

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
QUÝ 3 NĂM 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,506,136,603,313	2,399,779,838,748
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		135,575,942,764	215,651,512,038
1. Tiền	111	V.01	74,313,836,002	139,603,413,241
2. Các khoản tương đương tiền	112		61,262,106,762	76,048,098,797
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	67,043,759,707	46,950,072,235
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		67,043,759,707	46,950,072,235
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		880,526,842,782	1,160,492,217,617
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	499,944,418,294	521,723,241,750
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	78,741,859,753	87,039,287,482
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ HỖXD	134		275,232,034,519	509,350,839,015
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		15,998,360,072	11,498,360,072
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	77,503,533,388	97,952,358,646
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(66,893,363,244)	(67,071,869,348)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	1,408,103,251,988	957,315,310,985
1. Hàng tồn kho	141		1,408,103,251,988	962,486,740,838
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,886,806,072	19,370,725,873
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	299,826,825	3,050,945,616
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14,586,979,247	16,318,852,665
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.16	-	927,592
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,064,483,745,302	955,672,155,472
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		18,448,437,137	5,326,553,067
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	18,448,437,137	5,326,553,067
II. Tài sản cố định	220		596,630,764,547	497,444,330,330
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	234,230,658,540	194,360,096,960
- Nguyên giá	222		493,883,211,218	416,966,061,143
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(259,652,552,678)	(222,605,964,183)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	330,086,973,504	269,983,273,998
- Nguyên giá	225		413,979,238,083	330,615,980,732
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(83,892,264,579)	(60,632,706,734)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	32,313,132,503	33,100,959,372
- Nguyên giá	228		49,092,376,397	48,715,876,397
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(16,779,243,894)	(15,614,917,025)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	171,930,879,391	179,114,896,532
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		171,930,879,391	179,114,896,532
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	252,278,819,405	259,028,819,405
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		77,119,605,000	77,119,605,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		162,343,944,405	162,543,944,405
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,190,000,000	7,740,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		25,194,844,822	14,757,556,138
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	3,435,393,024	429,456,405
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		21,759,451,798	14,328,099,733
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3,570,620,348,615	3,355,451,994,220

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		2,767,668,407,586	2,569,995,482,051
I. Nợ ngắn hạn	310		2,496,602,274,838	2,304,655,853,581
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	439,050,487,896	347,481,489,895
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	514,525,537,791	409,898,591,889
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	31,307,692,058	22,117,541,909
4. Phải trả người lao động	314		33,670,869,516	20,940,715,746
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	22,395,257,377	95,621,992,460
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		35,000,000	35,000,000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	77,071,688,956	149,880,545,861
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	1,378,530,921,244	1,248,751,945,283
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	9,903,843,350
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		14,820,000	24,187,188
II. Nợ dài hạn	330		271,066,132,748	265,339,628,470
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	96,803,412,954	96,803,412,954
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	174,262,719,794	168,536,215,516
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		802,951,941,029	785,456,512,169
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	802,951,941,029	785,456,512,169
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		600,000,000,000	600,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600,000,000,000	600,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3,255,000,000)	(3,255,000,000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		154,613,143,434	54,297,552,322
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		51,593,797,595	134,413,959,847
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	81,519,744,963
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		51,593,797,595	52,894,214,884
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3,570,620,348,615	3,355,451,994,220

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

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc

Vũ Thị Phương Hào

Nguyễn Hữu Phong

Nguyễn Văn Thọ

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP
Quý 03 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2024	Quý 3/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	627,960,661,639	731,562,563,356
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		627,960,661,639	731,562,563,356
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	559,099,618,828	683,144,511,415
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68,861,042,811	48,418,051,941
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4,080,158,419	3,792,801,671
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	24,293,040,327	26,186,539,157
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23,348,925,923	25,462,155,539
8. Chi phí bán hàng	24		6,350,573,281	1,262,421,419
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	21,460,217,362	14,667,594,619
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20,837,370,260	10,094,298,417
11. Thu nhập khác	31	VI.6	54,770,977	79,376,457,840
12. Chi phí khác	32	VI.7	3,035,711,084	75,039,313,562
13. Lợi nhuận khác	40		(2,980,940,107)	4,337,144,278
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17,856,430,153	14,431,442,695
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	4,402,162,352	2,981,284,580
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		13,454,267,801	11,450,158,115

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Phong

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024



Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

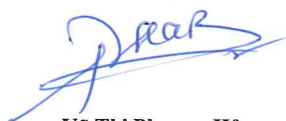
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 03 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3 năm 2024	Đơn vị tính: đồng Quý 3 năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	10,979,715,388	(366,019,858,026)
1. Lợi nhuận trước thuế	01	59,114,755,299	51,602,618,494
2. Điều chỉnh cho các khoản		144,538,631,750	131,898,398,291
+ Khấu hao tài sản cố định	02	67,162,439,271	37,955,227,926
+ Các khoản dự phòng	03	(178,506,104)	(5,569,720,933)
+ (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(4,196,468,573)	74,050,735,759
+ Chi phí lãi vay	06	81,751,167,156	25,462,155,539
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	203,653,387,049	183,501,016,785
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	268,576,291,775	(71,663,955,420)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(450,787,941,003)	(117,693,666,191)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	91,125,696,709	(322,118,936,653)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(254,817,828)	1,563,458,395
- Tiền lãi vay đã trả	14	(81,751,167,156)	(25,462,155,539)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(19,572,366,970)	(13,518,445,903)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(9,367,188)	(627,173,500)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(226,560,764,901)	(194,278,687,375)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(127,297,144,613)	(116,892,892,606)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	16,983,780,000	3,562,818,182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(173,354,546,022)	(80,729,058,002)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	54,690,072,235	62,507,037,007
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(67,249,840,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,100,000,000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,417,073,499	3,423,248,044
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	135,505,480,239	450,457,663,818
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		233,701,350,000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,883,573,273,505	1,547,907,345,977
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,707,567,349,150)	(1,311,013,960,194)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(40,500,444,116)	(20,137,071,965)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(80,075,569,274)	(109,840,881,583)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	215,651,512,038	185,790,811,825
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	135,575,942,764	75,949,930,242

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Phong



Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



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

Quý 03 năm 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng			
			Quý III năm 2024	Quý III năm 2023	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	627,960,661,639	731,562,563,356	2,107,265,289,748	1,938,168,046,662
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		627,960,661,639	731,562,563,356	2,107,265,289,748	1,938,168,046,662
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	559,099,618,828	683,144,511,415	1,877,084,842,281	1,785,219,343,400
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68,861,042,811	48,418,051,941	230,180,447,467	152,948,703,262
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4,080,158,419	3,792,801,671	12,615,070,635	16,349,584,678
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	24,293,040,327	26,186,539,157	92,324,725,994	74,626,921,345
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23,348,925,923	25,462,155,539	81,751,167,156	72,596,875,290
8. Chi phí bán hàng	24		6,350,573,281	1,262,421,419	26,734,717,676	2,089,071,302
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	21,460,217,362	14,667,594,619	51,486,265,357	46,388,353,826
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20,837,370,260	10,094,298,417	72,249,809,075	46,193,941,467
11. Thu nhập khác	31	VI.6	54,770,977	79,376,457,840	3,531,439,034	85,037,900,542
12. Chi phí khác	32	VI.7	3,035,711,084	75,039,313,562	16,666,492,810	79,629,223,515
13. Lợi nhuận khác	40		(2,980,940,107)	4,337,144,278	(13,135,053,776)	5,408,677,027
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17,856,430,153	14,431,442,695	59,114,755,299	51,602,618,494
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	4,402,162,352	2,981,284,580	14,952,309,769	10,841,059,355
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	-	-7,431,352,065	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		13,454,267,801	11,450,158,115	51,593,797,595	40,761,559,139

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Phong



Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Thọ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

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 20 ngày 27/02/2023 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 30/09/2024 là 1.549 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 30/09/2024, 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 phân 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, thuê môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

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

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

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

18. Các bên liên quan

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

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

	Đơn vị tính: đồng	
	30/09/2024	01/01/2024
1. Tiền		
Tiền mặt	2,425,258,308	6,879,013,625
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	71,888,577,694	132,724,399,616
Các khoản tương đương tiền	61,262,106,762	76,048,098,797
Cộng	135,575,942,764	215,651,512,038

2. Các khoản đầu tư tài chính

<i>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	67,043,759,707	67,043,759,707	46,950,072,235	46,950,072,235
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	67,043,759,707	67,043,759,707	46,950,072,235	46,950,072,235
Cộng	67,043,759,707	67,043,759,707	46,950,072,235	46,950,072,235

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

3. Phải thu khách hàng

	30/09/2024	01/01/2024
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>468,487,993,771</i>	<i>517,599,565,514</i>
- Công ty CP tập đoàn Công nghệ T-Tech Việt Nam	60,525,080,535	91,688,717,424
- Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	16,413,420,603	16,413,420,603
- Kirchner Italia S.p.A	5,325,566,290	28,899,444,621
- BHI Co., Ltd		32,766,590,231
- Esindus S.A.U (Member of Hamon Group)	21,255,611,308	29,247,309,360
- Vogt Power International (VIP)	27,206,656,562	6,363,439,101
- Công ty cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn	8,285,491,547	68,785,082,722
- Amec Foster Wheeler Energia, S.L.U.(WOOD PLC)	10,065,038,106	21,349,750,706
- Samsung Engineering Co., Ltd (Xuất khẩu)	37,695,032,666	
- CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ LẮP MÁY VIỆT NAM	11,332,291,795	
- LIÊN DANH MC - HDEC - CCI	78,207,929,016	
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	192,175,875,343	222,085,810,746
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>31,761,475,295</i>	<i>4,123,676,236</i>
- Công ty CP AMECC GT	19,081,910,180	
- Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng năng lượng GT	1,677,230,783	3,690,908,118
- Công ty CP Thương mại Amecc	11,002,334,332	432,768,118
Cộng	500,249,469,066	521,723,241,750

4. Trả trước cho người bán

	30/09/2024	01/01/2024
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>78,741,859,753</i>	<i>87,039,287,482</i>
- Age Steel Limited		3,463,719,091
- Arsen International (HK) Limited		15,298,291,656
- Công ty CP XD & ĐT Phát triển Bạch Đằng 12	11,874,260,299	11,874,260,299
- Công ty CP Công nghiệp & Phát triển Hoàng Mai	6,518,731,719	6,518,731,719
- Tianjin Hulai International Trade Co., Ltd		9,227,203,586
- CÔNG TY TNHH CẦU TRỤC VÀ KẾT CẤU THÉP AN THỊNH	1,600,400,000	
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	58,748,467,735	40,657,081,131
<i>b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Cộng	78,741,859,753	87,039,287,482

5. Phải thu khác	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	77,503,533,388	-	97,952,358,646	-
- Phải thu khác	18,004,872,788	-	25,418,959,686	-
- Tam ứng	39,962,779,481	-	22,557,885,197	-
- Phải thu kinh phí công đoàn				
- Dư nợ các khoản phải trả khác	179,827,000			
- Ký quỹ, ký cược	19,356,054,119	-	49,975,513,763	-
b) Dài hạn	18,448,437,137	-	5,326,553,067	-
- Ký quỹ, ký cược	18,448,437,137	-	5,326,553,067	-
Cộng	95,951,970,525	-	103,278,911,713	-

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	30/09/2024		01/01/2024	
	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	82,105,046,017	15,211,682,773	81,095,371,114	14,023,501,766
Cộng	82,105,046,017	15,211,682,773	81,095,371,114	14,023,501,766

7. Hàng tồn kho	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	653,961,530,447	-	522,654,193,560	-
Công cụ, dụng cụ	3,001,247,744	-	7,810,885,109	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	751,133,673,797	-	398,124,768,906	-
Hàng hóa	6,800,000	-	33,896,893,263	-
Cộng	1,408,103,251,988	-	962,486,740,838	-



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	180,546,103,471	165,046,393,051	37,360,669,711	19,628,772,183	14,384,122,727	416,966,061,143
Số tăng trong kỳ	49,007,556,527	14,507,933,606	2,226,189,556	1,899,637,553	31,829,683,821	99,471,001,063
- Mua trong kỳ	49,007,556,527	14,507,933,606	2,226,189,556	1,899,637,553		67,641,317,242
- XDCB hoàn thành	-	-	-	-	31,829,683,821	31,829,683,821
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	20,896,350,988	1,657,500,000	-	-	22,553,850,988
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	20,896,350,988	1,657,500,000	-	-	22,553,850,988
- Phân loại lại	0	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	229,553,659,998	158,657,975,669	37,929,359,267	21,528,409,736	46,213,806,549	493,883,211,218
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	64,278,313,676	122,952,992,830	26,420,626,232	5,935,089,911	3,018,941,534	222,605,964,183
Số tăng trong kỳ	23,636,092,383	8,956,083,595	1,896,132,221	4,875,976,821	3,380,090,232	42,744,375,252
- Khấu hao trong kỳ	23,636,092,383	8,956,083,595	1,896,132,221	4,875,976,821	3,380,090,232	42,744,375,252
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	5,691,966,062	3,222,917	2,597,778	-	5,697,786,757
- Thanh lý, nhượng bán	-	5,691,966,062	3,222,917	2,597,778	-	5,697,786,757
- Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	87,914,406,059	126,217,110,363	28,313,535,536	10,808,468,954	6,399,031,766	259,652,552,678
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	116,267,789,795	42,093,400,221	10,940,043,479	13,693,682,272	11,365,181,193	194,360,096,960
Tại ngày cuối kỳ	141,639,253,939	32,440,865,306	9,615,823,731	10,719,940,782	39,814,774,783	234,230,658,540

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 118,510,863,447 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 92,675,907,925 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	330,615,980,732	330,615,980,732
Số tăng trong kỳ	83,363,257,351	83,363,257,351
- Thuê tài chính	83,363,257,351	83,363,257,351
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	413,979,238,083	413,979,238,083
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	60,632,706,734	60,632,706,734
Số tăng trong kỳ	23,259,557,845	23,259,557,845
- Khấu hao trong kỳ	23,259,557,845	23,259,557,845
Số giảm trong kỳ	-	-
- Phân loại lại	-	-
Số dư cuối kỳ	83,892,264,579	83,892,264,579
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	269,983,273,998	269,983,273,998
Tại ngày cuối kỳ	330,086,973,504	330,086,973,504

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí giải phóng mặt bằng	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	44,042,972,877	4,672,903,520	48,715,876,397
Số tăng trong kỳ	-	376,500,000	376,500,000
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44,042,972,877	5,049,403,520	49,092,376,397
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	13,953,516,396	1,661,400,629	15,614,917,025
Số tăng trong kỳ	720,489,438	443,837,431	1,164,326,869
- Khấu hao trong kỳ	720,489,438	443,837,431	1,164,326,869
- Phân loại lại	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	14,674,005,834	2,105,238,060	16,779,243,894
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	30,089,456,481	3,011,502,891	33,100,959,372
Tại ngày cuối kỳ	29,368,967,043	2,944,165,460	32,313,132,503

11. Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2024	01/01/2024
a) Mua sắm TSCĐ		
b) Xây dựng cơ bản dở dang	171,930,879,391	179,114,896,532
- Các hạng mục công trình khác	171,930,879,391	179,114,896,532
Cộng	171,930,879,391	179,114,896,532

12. Đầu tư tài chính dài hạn	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào Công ty con	11,625,270,000	-	11,625,270,000	-
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	11,625,270,000	-	11,625,270,000	-
b) Đầu tư vào Công ty liên doan	77,119,605,000	-	77,119,605,000	-
- Công ty CP Thương mại Amecc Wei sheng	9,869,765,000	-	9,869,765,000	-
- Công ty cổ phần trung tâm module toàn cầu	67,249,840,000	-	67,249,840,000	-
c) Đầu tư vào đơn vị khác	162,343,944,405	-	162,543,944,405	-
- Công ty CP Lisemco 3	-	-	100,000,000	-
- Công ty CP Lisemco 5	-	-	100,000,000	-
- Công ty CP AMECC GT (***)	6,920,000,000	-	6,920,000,000	-
- Công ty liên doanh Amecc - Myanma Shipyards (*)	155,423,944,405	-	155,423,944,405	-
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam	-	-	-	-
d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1,190,000,000	-	7,740,000,000	-
- Công ty CP Lisemco 3	100,000,000	-	-	-
- Công ty CP Lisemco 5	100,000,000	-	-	-
- Trái phiếu (**)	800,000,000	-	800,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	190,000,000	-	6,940,000,000	-
Cộng	252,278,819,405	-	259,028,819,405	-

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

(*) Khoản góp vốn đầu tư ghi nhận theo xác nhận vốn đầu tư của công ty liên doanh Amecc - Myanma Shipyards. Tính đến thời điểm 30/09/2024, 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.

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

13. Chi phí trả trước	30/09/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn	299,826,825	3,050,945,616
- Công cụ dụng cụ	299,826,825	3,050,945,616
- Các khoản khác	-	-
b) Dài hạn	3,435,393,024	429,456,405
- Công cụ dụng cụ	3,435,393,024	429,456,405
- Các khoản khác	-	-
Cộng	3,735,219,849	3,480,402,021

14. Phải trả người bán ngắn hạn	30/09/2024	01/01/2024
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>	332,429,116,527	292,311,126,151
- Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam	51,546,754,983	4,755,233,493
- Công ty CP Xây lắp điện 1	13,400,000,000	21,705,368,709
- Công ty cổ phần thép Miền Bắc		2,074,222,508
- Công ty CP chế tạo dàn khoan dầu khí	45,689,821,004	39,286,879,277
- Marubeni-Itochu Steel Pte Ltd	12,010,455,303	27,893,396,270
- Công ty TNHH Itochu Việt Nam	22,014,972,930	27,431,919,228
- Phải trả người bán khác	187,767,112,307	169,164,106,666
<i>b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</i>	106,621,371,369	55,170,363,744
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	16,040,377,910	15,382,262,680
- Công ty CP Thương mại Amecc	1,635,465,731	1,215,541,231
- Công ty CP Amecc GT	88,945,527,728	35,615,060,997
- Công ty CP dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam		2,957,498,836
Cộng	439,050,487,896	347,481,489,895

15. Người mua trả tiền trước	30/09/2024	01/01/2024
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	508,291,729,891	386,243,361,288
- Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật Máy Bay	75,065,907,540	75,065,907,540
- Zilei International Engineering Consultant Co., Ltd	13,461,631,493	13,461,631,493
- Liên danh MC HDEC CC1		152,381,215,794
- Joint Venture of Samsung Engineering CO.,LTD and CTCI Corporati		69,326,211,940
- KT-Kinetics Technology SpA	11,027,249,146	13,385,901,468
- Samsung Engineering Co., Ltd (Xuất khẩu)		27,522,611,375
- PAHARPUR SPG DRY SOĞUTMA TİC. LTD. ŞTİ, Türkiye (SPG I		14,592,517,030
- Terra Nova Technologies, Inc	33,037,705,283	7,284,603,376
- BHI Co., Ltd	281,845,476,403	
- VIRTIA INC	51,891,675,447	
- FIVES STEIN	17,343,650,750	
- Các khách hàng khác	24,618,433,829	13,222,761,272
<i>b) Người mua trả tiền trước bên liên quan</i>	6,233,807,900	23,655,230,601
- Công ty cổ phần AMECC GT		5,454,333,506
- MYANMA SHIPYARD-AMECC JVCO.,LTD (ĐẦU TƯ)		13,843,501,673
- CÔNG TY CỔ PHẦN XD KỸ THUẬT CÔNG NGHỆ XANH	6,233,807,900	4,357,395,422
Cộng	514,525,537,791	409,898,591,889

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2024
<i>a) Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	3,002,553	9,549,580,665	7,358,365,026	2,194,218,192
Thuế xuất, nhập khẩu	1,809,701	(1,195,096)	614,605	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18,007,670,908	23,163,199,996	19,572,366,970	21,598,503,934
Thuế thu nhập cá nhân	2,465,375,697	3,789,808,908	2,292,322,680	3,962,861,925
Thuế tài nguyên	-			-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1,499,138,800	3,045,125,959	1,568,820,646	2,975,444,113
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	140,544,250	2,160,384,841	1,724,265,197	576,663,894
Cộng	22,117,541,909	41,706,905,273	32,516,755,124	31,307,692,058

b) Phải thu của nhà nước

Thuế nhà đất tiền thuế đất				-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	927,592	927,592		-
Thuế khác	-	-		-
Cộng	927,592	927,592	-	-

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

	30/09/2024	01/01/2024
Các khoản trích trước chi phí thi công	22,395,257,377	95,621,992,460
Cộng	22,395,257,377	95,621,992,460

18. Phải trả khác

	30/09/2024	01/01/2024
a) Ngắn hạn		
Tạm ứng	40,799,080	-
Kinh phí công đoàn	553,155,438	317,056,619
Bảo hiểm xã hội	18,659,056,508	21,276,622,924
Bảo hiểm y tế	58,153,690	4,039,250,429
Bảo hiểm thất nghiệp	25,298,680	1,599,935,122
Các khoản phải trả, phải nộp khác	57,776,024,640	122,647,680,767
+ <i>Cố tức phải trả</i>	2,250,852,576	2,250,852,576
+ <i>Ngân hàng TMCP công thương - CN Đông HP (UPAS LC)</i>		2,079,421,747
+ <i>Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - CN HP (UPAS LC)</i>	6,144,495,186	36,873,602,273
+ <i>Ngân hàng TMCP kỹ thương Việt Nam - CN HP (UPAS LC)</i>	30,307,462,344	63,297,404,280
+ <i>Phải trả khác</i>	19,073,214,534	18,146,399,891
Cộng	77,071,688,956	149,880,545,861
b) Dài hạn	30/09/2024	01/01/2024
+ Ông Nguyễn Văn Nghĩa	96,803,412,954	96,803,412,954
Cộng	96,803,412,954	96,803,412,954

19. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2024		Trong kỳ		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	1,378,530,921,244	1,318,489,717,265	1,809,310,350,613	1,697,062,347,894	1,248,751,945,283	1,248,751,945,283
- Vay ngắn hạn (1)	1,307,892,437,257	1,307,892,437,257	1,809,310,350,613	1,697,062,347,894	1,195,644,434,538	1,195,644,434,538
- Vay dài hạn đến hạn trả (2)	10,597,280,008.00	10,597,280,008.00			10,954,321,258	10,954,321,258
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả (3)	60,041,203,979.00				42,153,189,487	42,153,189,487
b) Dài hạn	174,262,719,794	174,262,719,794	0	0	168,536,215,516	168,536,215,516
- Vay dài hạn (2)	43,699,177,168	43,699,177,168			53,047,137,174	53,047,137,174
- Nợ thuê tài chính dài hạn (3)	130,563,542,626	130,563,542,626			115,489,078,342	115,489,078,342

(1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:	30/09/2024	01/01/2024
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	162,886,480,501	34,385,673,384
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồ Sơn	404,278,981,158	508,875,024,997
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	285,788,190,876	339,970,519,519
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	124,002,119,882	108,807,092,799
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng	145,658,073,546	123,027,244,791
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	74,122,834,385	19,998,672,764
- Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - CN Hải Phòng	111,055,756,909	60,480,206,284
- Các đối tượng khác	100,000,000	100,000,000
Total	1,307,892,437,257	1,195,644,434,538

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

(2) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:	30/09/2024	01/01/2024
- Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	891,906,642	1,315,386,648
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng	48,496,371,610	55,111,401,610
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng		357,041,250
- Ngân hàng TMCP Phương Đông OCB(Việt Nam)	4,108,178,924	5,017,628,924
- Các đối tượng khác	800,000,000	2,200,000,000
Cộng	54,296,457,176	64,001,458,432
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	10,597,280,008	10,954,321,258
- Số phải trả sau 12 tháng	43,699,177,168	53,047,137,174

(3) Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính như sau:	30/09/2024	01/01/2024
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease		2,205,270,996
- Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	65,466,238,356	62,426,753,298
- Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	54,341,033,499	21,452,316,568
- Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	70,797,474,750	71,557,926,967
Cộng	190,604,746,605	157,642,267,829
Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng	60,041,203,979	42,153,189,487
- Số phải trả sau 12 tháng	130,563,542,626	115,489,078,342

Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn tại ngày 30/09/2024 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 cuối năm trước	600,000,000,000	(3,255,000,000)	188,711,512,169	785,456,512,169
Tăng vốn trong kỳ	-	-	51,593,797,595	51,593,797,595
- Phát hành thêm cổ phiếu	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	51,593,797,595	51,593,797,595
- Tăng quỹ do phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	34,098,368,733	34,098,368,733
- Phân phối lợi nhuận (1)	-	-	18,000,000,000	18,000,000,000
- Giảm khác	-	-	16,098,368,733	16,098,368,733
Số dư cuối kỳ	600,000,000,000	(3,255,000,000)	206,206,941,031	802,951,941,031

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2024	01/01/2024
- Nguyễn Văn Thọ	114,546,140,000	114,546,140,000
- Nguyễn Văn Nghĩa	103,920,000,000	103,920,000,000
- Sankyu .Inc	210,300,000,000	210,300,000,000
- Vốn góp của cổ đông khác	171,233,860,000	171,233,860,000
Cộng	600,000,000,000	600,000,000,000

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	600,000,000,000	366,298,650,000
- Vốn góp tăng trong kỳ		233,701,350,000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	600,000,000,000	600,000,000,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

	30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	60,000,000	60,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	60,000,000	60,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	60,000,000	60,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60,000,000	60,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	60,000,000	60,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Quý 03/2024	Quý 03/2023
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu nhượng bán vật tư, khác	250,129,323,258	365,894,460,078
Doanh thu chế tạo lắp đặt	377,831,338,381	365,668,103,278
Cộng	627,960,661,639	731,562,563,356
02. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn nhượng bán vật tư, khác	242,423,312,405	368,452,413,068
Giá vốn chế tạo lắp đặt	316,676,306,423	314,692,098,347
Cộng	559,099,618,828	683,144,511,415
03. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,417,073,499	3,423,248,044
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,663,084,920	369,553,627
Lãi chênh lệch đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn		
Cộng	4,080,158,419	3,792,801,671
04. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	23,343,304,342	25,462,155,539
Lỗ chênh lệch tỷ giá	949,735,985	724,383,618
Cộng	24,293,040,327	26,186,539,157
05. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	13,925,926,116	13,197,908,341
Chi phí quản lý khác	7,534,291,246	1,469,686,278
Cộng	21,460,217,362	14,667,594,619
06. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản		76,889,813,553
Thu nhập khác	54,770,977	2,486,644,287
Cộng	54,770,977	79,376,457,840
07. Chi phí khác		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm	748,630,913	371,775,026
Chi phí từ thanh lý tài sản		74,599,257,427
Chi phí khác	2,287,080,171	68,281,109
Cộng	3,035,711,084	75,039,313,562
08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	17,856,430,153	14,431,442,695
b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	4,154,381,607	474,980,205
<i>Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)</i>	4,154,381,607	474,980,205
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	22,010,811,760	14,906,422,900
e) Thuế TNDN	4,402,162,352	2,981,284,580

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

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

Đơn vị tính: đồng
Quý 03/2024

Góp vốn đầu tư vào Công ty liên doanh Amecc - Myanmar shipyards
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/ĐHCĐ-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:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
- Công ty CP Thương mại Amecc	Công ty liên kết
- Công ty TNHH Amecc Myanmar	Công ty con
- Công ty CP Amecc GT	Công ty liên kết
- Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật AMECC miền Nam	Công ty liên kết

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

	<u>Quý 03/2024</u>	<u>Quý 03/2023</u>
Bán hàng		
- Công ty CP Thương mại Amecc	20,347,267,033	23,934,165,769
- Công ty CP Amecc GT	4,094,598,459	16,421,346,923
Mua hàng		
- Công ty CP Thương mại Amecc	13,536,685,713	41,955,977,551
- Công ty CP Amecc GT	39,405,264,988	33,636,422,889
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Công ty CP Thương mại Amecc	-	-

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	377,831,338,381	250,129,323,258	627,960,661,639
- Giá vốn hàng bán	316,676,306,423	242,423,312,405	559,099,618,828
- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	61,155,031,958	7,706,010,853	68,861,042,811
- Tài sản bộ phận	2,357,485,880,197	269,630,827,715	2,627,116,707,912
- Tài sản không phân bổ			943,503,640,703
Tổng tài sản	-	-	3,570,620,348,615
- Nợ phải trả bộ phận	2,506,415,095,925	18,477,948,673	2,524,893,044,598
- Nợ phải trả không phân bổ			242,775,362,988
Tổng nợ phải trả	-	-	2,767,668,407,586

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 31/12/2023 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam và báo cáo tài chính quý 3/2023 của Công ty.

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Vũ Thị Phương Hảo

Nguyễn Hữu Phong

Nguyễn Văn Thọ

