy Linh

Nguyễn Thị Thủy Linh



Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 02 năm 2022

Chi tiêu	Mã số	Quý 2 năm 2022	Đơn vị tính: đồng Quý 2 năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	112.708.801.590	54.259.789.208
1. Lợi nhuận trước thuế	01	17.893.264.876	11.210.565.067
2. Điều chỉnh cho các khoản		26.264.926.834	29.402.547.530
+ Khấu hao tài sản cố định	02	21.096.050.126	17.911.608.956
+ Các khoản dự phòng	03	(3.006.607.750)	1.247.166.343
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(272.490.297)	100.623.582
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(7.873.260.913)	(384.181.861)
+ Chi phí lãi vay	06	16.321.235.668	10.527.330.510
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	44.158.191.710	40.613.112.597
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(152.241.170.661)	(2.343.310.946)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(189.904.192.873)	58.124.045.796
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	439.092.705.912	147.458.718.162
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(1.234.685.626)	816.542.035
- Tiền lãi vay đã trả	14	(16.321.235.668)	(10.527.330.510)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(10.411.351.595)	(12.021.687.015)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(429.459.609)	(167.860.300.911)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(15.342.342.765)	96.482.510.158
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(9.794.118.996)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4.307.267.129	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(28.381.676.777)	(64.971.576.425)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	7.213.971.443	170.864.023.718
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.518.095.440	384.181.861
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(64.830.630.294)	(318.719.638.173)
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	571.104.241.462	563.007.480.891
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(633.838.635.457)	(874.866.962.633)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.096.236.299)	(6.853.718.931)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(6.437.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	32.535.828.531	(167.977.338.807)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	77.471.032.666	218.775.263.128
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(272.490.297)	100.623.582
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	109.734.370.900	50.898.547.903

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thùy Linh



Hải Phòng, ngày 27 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2022

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 30/06/2022 là 850 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 luồng 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 30/06/2022, cấu trúc Doanh nghiệp như sau:

Công ty con

- Công ty TNHH Amecc Myanmar.

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 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 gia quyền. 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 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 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 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	
	30/06/2022	01/01/2022
Tiền mặt	2.537.705.013	82.356.175
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.962.320.969	45.536.358.839
Các khoản tương đương tiền	85.234.344.918	31.852.317.652
Cộng	109.734.370.900	77.471.032.666

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	45.384.428.041	45.384.428.041	54.326.449.825	54.326.449.825
Cộng	45.384.428.041	45.384.428.041	54.326.449.825	54.326.449.825

(*) 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

	30/06/2022	01/01/2022
- Vogt Power International (VPI)	365.480.927.413	372.787.425.649
- Công ty CP tập đoàn Công nghệ T-Tech Việt Nam	52.986.453.413	17.300.059.514
- Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	17.300.059.514	34.615.353.884
- Công ty CP Quốc tế True-Bio	20.429.783.923	20.429.783.923
- Samsung Engineering Co.,LTD		4.032.558.796
- Công ty CP thiết kế công nghiệp hóa chất (CECO)	394.314.571	7.659.326.914
- Công ty cổ phần 389 group chi nhánh Hà Nội	18.342.382.738	18.342.382.738
- Công ty SHANGHAI ELECTRIC GROUP COMPANY LIMITED	18.414.511.908	18.414.511.908
- BHI Co., Ltd	7.133.759.390	7.133.759.390
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	23.463.422.921	207.016.239.035
	207.016.239.035	262.159.748.096

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan

- Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh	27.352.949.340	17.708.453.611
- Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng năng lượng GT	10.336.260.991	10.100.370.821
- Công ty CP thép Châu Phong - Animex	10.110.220.054	1.505.614.495
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	6.102.468.295	6.102.468.295
	804.000.000	

Cộng

392.833.876.753

390.495.879.260

4. Trả trước cho người bán

a) Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2022	01/01/2022
- Công ty TNHH công nghiệp thương mại Thống Nhất	71.137.659.457	81.720.751.821
- Công ty TNHH xây dựng và thương mại UDG	6.486.184.815	6.486.184.815
- Công ty CP XD & ĐT Phát triển Bạch Đằng 12		1.600.000.000
- Công ty CP Công nghiệp & Phát triển Hoàng Mai	11.874.260.299	11.874.260.299
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	6.518.739.324	6.518.739.324
	46.258.475.019	55.241.567.383

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

- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cơ khí Thương mại Trường An	1.581.949.705	-
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật AMECC miền Nam		

Cộng

72.719.609.162

81.720.751.821

5. Phải thu khác	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	79.384.813.725	-	54.894.513.291	-
- Phải thu khác	7.978.404.713	-	8.087.905.605	-
- Tạm ứng	19.707.632.805	-	19.422.303.540	-
- Phải thu kinh phí công đoàn				
- Dư nợ các khoản phải trả khác				
- Ký quỹ, ký cược	51.698.776.207	-	27.384.304.146	-
b) Dài hạn	4.942.119.260	-	4.722.419.260	-
- Ký quỹ, ký cược	4.942.119.260	-	4.722.419.260	-
Cộng	84.326.932.985	-	59.616.932.551	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	30/06/2022		01/01/2022	
	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	35.913.650.378	3.006.607.750	39.024.920.001	3.111.269.623
Cộng	35.913.650.378	3.006.607.750	39.024.920.001	3.111.269.623

7. Hàng tồn kho	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	425.114.481.576	-	367.397.169.009	-
Công cụ, dụng cụ	35.204.983.342	-	37.059.769.259	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	542.012.497.917	-	407.495.352.299	-
Hàng hóa	545.983.200	-	1.021.462.595	-
Cộng	1.002.877.946.035	-	812.973.753.162	-

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	256.648.123.787	33.475.669.711	1.548.446.567	14.384.122.726	432.497.253.395
Số tăng trong kỳ	-	458.961.111	2.456.520.706	240.509.517	-	3.155.991.334
- Mua trong kỳ	-	458.961.111	2.456.520.706	240.509.517	-	3.155.991.334
- XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	3.354.826.800	2.454.120.706	-	-	5.808.947.506
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.354.826.800	2.454.120.706	-	-	5.808.947.506
- Phân loại lại	0	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	126.440.890.604	253.752.258.098	33.478.069.711	1.788.956.084	14.384.122.727	429.844.297.223
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	52.682.746.957	103.867.698.136	21.376.639.703	1.484.799.028	1.068.963.978	180.480.847.802
Số tăng trong kỳ	2.289.802.555	9.467.576.775	1.391.373.266	143.037.708	485.077.722	13.776.868.026
- Khấu hao trong kỳ	2.289.802.555	9.467.576.775	1.391.373.266	143.037.708	485.077.722	13.776.868.026
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	5.402.725.144	26.418.134	-	-	5.429.143.278
- Thanh lý, nhượng bán	-	5.402.725.144	-	-	-	5.402.725.144
- Phân loại lại	-	-	26.418.134	-	-	26.418.134
Số dư cuối kỳ	54.972.549.512	107.932.549.767	22.741.594.835	1.627.836.736	1.554.041.700	188.828.572.550
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	73.758.143.647	152.780.425.651	12.099.030.008	63.647.539	13.315.158.748	252.016.405.593
Tại ngày cuối kỳ	71.468.341.092	145.819.708.331	10.736.474.876	161.119.348	12.830.081.027	241.015.724.673

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: 61.784.252.864 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	135.002.638.529	135.002.638.529
Số tăng trong kỳ	8.199.715.909	8.199.715.909
- Thuê tài chính	8.199.715.909	8.199.715.909
Số giảm trong kỳ	2.272.727.272	2.272.727.272
- Phân loại lại	2.272.727.272	2.272.727.272
Số dư cuối kỳ	140.929.627.166	140.929.627.166
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	28.172.478.470	28.172.478.470
Số tăng trong kỳ	6.675.048.575	6.675.048.575
- Khấu hao trong kỳ	6.675.048.575	6.675.048.575
Số giảm trong kỳ	-	-
- Phân loại lại	-	-
Số dư cuối kỳ	34.847.527.045	34.847.527.045
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	106.830.160.059	106.830.160.059
Tại ngày cuối kỳ	106.082.100.121	106.082.100.121

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	-	1.388.800.000	1.388.800.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44.042.972.877	4.672.903.520	48.715.876.397
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	12.032.211.228	628.712.496	12.660.923.724
Số tăng trong kỳ	480.326.292	190.225.367	670.551.659
- Khấu hao trong kỳ	480.326.292	190.225.367	670.551.659
- Phân loại lại	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	12.512.537.520	818.937.863	13.331.475.383
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	32.010.761.649	2.655.391.024	34.666.152.673
Tại ngày cuối kỳ	31.530.435.357	3.853.965.657	35.384.401.014

11. Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2022	01/01/2022
a) Mua sắm TSCĐ		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	174.874.726.263	92.713.117.498
- Các hạng mục công trình khác	174.874.726.263	92.713.117.498
Cộng	174.874.726.263	92.713.117.498

12. Đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>a) Đầu tư vào Công ty con</i>	11.625.270.000	-	11.625.270.000	-
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	11.625.270.000	-	11.625.270.000	-
<i>b) Đầu tư vào Công ty liên kết</i>	9.869.765.000	-	9.869.765.000	-
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	9.869.765.000	-	9.869.765.000	-
<i>c) Đầu tư vào đơn vị khác</i>	163.643.944.405	-	163.643.944.405	-
- 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 - Myanmar Shipyards (*)	155.423.944.405	-	155.423.944.405	-
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	1.100.000.000	-	1.100.000.000	-
<i>d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	3.000.000.000	-	26.272.300.148	-
- Trái phiếu (**)	400.000.000	-	400.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.600.000.000	-	25.872.300.148	-
Cộng	188.138.979.405	-	211.411.279.553	-

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 - 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.

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

13. Chi phí trả trước	30/06/2022	01/01/2022
<i>a) Ngắn hạn</i>	3.134.345.734	1.008.594.270
- Công cụ dụng cụ	407.109.449	407.109.449
- Các khoản khác	2.727.236.285	601.484.821
<i>b) Dài hạn</i>	1.003.260.020	1.894.325.858
- Công cụ dụng cụ	724.577.040	724.577.040
- Các khoản khác	278.682.980	1.169.748.818
Cộng	4.137.605.754	2.902.920.128

14. Phải trả người bán ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>	438.601.959.835	349.796.347.539
- Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam	17.411.923.115	18.553.350.482
- Công ty CP Xây lắp điện 1	50.132.656.568	60.132.656.568
- Công ty cổ phần thép Miền Bắc	15.378.405.470	26.649.311.929
- Công ty CP chế tạo dàn khoan dầu khí	39.286.879.277	41.586.879.277
- Phải trả người bán khác	316.392.095.405	202.874.149.283
<i>b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</i>	129.862.427.377	80.136.554.649
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	14.581.352.645	14.581.352.645
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei Sheng	81.162.157.625	8.670.098.273
- Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh	3.441.139.734	1.986.854.705
- Công ty CP đầu tư và xây dựng năng lượng GT	686.077.733	33.753.150.781
- Công ty CP Amecc GT	18.734.200.805	6.603.276.792
- Công ty CP dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	11.257.498.835	14.541.821.453
Cộng	568.464.387.212	429.932.902.188

15. Người mua trả tiền trước	30/06/2022	01/01/2022
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	297.140.731.786	194.581.589.243
- Samsung Engineering Co., Ltd (Xuất khẩu)	130.696.507.737	39.950.346.505
- Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Máy Bay	75.065.907.540	75.065.907.540
- Zilei International Engineering Consultant Co., Ltd	29.705.397.976	21.198.233.370
- MCI CO.,LTD	8.508.229.050	2.474.450.000
- JNK Heaters Co., Ltd	7.570.423.700	7.570.423.700
- JFE Engineering Coporation		11.420.000.000
- Esindus S.A.U (Member of Hamon Group)	14.761.462.025	
- Công ty CP chế tạo bơm Hải Dương		9.440.000.020
- Mitsubishi Heavy Industries ., Ltd (Tên cũ: Mitsubishi Power, Ltd)	6.960.740.000	3.910.886.000
- Các khách hàng khác	23.872.063.758	23.551.342.108
<i>b) Người mua trả tiền trước bên liên quan</i>	-	-
- Công ty CP mạ kẽm AMECC		
Cộng	297.140.731.786	194.581.589.243

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2022
<i>a) Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-			-
Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22.118.346.660	7.495.259.289	10.411.351.595	19.202.254.354
Thuế thu nhập cá nhân	236.619.354	1.019.801.358	410.423.781	845.996.931
Thuế tài nguyên	-			-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	823.493.110	1.873.923.498	823.493.130	1.873.923.478
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				-
Cộng	23.178.459.124	10.388.984.145	11.645.268.506	21.922.174.763
<i>b) Phải thu của nhà nước</i>				
Thuế nhà đất tiền thuê đất				-
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.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn		30/06/2022	01/01/2022
Các khoản trích trước chi phí thi công		58.884.296.322	17.351.258.944
Cộng		58.884.296.322	17.351.258.944
18. Phải trả khác		30/06/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn			
Kinh phí công đoàn		99.386.583	75.801.223
Bảo hiểm xã hội		18.382.020.656	16.756.157.147
Bảo hiểm y tế		2.325.938.854	1.853.158.996
Bảo hiểm thất nghiệp		870.759.305	765.340.935
Các khoản phải trả, phải nộp khác		33.259.168.300	52.531.428.281
+ Cổ tức phải trả		2.250.852.576	2.250.852.576
+ Ngân hàng HDBank - CN Hải Phòng (UPAS LC)			36.259.602.409
+ Ngân hàng TMCP công thương - CN Đông HP (UPAS LC)		20.819.729.289	3.912.401.797
+ Phải trả khác		10.188.586.435	10.108.571.499
Cộng		54.937.273.698	71.981.886.582
b) Dài hạn		30/06/2022	01/01/2022
+ Ngân hàng HDBank - CN Hải Phòng (Deferred LC)		71.334.598.400	71.334.598.400
+ Ông Nguyễn Văn Nghĩa		136.803.412.954	136.803.412.954
Cộng		208.138.011.354	208.138.011.354

19. Vay và nợ thuê tài chính	Giá trị	30/06/2022		Trong kỳ		01/01/2022	
		Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Ngắn hạn	669.073.271.468	669.073.271.468	640.240.810.462	633.838.635.457	670.335.638.003	670.335.638.003	
- Vay ngắn hạn (1)	630.070.484.027	630.070.484.027	640.240.810.462	633.838.635.457	623.668.309.022	623.668.309.022	
- Vay dài hạn đến hạn trả (2)	22.474.309.376,00	22.474.309.376,00			29.693.295.201	29.693.295.201	
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả (3)	16.528.478.065,00	16.528.478.065,00			16.974.033.780	16.974.033.780	
b) Dài hạn	83.030.878.856	83.030.878.856	0	0	57.928.749.363	57.928.749.363	
- Vay dài hạn (2)	43.131.235.829	43.131.235.829			15.648.446.812	15.648.446.812	
- Nợ thuê tài chính dài hạn (3)	39.899.643.027	39.899.643.027			42.280.302.551	42.280.302.551	

(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:	30/06/2022	01/01/2022
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	59.064.118.621	98.847.041.756
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồ Sơn	237.398.235.940	171.397.870.878
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	196.315.641.171	247.251.677.237
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	75.812.666.789	46.237.951.866
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở		9.627.955.653
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	58.529.821.506	41.955.811.632
- Công ty CP Lisemco 5	100.000.000	100.000.000
- Các đối tượng khác	2.850.000.000	8.250.000.000
Total	630.070.484.027	623.668.309.022

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:	30/06/2022	01/01/2022
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	2.162.346.660	2.444.666.664
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	40.468.046.121	10.210.668.085
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	5.386.803.500	7.610.318.340
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở	1.301.820.000	1.933.260.000
- Ngân hàng TMCP Phương Đông OCB(Việt Nam)	6.836.528.924	7.442.828.924
- Các đối tượng khác	9.450.000.000	15.700.000.000
Cộng	65.605.545.205	45.341.742.013
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	22.474.309.376	29.693.295.201
- Số phải trả sau 12 tháng	43.131.235.829	15.648.446.812

(3) Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính như sau:	30/06/2022	01/01/2022
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease	13.568.194.483	18.286.126.541
- Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	38.373.455.115	40.968.209.790
- Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	4.486.471.494	
Cộng	56.428.121.092	59.254.336.331
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	16.528.478.065	16.974.033.780
- Số phải trả sau 12 tháng	39.899.643.027	42.280.302.551

Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn tại ngày 30/06/2022 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	366.298.650.000	(3.025.000.000)	65.074.553.473	428.348.203.473
Tăng vốn năm trước		-	82.936.149.271	82.936.149.271
- Lãi trong năm trước		-	39.540.350.185	39.540.350.185
- Phân phối lợi nhuận		-	43.395.799.086	43.395.799.086
- Tăng khác		-	-	-
Giảm vốn năm trước		-	43.395.799.086	43.395.799.086
- Phân phối lợi nhuận		-	43.395.799.086	43.395.799.086
- Chi phí phát hành tăng vốn		-	-	-
Số dư cuối năm trước	366.298.650.000	(3.025.000.000)	104.614.903.658	467.888.553.658
Tăng vốn trong kỳ		-	28.807.520.090	28.807.520.090
- Phát hành thêm cổ phiếu		-	-	-
- Lãi trong năm		-	28.807.520.090	28.807.520.090
- 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)	133.422.423.748	496.696.073.748

b) **Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2022	01/01/2022
- Nguyễn Văn Thọ	51.224.790.000	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 đồng khác	159.973.860.000	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	366.298.650.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		33.298.650.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	366.298.650.000	399.597.300.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia		33.298.650.000

d) **Cổ phiếu**

	30/06/2022	01/01/2022
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 02/2022	Quý 02/2021
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu nhượng bán vật tư, khác	219.760.168.404	256.053.692.390
Doanh thu chế tạo lắp đặt	285.738.719.149	229.006.739.390
Cộng	505.498.887.553	485.060.431.780
02. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn nhượng bán vật tư, khác	216.204.370.795	243.639.171.860
Giá vốn chế tạo lắp đặt	257.368.253.716	213.021.380.915
Cộng	473.572.624.511	456.660.552.775
03. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.518.095.440	384.181.861
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	1.486.590.486	1.411.020.968
Lãi chênh lệch đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn		
Cộng	3.004.685.926	1.795.202.829
04. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	16.321.235.668	10.527.330.510
Lỗ chênh lệch tỷ giá	743.364.509	507.549.022
Cộng	17.064.600.177	11.034.879.532
05. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	(7.394.248.262)	5.558.302.303
Chi phí quản lý khác	6.623.324.945	995.977.219
Cộng	(770.923.317)	6.554.279.522
06. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản	3.915.697.390	
Thu nhập khác	21.899.255	2.761.061.540
Cộng	3.937.596.645	2.761.061.540
07. Chi phí khác		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm	288.834.812	274.200.372
Chi phí từ thanh lý tài sản	2.652.531.500	
Chi phí khác	1.740.237.565	2.816.199.180
Cộng	4.681.603.877	3.090.399.552
08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	17.893.264.876	11.210.565.067
b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	498.438.180	476.108.381
<i>Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)</i>	498.438.180	476.108.381
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	18.391.703.056	11.686.673.448
e) Thuế TNDN	3.678.340.611	2.337.334.690

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 02/2022

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. 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.

2 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 liên kết

- Công ty TNHH Amecc Myanmar

Công ty con

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

Bán hàng

Quý 02/2022

Quý 02/2021

- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng

706.363.636

11.229.160.455

- Công ty CP Mạ kẽm Amecc

10.783.868.917

Mua hàng

Quý 02/2022

Quý 02/2021

- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng

74.638.904.755

2.081.269.051

- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam

2.168.474.386

- Công ty CP Mạ kẽm Amecc

21.915.908.845

Cổ tức, lợi nhuận được chia

Quý 02/2022

Quý 02/2021

- 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	285.738.719.149	219.760.168.404	505.498.887.553
- Giá vốn hàng bán	257.368.253.716	216.204.370.795	473.572.624.511
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	28.370.465.433	3.555.797.609	31.926.263.042
- Tài sản bộ phận	1.686.026.282.935	187.337.746.964	1.873.364.029.899
- Tài sản không phân bổ			603.418.674.829
Tổng tài sản	-	-	2.476.782.704.728
- Nợ phải trả bộ phận	864.092.282.171	62.050.318.033	926.142.600.204
- Nợ phải trả không phân bổ			1.053.944.030.776
Tổng nợ phải trả	-	-	1.980.086.630.980

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 31/12/2021 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 2/2021 của Công ty.

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thùy Linh

Hải Phòng, ngày 27 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thọ