

Số: **247** /CĐMTR-P5  
V/v Công bố Báo cáo tài chính Quý 1/24

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2024

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Kính gửi:

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

- Tên Công ty: Công ty cổ phần Cơ Điện Miền Trung (CEMC)
- Mã chứng khoán: CJC
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu công nghiệp Hoà Cầm - Phường Hoà Thọ Tây - Quận Cẩm Lệ - Thành phố Đà Nẵng.
- Điện thoại: 0236 2218455 – Fax: 0236 3846224
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Thành Lâm - Chức vụ: Tổng Giám đốc Công ty.
- Nội dung công bố thông tin:
  - Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2024 của Công ty Cổ phần Cơ Điện Miền Trung được lập ngày 20/04/2024 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN trên Báo cáo tài chính kiểm toán Quý 1 năm 2024: Lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2024 tăng hơn 10% so với Quý 1 năm 2023 là do doanh thu Quý 1 năm 2024 tăng so với cùng kỳ.
- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.cemc.com.vn](http://www.cemc.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT; P5.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
CỔ PHẦN  
CƠ ĐIỆN  
MIỀN TRUNG  
Lê Thành Lâm

Số: 248 /CDMTR-P5  
V/v Công bố Báo cáo tài chính  
Quý 1 năm 2024

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Cơ điện Miền Trung thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) Quý 1 năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

### 1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: CJC
- Địa chỉ: Khu Công nghiệp Hòa Cầm – Quận Cẩm Lệ - TP.Đà Nẵng
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0236 2218455 Fax: 0236 3846224
- Email: [P5.cemc.dng@gmail.com](mailto:P5.cemc.dng@gmail.com) Website: [www.cemc.com.vn](http://www.cemc.com.vn)

### 2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 1 năm 2024 theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp thuận toàn phần:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này và ngược lại?

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/04/2024 tại đường dẫn: [www.cemc.com.vn](http://www.cemc.com.vn)

### 3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên:

- Nội dung giao dịch: không có

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất): không có

- Ngày hoàn thành giao dịch: không có

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT; P5.



**Lê Thành Lâm**

CÔNG TY CỔ PHẦN  
CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2024

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG

*Đà Nẵng, Năm 2024*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG**  
**Địa chỉ: KCN Hoà Cầm, Quận Cẩm Lệ, TP.Đà Nẵng**  
 Tel: 0236.2218455 Fax: 0236.3846224

**Mẫu số B 01 - DN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 1 năm 2024**

*Đơn vị tính: đồng*

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>310.435.571.967</b>	<b>205.945.147.496</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>25.719.059.714</b>	<b>18.325.247.799</b>
1. Tiền	111	VI.01	25.719.059.714	18.325.247.799
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.01	-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>353.000.000</b>	<b>4.055.590.181</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		353.000.000	4.055.590.181
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>120.786.172.571</b>	<b>132.076.845.892</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	113.909.489.037	118.516.853.913
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.844.676.454	9.721.886.835
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	VI.04	4.698.119.334	5.504.217.398
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.666.112.254)	(1.666.112.254)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>151.644.117.501</b>	<b>51.005.049.710</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	151.644.117.501	51.005.049.710
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11.933.222.181</b>	<b>482.413.914</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	1.981.117.766	387.302.383

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.816.992.884	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	135.111.531	95.111.531
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>14.737.828.504</b>	<b>14.604.897.441</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.308.125.392</b>	<b>1.040.351.472</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.308.125.392	1.040.351.472
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>11.984.163.312</b>	<b>12.541.693.733</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>11.974.872.989</b>	<b>12.529.403.410</b>
- Nguyên giá	222	VI.09	118.687.057.828	118.297.057.828
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	VI.09	(106.712.184.839)	(105.767.654.418)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>9.290.323</b>	<b>12.290.323</b>
- Nguyên giá	228	VI.10	93.333.653	93.333.653
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	VI.10	(84.043.330)	(81.043.330)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.115.360.119</b>	<b>451.019.003</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08	1.115.360.119	451.019.003
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>24.470.881</b>	<b>24.470.881</b>

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI.02	1.774.439.303	1.774.439.303
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(1.749.968.422)	(1.749.968.422)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>305.708.800</b>	<b>547.362.352</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	305.708.800	547.362.352
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>325.173.400.471</b>	<b>220.550.044.937</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>237.788.557.677</b>	<b>134.420.798.620</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>233.715.274.545</b>	<b>130.347.515.488</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	100.713.669.163	25.671.263.572
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.616.807.363	28.857.357.436
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	11.336.652	4.928.594.720
4. Phải trả người lao động	314		1.340.095.488	4.394.433.600
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1.451.809.738	1.748.122.798
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	325.701.243	340.586.865
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	79.734.673.946	63.877.975.545
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	361.477.195	361.477.195
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		159.703.757	167.703.757
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.073.283.132</b>	<b>4.073.283.132</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23	4.073.283.132	4.073.283.132
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>87.384.842.794</b>	<b>86.129.246.317</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>87.384.842.794</b>	<b>86.129.246.317</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.680.199.000	3.680.199.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.704.643.794	2.449.047.317
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.449.047.317	(1.547.706.694)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.255.596.477	3.996.754.011
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>325.173.400.471</b>	<b>220.550.044.937</b>



Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
----------	-------	-------------	------------	------------

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thanh Phúc

Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Lê Thành Lâm

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý 1 năm 2024**

*Đơn vị tính: đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ NÀY		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	5
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VII.1</b>	<b>58.718.924.783</b>	<b>41.347.021.267</b>	<b>58.718.924.783</b>	<b>41.347.021.267</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2		-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		58.718.924.783	41.347.021.267	58.718.924.783	41.347.021.267
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	53.657.990.194	38.266.778.120	53.657.990.194	38.266.778.120
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>5.060.934.589</b>	<b>3.080.243.147</b>	<b>5.060.934.589</b>	<b>3.080.243.147</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	50.534.646	(24.664.314)	50.534.646	(24.664.314)
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	1.157.669.161	1.079.722.668	1.157.669.161	1.079.722.668
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.157.669.161	1.079.722.668	1.157.669.161	1.079.722.668
	24			-		
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2.696.871.056	1.574.890.025	2.696.871.056	1.574.890.025
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (25+26)]</b>	<b>30</b>		<b>1.256.929.018</b>	<b>400.966.140</b>	<b>1.256.929.018</b>	<b>400.966.140</b>
11. Thu nhập khác	31	VII.6	5.749.413	5.604.224	5.749.413	5.604.224
12. Chi phí khác	32	VII.7	7.081.954	5.212.895	7.081.954	5.212.895
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(1.332.541)</b>	<b>391.329</b>	<b>(1.332.541)</b>	<b>391.329</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ NÀY		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	5
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.255.596.477</b>	<b>401.357.469</b>	<b>1.255.596.477</b>	<b>401.357.469</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>1.255.596.477</b>	<b>401.357.469</b>	<b>1.255.596.477</b>	<b>401.357.469</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		157	100	157	100
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		157	100	157	100

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thanh Phúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Huỳnh Tuyết Trinh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thành Lâm



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN MIỀN TRUNG**

Địa chỉ: KCN Hoà Cầm, Quận Cẩm Lệ, TP.Đà Nẵng

Tel: 0236.2218455 Fax: 0236.3846224

Mẫu số B 03DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		89.059.226.625	77.567.853.754
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(82.495.103.005)	(43.911.325.633)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(10.327.399.746)	(7.397.751.442)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1.240.934.508)	(1.289.072.820)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.963.903.751	544.501.550
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(10.541.342.462)	(3.836.302.268)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(11.581.649.345)</b>	<b>21.677.903.141</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(772.674.449)	(1.069.040.252)
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		(7.129.099)	(502.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.709.719.280	7.208.000.000
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		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		188.847.127	17.588.826
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3.118.762.859</b>	<b>5.654.548.574</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		78.479.662.776	24.578.602.922
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(62.622.964.375)	(61.080.828.692)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>15.856.698.401</b>	<b>(36.502.225.770)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7.393.811.915</b>	<b>(9.169.774.055)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18.325.247.799	19.498.557.323
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>25.719.059.714</b>	<b>10.328.783.268</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thanh Phúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thành Lâm



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 1 Năm 2024**

**I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

Công ty Cổ phần Cơ điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Xí nghiệp Cơ điện thuộc Công ty Điện lực 3) theo Quyết định số 3146/QĐ-BCN ngày 06/10/2005 của Bộ Công nghiệp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000887 ngày 03/02/2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 14 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 21 tháng 09 năm 2023 với mã số doanh nghiệp 0400528732), Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan. Ngày 01/09/2015, EVN đã thực hiện thoái toàn bộ vốn tại Công ty.

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần không có vốn Nhà nước
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, dịch vụ.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất, chế tạo, sửa chữa phục hồi các sản phẩm thiết bị, kết cấu cơ khí thuộc lĩnh vực công nghiệp và dân dụng, các thiết bị điện và máy biến áp; Thiết kế, chế tạo, lắp đặt, sửa chữa các thiết bị chịu áp lực và thiết bị nâng;
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp:

Địa chỉ: KCN Hoà Cẩm, P. Hoà Thọ Tây, Q. Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

+ Công ty TNHH Thương mại Trường Thông

Địa chỉ: Khu văn phòng Công ty CP Cơ điện miền Trung, KCN Hòa Cẩm, P. Hoà Thọ Tây, Q. Cẩm Lệ, TP. Đà Nẵng

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: so sánh được

**II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam (VND)

**III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập phù hợp chuẩn mực.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

#### **IV - Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ Cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư Cuối năm được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo giá gốc

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc năm tài chính. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc năm tài chính. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc

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

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo Nguyên giá và giá trị còn lại

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao theo đường thẳng

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : ghi nhận trên cơ sở dồn tích

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

Nguyên tắc ghi nhận: đồng thời thoả mãn 3 điều kiện sau: DN có nghĩa vụ nợ hiện tại (Nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; có thể xảy ra sự giảm

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu: số vốn thực góp.

+ Thặng dư vốn cổ phần: ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: là lợi nhuận sau thuế từ các hoạt động sản xuất kinh doanh.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".



- Doanh thu hoạt động tài chính: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".
- Thu nhập khác: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu: tuân thủ qui định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính : tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ không bù trừ với thu nhập tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

				(Đơn vị tính : đồng)	
				Cuối kỳ	Đầu năm
<b>01 - Tiền</b>				633.651.470	18.966.000
- Tiền mặt				25.085.408.244	18.306.281.799
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn					-
	<b>Cộng</b>			<b>25.719.059.714</b>	<b>18.325.247.799</b>
<b>02 - Các khoản đầu tư tài chính:</b>		<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
a) Chứng khoán kinh doanh					
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
b1) Ngắn hạn				<b>353.000.000</b>	<b>4.055.590.181</b>

- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến không quá 12 tháng 353.000.000 4.055.590.181  
 - Trái phiếu  
 - Các khoản đầu tư khác  
 b2) Dài hạn  
 c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<b>Cuối kỳ</b>			<b>Đầu năm</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết + CT TNHH Thương mại Trường Thông	<b>1.774.439.303</b>		<b>1.749.968.422</b>	<b>1.774.439.303</b>		<b>1.749.968.422</b>
	-		-	-		
<b>Cộng</b>	<b>1.774.439.303</b>		<b>1.749.968.422</b>	<b>1.774.439.303</b>		<b>1.749.968.422</b>

**03 - Phải thu của khách hàng**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	<b>113.909.489.037</b>	<b>118.516.853.913</b>
+ Công ty CP Lilama 10	50.493.908.185	53.663.737.168
+ Ban QLDA Các CT Điện Miền Nam	28.341.290.254	28.354.430.999
+ Khách hàng khác	35.074.290.598	64.853.116.745

**04 - Phải thu khác**

	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Ngắn hạn				
- Ký quỹ, ký cược	3.489.120.952		4.384.369.558	
- Vật tư dự phòng	25.119.000		25.119.000	
- Phải thu khác	1.183.879.382		1.094.728.840	
	<b>Cộng</b>	<b>4.698.119.334</b>	<b>5.504.217.398</b>	
b) Dài hạn				
- Ký quỹ, ký cược	1.308.125.392		1.040.351.472	
	<b>Cộng</b>	<b>1.308.125.392</b>	<b>1.040.351.472</b>	

**05 - Tài sản thiếu chờ xử lý**

**Cuối kỳ** **Đầu năm**

**06 - Nợ xấu**

**Cuối kỳ** **Đầu năm**

**07 - Hàng tồn kho**

	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Hàng mua đang đi đường	0		-	

- Nguyên liệu, vật liệu	5.143.256.143	6.958.044.788
- Công cụ, dụng cụ	46.206.250	10.256.921
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	146.242.823.772	43.824.916.665
- Thành phẩm	90.244.535	90.244.535
- Hàng hoá	121.586.801	121.586.801
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-

**Cộng giá gốc hàng tồn kho** **151.644.117.501** **0** **51.005.049.710** **-**

\* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm Cuối năm: không có

\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả tại thời điểm Cuối năm: không có

**08. Tài sản dở dang dài hạn :**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
	Giá gốc	Giá gốc
	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị có thể thu hồi

a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- + Mua sắm
- + XDCB
- + Sửa chữa

Cộng

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
	1.115.360.119	451.019.003
	1.115.360.119	451.019.003

**09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ HH</b>						
<b>1. Số dư đầu năm</b>	<b>47.658.145.108</b>	<b>56.539.615.131</b>	<b>13.709.276.671</b>	<b>390.020.918</b>	-	<b>118.297.057.828</b>
2. Số lũy kế tăng từ đầu năm	-	-	390.000.000	-	-	390.000.000
- Lũy kế mua từ đầu năm	-	-	390.000.000	-	-	390.000.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Lũy kế tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Lũy kế giảm từ đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Lũy kế giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>4. Số dư cuối kỳ</b>	<b>47.658.145.108</b>	<b>56.539.615.131</b>	<b>14.099.276.671</b>	<b>390.020.918</b>	-	<b>118.687.057.828</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						

- Số dư đầu năm		<b>44.035.918.678</b>	<b>48.773.549.930</b>	<b>12.601.229.669</b>	<b>356.956.141</b>	-	<b>105.767.654.418</b>
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm		280.497.242	557.311.356	103.941.513	2.780.310	-	944.530.421
- Lũy kế tăng khác				-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư		-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-	-	-
- Lũy kế giảm khác		-	-	-	-	-	-
- Số dư cuối kỳ		<b>44.316.415.920</b>	<b>49.330.861.286</b>	<b>12.705.171.182</b>	<b>359.736.451</b>	-	<b>106.712.184.839</b>
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>			-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm		<b>3.622.226.430</b>	<b>7.766.065.201</b>	<b>1.108.047.002</b>	<b>33.064.777</b>	-	<b>12.529.403.410</b>
- Tại ngày cuối kỳ		<b>3.341.729.188</b>	<b>7.208.753.845</b>	<b>1.394.105.489</b>	<b>30.284.467</b>	-	<b>11.974.872.989</b>

- Giá trị còn lại của TSCĐ HH cuối kỳ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

4.284.791.191

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

86.486.045.370

- Nguyên giá của TSCĐ HH cuối kỳ chờ thanh lý :

-

- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai :

-

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình :

-

#### 10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>			<b>93.333.653</b>		<b>93.333.653</b>
- Mua trong năm			-		
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư Cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93.333.653</b>	<b>0</b>	<b>93.333.653</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>			<b>81.043.330</b>	<b>0</b>	<b>81.043.330</b>
- Khấu hao trong năm			3.000.000		3.000.000
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư Cuối kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.043.330</b>	<b>0</b>	<b>84.043.330</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.290.323</b>	<b>0</b>	<b>12.290.323</b>
- Tại ngày Cuối kỳ	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.290.323</b>	<b>0</b>	<b>9.290.323</b>

- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
- Nguyên giá của TSCĐ VH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**33.333.653**

**11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính :**

**12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư :**

**13 - Chi phí trả trước**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	<b>1.981.117.766</b>	<b>387.302.383</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.981.117.766	387.302.383
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác		
b) Dài hạn	<b>305.708.800</b>	<b>547.362.352</b>
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác	305.708.800	547.362.352
<b>Cộng</b>	<b>2.286.826.566</b>	<b>934.664.735</b>

**14 - Tài sản khác**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**15 - Vay và nợ thuê tài chính**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Vay ngắn hạn	79.734.673.946	63.877.975.545
b) Vay dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>79.734.673.946</b>	<b>63.877.975.545</b>

- c) Các khoản nợ thuê tài chính
- d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán
- đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

**16 - Phải trả người bán**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
+ Cty CP Kim Khí Miền Trung	47.284.505.934	3.523.572.702
+ Công ty CP Thép Bảo Linh	15.185.439.626	5.499.457.392

+ Công ty CP Cơ điện Đại Dũng  
+ Phải trả các đối tượng khác

21.357.799.870  
38.243.723.603  
**100.713.669.163**      **22.147.690.870**  
**25.671.263.572**

**Cộng**

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

**Cộng**

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**Cộng**

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

**17 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

a) Phải nộp

- Thuế giá trị gia tăng  
- Thuế tiêu thụ đặc biệt  
- Thuế xuất, nhập khẩu  
- Thuế thu nhập doanh nghiệp  
- Thuế thu nhập cá nhân  
- Thuế tài nguyên  
- Thuế nhà đất  
- Các loại thuế khác  
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

	Đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối kỳ
	4.888.744.624	-	4.928.744.624	(40.000.000)
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	39.850.096	61.592.183	90.105.627	11.336.652
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	3.000.000	3.000.000	-
	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>4.928.594.720</b>	<b>64.592.183</b>	<b>5.021.850.251</b>	<b>(28.663.348)</b>

b) Phải thu

- Thuế giá trị gia tăng  
- Thuế tiêu thụ đặc biệt  
- Thuế xuất, nhập khẩu  
- Thuế thu nhập doanh nghiệp  
- Thuế thu nhập cá nhân  
- Thuế tài nguyên  
- Thuế nhà đất  
- Các loại thuế khác  
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

**Cộng**      -      **95.111.531**      **0**      -      -      **95.111.531**

**18 - Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

- Lãi vay phải trả  
- Các chi phí khác

b) Dài hạn

**Cuối kỳ**      **Đầu năm**  
-      83.265.347  
1.451.809.738      1.664.857.451

- Lãi vay			-
- Các khoản khác			-
	<b>Cộng</b>	<b>1.451.809.738</b>	<b>1.748.122.798</b>
<b>19 - Phải trả khác</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ xử lý			-
- Bảo hiểm y tế		-	-
- Bảo hiểm xã hội		-	-
- Kinh phí công đoàn		188.998.300	197.937.277
- Bảo hiểm thất nghiệp			-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		136.702.943	142.649.588
	<b>Cộng</b>	<b>325.701.243</b>	<b>340.586.865</b>
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
<b>20 - Doanh thu chưa thực hiện</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>21 - Trái phiếu phát hành</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>22 - Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>23 - Dự phòng phải trả</b>			
a) Ngắn hạn		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá		361.477.195	361.477.195
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng			
- Dự phòng tái cơ cấu			
- Dự phòng phải trả khác			
	<b>Cộng</b>	<b>361.477.195</b>	<b>361.477.195</b>
a) Dài hạn		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá		4.073.283.132	4.073.283.132
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng			
	<b>Cộng</b>	<b>4.073.283.132</b>	<b>4.073.283.132</b>
<b>24 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>			
<b>25 - Vốn chủ sở hữu</b>			

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>3.800.199.000</b>	<b>10.743.246.341</b>	<b>16.983.911.461</b>	-	<b>(29.274.864.496)</b>	<b>42.252.492.306</b>
- Tăng trong năm trước	40.000.000.000	-	-	-	-	3.996.754.011	43.996.754.011
- Giảm trong năm trước	-	120.000.000	10.743.246.341	16.983.911.461	-	(27.727.157.802)	120.000.000
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>3.680.199.000</b>	-	-	-	<b>2.449.047.317</b>	<b>86.129.246.317</b>
- Luỹ kế Tăng						1.255.596.477	1.255.596.477
- Luỹ kế Giảm							-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>3.680.199.000</b>	-	-	-	<b>3.704.643.794</b>	<b>87.384.842.794</b>

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các nhà đầu tư

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
80.000.000.000	80.000.000.000
<b>80.000.000.000</b>	<b>80.000.000.000</b>

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu kỳ
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp Cuối kỳ
- Cổ tức lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
80.000.000.000	40.000.000.000
-	40.000.000.000
80.000.000.000	80.000.000.000
-	-

d- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

Cuối kỳ	Đầu năm
8.000.000	8.000.000
8.000.000	8.000.000
8.000.000	8.000.000
-	-
-	-
-	-
8.000.000	8.000.000
8.000.000	8.000.000
-	-
10.000	10.000

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : .

đ- Cổ tức



- e- Các quỹ của doanh nghiệp :
- Quỹ đầu tư phát triển
  - Quỹ dự phòng tài chính
  - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

**Cuối kỳ**                      **Đầu năm**

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể .

**26 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản**

**Cuối kỳ**                      **Đầu năm**

**27 - Chênh lệch tỷ giá**

**Cuối kỳ**                      **Đầu năm**

**28 - Nguồn kinh phí**

**Cuối kỳ**                      **Đầu năm**

**29 - Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**Cuối kỳ**                      **Đầu năm**

a- Tài sản thuê ngoài

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

b- Tài sản nhận giữ hộ

c- Ngoại tệ các loại

- USD

d- Vàng tiền tệ

đ- Nợ khó đòi đã xử lý

e- Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
USD	VND	USD	VND
5.127,68	0	5.134,28	-

**30 - Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình**

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính : Đồng)

	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
<b>1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>58.718.924.783</b>	<b>41.347.021.267</b>
- Doanh thu bán sản phẩm cơ khí, thiết bị điện	57.604.911.040	41.347.021.267
- Doanh thu bán vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác	1.114.013.743	

		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
<b>2 - Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		-	-
Trong đó :			
- Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại			
<b>3 - Giá vốn hàng bán</b>			
- Giá vốn của sản phẩm cơ khí, thiết bị điện		52.671.568.201	38.266.778.120
- Giá vốn vật tư, hàng hóa và kinh doanh khác		986.421.993	
	<b>Cộng</b>	<b>53.657.990.194</b>	<b>38.266.778.120</b>
<b>4 - Doanh thu hoạt động tài chính</b>			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		50.534.646	24.664.314
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-	-
- Lãi bán hàng trả chậm		-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>50.534.646</b>	<b>24.664.314</b>
<b>5 - Chi phí tài chính</b>			
- Lãi tiền vay		1.157.669.161	1.079.722.668
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		-	-
- Lỗ bán ngoại tệ		-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-	-

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
<b>6 - Thu nhập khác</b>	<b>Cộng</b>	<b>1.157.669.161</b>
		<b>1.079.722.668</b>
		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>
		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Tiền phạt thu được	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	5.749.413	5.604.224
	<b>Cộng</b>	<b>5.749.413</b>
		<b>5.604.224</b>
<b>7 - Chi phí khác</b>		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>
		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Các khoản khác	7.081.954	5.212.895
	<b>Cộng</b>	<b>7.081.954</b>
		<b>5.212.895</b>
<b>8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>
		<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
a- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi phí tiền lương nhân viên quản lý	1.247.138.524	411.883.785
- Chi phí hội nghị, tiếp khách		
- Chi phí khác	1.449.732.532	1.163.006.240
	<b>Cộng</b>	<b>2.696.871.056</b>
		<b>1.574.890.025</b>
b- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi phí hoa hồng môi giới		-
- Chi phí dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>
		<b>-</b>

c- Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hoá
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

**Cộng**

**2.696.871.056**

**1.574.890.025**

**9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

**Cộng**

<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>	<b>Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
144.747.239.430	18.193.679.194
8.216.548.113	7.178.101.913
947.530.421	915.109.950
3.819.793.696	1.679.314.482
1.453.653.836	2.288.369.582
<b>159.184.765.496</b>	<b>30.254.575.121</b>

Chi phí nhân công bao gồm cả BHXH, BHYT, KPCĐ.

**10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

**11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

**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
- 2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng
- 3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ
- 4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

**VIII- Những thông tin khác**

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác : .
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3- Thông tin về các bên liên quan:

**Các bên liên quan/Người nội bộ**

Công ty TNHH TM Trường Thông

Công ty cổ phần Tập Đoàn Austdoor

Công ty cổ phần TM-SX Tiền Phong Nam Miền Trung

Công ty cổ phần Austwood Quảng Trị

**Mối quan hệ**

Công ty liên kết

Chung thành viên Hội đồng quản trị

Chung thành viên Hội đồng quản trị

Chung thành viên Hội đồng quản trị

**a. Tiền lương, thù lao**

		<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
Lương HĐQT			
- Ông Nguyễn Hữu Thắng	Chủ tịch (chuyên trách)	123.083.289	106.486.366
Thù lao HĐQT			
- Ông Ngô Việt Hải	Thành viên	-	9.000.000
- Ông Phan Ngọc Hiếu	Thành viên	9.000.000	9.000.000
- Ông Đặng Phan Tường	Thành viên	9.000.000	9.000.000
- Ông Dương Quốc Tuấn	Thành viên	9.000.000	9.000.000
Tiền lương và thù lao của BKS		126.220.533	108.004.584
Lương Ban Tổng Giám đốc			
- Ông Lê Thành Lâm	Tổng Giám đốc	103.778.074	90.698.240
- Ông Ngô Hân	Phó Tổng Giám đốc	81.356.296	75.427.024
- Ông Lê Đình Phước Toàn	Phó Tổng Giám đốc	76.992.513	65.486.564
- Bà Phan Huỳnh Tuyết Trinh	Kế toán trưởng	82.723.259	72.436.937

**b. Giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ**

		<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước</b>
Công ty cổ phần Tập Đoàn Austdoor	Bán hàng	-	2.912.499.154

**c. Số dư với các bên liên quan**

		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Công ty cổ phần Tập Đoàn Austdoor	Phải thu khách hàng	194.765.998	924.330.440
Công ty cổ phần Austwood Quảng Trị	Người mua trả tiền trước	169.884.000	-
Công ty TNHH TM Trường Thông	Phải thu khách hàng	571.751.852	571.751.852

**4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định CMKT số 28 "Báo cáo bộ phận" (2)**

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :

6- Thông tin về hoạt động liên tục :

7- Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thanh Phúc

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Huỳnh Tuyết Trinh

Lập, ngày 20 tháng 04 năm 2024

