

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
**QUÝ 3 NĂM 2023**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2023               | 01/01/2023               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                   | <b>100</b> |             | <b>2,033,863,964,191</b> | <b>1,972,518,699,638</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> |             | <b>75,949,930,242</b>    | <b>185,790,811,825</b>   |
| 1. Tiền                                      | 111        | V.01        | 14,581,832,427           | 99,772,800,977           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                | 112        |             | 61,368,097,815           | 86,018,010,848           |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>         | <b>120</b> | <b>V.02</b> | <b>76,348,102,936</b>    | <b>92,823,972,425</b>    |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 123        |             | 76,348,102,936           | 92,823,972,425           |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>767,642,408,200</b>   | <b>693,381,181,478</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | V.03        | 391,804,878,760          | 539,782,382,641          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        | V.04        | 60,614,887,182           | 112,231,119,662          |
| 3. Phải thu theo tiến độ HĐXD                | 134        |             | 298,471,936,303          | -                        |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | V.05        | 67,426,077,142           | 97,612,771,295           |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)    | 137        | V.06        | (50,675,371,187)         | (56,245,092,120)         |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                      | <b>140</b> | <b>V.07</b> | <b>1,086,910,002,172</b> | <b>969,216,335,981</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        |             | 1,092,081,432,025        | 969,216,335,981          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)        | 149        |             | (5,171,429,853)          | -                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>27,013,520,641</b>    | <b>31,306,397,929</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                | 151        | V.13        | 3,402,145,088            | 4,826,419,059            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                   | 152        |             | 23,610,447,961           | 26,479,051,278           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153        | V.16        | 927,592                  | 927,592                  |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                    | <b>200</b> |             | <b>930,686,036,478</b>   | <b>834,325,349,550</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>         | <b>210</b> |             | <b>5,400,636,425</b>     | <b>5,129,304,410</b>     |
| 1. Phải thu dài hạn khác                     | 216        | V.05        | 5,400,636,425            | 5,129,304,410            |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                   | <b>220</b> |             | <b>474,897,854,495</b>   | <b>458,545,454,215</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | V.08        | 195,762,530,687          | 277,856,816,786          |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 411,144,155,349          | 481,377,452,101          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 223        |             | (215,381,624,662)        | (203,520,635,315)        |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính            | 224        | V.09        | 245,653,790,829          | 146,065,383,629          |
| - Nguyên giá                                 | 225        |             | 299,907,083,232          | 186,477,210,279          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 226        |             | (54,253,292,403)         | (40,411,826,650)         |
| 3. Tài sản cố định vô hình                   | 227        | V.10        | 33,481,532,979           | 34,623,253,800           |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 48,715,876,397           | 48,715,876,397           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                  | 229        |             | (15,234,343,418)         | (14,092,622,597)         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>              | <b>230</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>           | <b>240</b> | <b>V.11</b> | <b>185,053,204,752</b>   | <b>165,229,479,628</b>   |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang           | 242        |             | 185,053,204,752          | 165,229,479,628          |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>           | <b>250</b> | <b>V.12</b> | <b>255,489,119,405</b>   | <b>191,359,573,703</b>   |
| 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           | 9,869,765,000            |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác            | 253        |             | 162,543,944,405          | 163,643,944,405          |
| 4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 255        |             | 4,200,300,000            | 6,220,594,298            |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |             | <b>9,845,221,401</b>     | <b>14,061,537,594</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | V.13        | 551,489,389              | 690,673,813              |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại            | 262        |             | 9,293,732,012            | 13,370,863,781           |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                     | <b>270</b> |             | <b>2,964,550,000,669</b> | <b>2,806,844,049,188</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

| NGUỒN VỐN                                    | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2023               | 01/01/2023               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                        | <b>300</b> |             | <b>2,177,163,305,671</b> | <b>2,293,690,263,329</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                        | <b>310</b> |             | <b>1,911,964,381,974</b> | <b>1,949,932,917,190</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn               | 311        | V.14        | 366,328,088,331          | 574,862,552,341          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn         | 312        | V.15        | 348,641,564,114          | 239,858,074,241          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước       | 313        | V.16        | 22,427,751,241           | 26,439,979,645           |
| 4. Phải trả người lao động                   | 314        |             | 18,686,686,131           | 21,190,013,873           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                 | 315        | V.17        | 55,176,426,954           | 1,836,564,672            |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn         | 318        |             | 35,000,000               | 1,545,573,369            |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác                    | 319        | V.18        | 114,596,459,509          | 352,815,316,115          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn         | 320        | V.19        | 985,728,218,506          | 730,413,482,246          |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn                | 321        |             | -                        | -                        |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi                 | 322        |             | 344,187,188              | 971,360,688              |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                        | <b>330</b> |             | <b>265,198,923,697</b>   | <b>343,757,346,139</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn khác                     | 337        | V.18        | 96,803,412,954           | 136,803,412,954          |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn          | 338        | V.19        | 168,395,510,743          | 206,953,933,185          |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                     | <b>400</b> |             | <b>787,386,694,998</b>   | <b>513,153,785,859</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                     | <b>410</b> | V.20        | <b>787,386,694,998</b>   | <b>513,153,785,859</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                    | 411        |             | 600,000,000,000          | 366,298,650,000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết     | 411a       |             | 600,000,000,000          | 366,298,650,000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                      | 412        |             | (3,255,000,000)          | (3,025,000,000)          |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển                     | 418        |             | 54,297,552,322           | 54,297,552,322           |
| 4. Lợi nhuận chưa phân phối                  | 421        |             | 136,344,142,676          | 95,582,583,537           |
| - Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 95,582,583,537           | 50,317,351,336           |
| - Lợi nhuận chưa PP kỳ này                   | 421b       |             | 40,761,559,139           | 45,265,232,201           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>    | <b>430</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                   | <b>440</b> |             | <b>2,964,550,000,669</b> | <b>2,806,844,049,188</b> |

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

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Phong



Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thọ



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý 03 năm 2023

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Đơn vị tính: đồng |                 |
|--|-------|-------------|-------------------|-----------------|
|  |       |             | Quý 3/2023        | Quý 3/2022      |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | VI.1        | 731,562,563,356   | 699,449,474,335 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 02    |             | -                 | -               |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    |             | 731,562,563,356   | 699,449,474,335 |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | VI.2        | 683,144,511,415   | 646,593,110,657 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 48,418,051,941    | 52,856,363,678  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | VI.3        | 3,792,801,671     | 2,686,227,373   |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | VI.4        | 26,186,539,157    | 17,487,264,394  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                      | 23    |             | 25,462,155,539    | 15,389,198,512  |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 24    |             | 1,262,421,419     | -               |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 25    | VI.5        | 14,667,594,619    | 12,877,427,022  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 10,094,298,417    | 25,177,899,635  |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    | VI.6        | 79,376,457,840    | 3,045,840,639   |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    | VI.7        | 75,039,313,562    | 2,009,833,393   |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | 4,337,144,278     | 1,036,007,246   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 50    |             | 14,431,442,695    | 26,213,906,881  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                  | 51    | VI.8        | 2,981,284,580     | 5,334,777,438   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                   | 52    |             | -                 | -               |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                      | 60    |             | 11,450,158,115    | 20,879,129,443  |

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Phong

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thọ

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

Theo phương pháp gián tiếp  
Quý 03 năm 2023

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Quý 3 năm 2023           | Đơn vị tính: đồng<br>Quý 3 năm 2022 |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                | <b>20</b> | <b>(366,019,858,026)</b> | <b>31,555,352,739</b>               |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 01        | 51,602,618,494           | 60,557,950,426                      |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản  |           | 131,898,398,291          | 61,423,576,322                      |
| + Khấu hao tài sản cố định   | 02        | 37,955,227,926           | 33,845,366,880                      |
| + Các khoản dự phòng   | 03        | (5,569,720,933)          | (4,770,266,209)                     |
| + (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                             | 04        | -                        | (272,490,297)                       |
| + (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác                                   | 05        | 74,050,735,759           | (12,010,406,650)                    |
| + Chi phí lãi vay  | 06        | 25,462,155,539           | 44,631,372,598                      |
| + Các khoản điều chỉnh khác  | 07        |                          |                                     |
| 3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động            | 08        | 183,501,016,785          | 121,981,526,748                     |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu   | 09        | (71,663,955,420)         | (17,080,285,974)                    |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho   | 10        | (117,693,666,191)        | (303,574,780,376)                   |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11        | (322,118,936,653)        | 288,347,012,523                     |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước  | 12        | 1,563,458,395            | (2,524,936,380)                     |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        | (25,462,155,539)         | (44,631,372,598)                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        | (13,518,445,903)         | (10,411,351,595)                    |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        | -                        | -                                   |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 17        | (627,173,500)            | (550,459,609)                       |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                   | <b>30</b> | <b>(194,278,687,375)</b> | <b>(145,713,918,552)</b>            |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                | 21        | (116,892,892,606)        | (76,363,201,307)                    |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác             | 22        | 3,562,818,182            | 7,678,843,743                       |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                          | 23        | (80,729,058,002)         | (140,893,580,871)                   |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                  | 24        | 62,507,037,007           | 62,031,480,426                      |
| 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        | 3,423,248,044            | 1,832,539,457                       |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                               | <b>40</b> | <b>450,457,663,818</b>   | <b>162,135,691,395</b>              |
| 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        | 1,547,907,345,977        | 1,192,230,680,093                   |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (1,311,013,960,194)      | (1,014,477,105,780)                 |
| 4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        | (20,137,071,965)         | (15,617,882,918)                    |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                       | 36        | -                        |                                     |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> | <b>(109,840,881,583)</b> | <b>47,977,125,582</b>               |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> | <b>185,790,811,825</b>   | <b>77,471,032,666</b>               |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                          | 61        | 75,949,930,242           | (272,490,297)                       |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>75,949,930,242</b>    | <b>125,175,667,951</b>              |

Người lập biểu

Vũ Thị Phương Hảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Phong

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thọ

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2023



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

Quý 03 năm 2023

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý III năm 2023 |                  | Quý III năm 2022  | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2023 |                              | Đơn vị tính: đồng |
|--|-------|-------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
|  |       |             | Quý III năm 2023 | Quý III năm 2022 |                   | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2023 | Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 |                   |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | VI.1        | 731,562,563,356  | 699,449,474,335  | 1,938,168,046,662 | 1,699,044,113,054            | -                            |                   |
| 2. Các khoản giảm trừ                            | 02    |             | -                | -                | -                 | -                            | -                            |                   |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    |             | 731,562,563,356  | 699,449,474,335  | 1,938,168,046,662 | 1,699,044,113,054            |                              |                   |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | VI.2        | 683,144,511,415  | 646,593,110,657  | 1,785,219,343,400 | 1,575,127,834,657            |                              |                   |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 48,418,051,941   | 52,856,363,678   | 152,948,703,262   | 123,916,278,397              |                              |                   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | VI.3        | 3,792,801,671    | 2,686,227,373    | 16,349,584,678    | 8,396,291,705                |                              |                   |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | VI.4        | 26,186,539,157   | 17,487,264,394   | 74,626,921,345    | 49,892,438,938               |                              |                   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                      | 23    |             | 25,462,155,539   | 15,389,198,512   | 72,596,875,290    | 44,631,372,598               |                              |                   |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 24    |             | 1,262,421,419    | 2,089,071,302    | 2,089,071,302     | 1,026,519,890                |                              |                   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 25    | VI.5        | 14,667,594,619   | 12,877,427,022   | 46,388,353,826    | 22,006,659,130               |                              |                   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 10,094,298,417   | 25,177,899,635   | 46,193,941,467    | 59,386,952,144               |                              |                   |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    | VI.6        | 79,376,457,840   | 3,045,840,639    | 85,037,900,542    | 5,884,981,941                |                              |                   |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    | VI.7        | 75,039,313,562   | 2,009,833,393    | 79,629,223,515    | 4,713,983,659                |                              |                   |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | 4,337,144,278    | 1,036,007,246    | 5,408,677,027     | 1,170,998,282                |                              |                   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 50    |             | 14,431,442,695   | 26,213,906,881   | 51,602,618,494    | 60,557,950,426               |                              |                   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                  | 51    | VI.8        | 2,981,284,580    | 5,334,777,438    | 10,841,059,355    | 12,450,816,268               |                              |                   |
| 16. Lợi nhuận sau thuế TNDN                      | 60    |             | 11,450,158,115   | 20,879,129,443   | 40,761,559,139    | 48,107,134,158               |                              |                   |

Người lập biểu



Vũ Thị Phương Hào

Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Phong



Nguyễn Văn Thọ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2023

**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 21 ngày 30/03/2023 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 30/09/2023 là 1200 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 cấu kiện nổi;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;

**3. Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30/09/2023, 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 phân ánh theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản và giá trị hiện tại của các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

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

## 7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

## 8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

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

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

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

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

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

## 9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay



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

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

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

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

#### 11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

#### 12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

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

#### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

*Doanh thu bán hàng*

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

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.



*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

**14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**18. Các bên liên quan**

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

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

| 1. Tiền                         | Đơn vị tính: đồng     |                        |
|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                 | 30/09/2023            | 01/01/2023             |
| Tiền mặt                        | 1,022,508,446         | 7,643,322,493          |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 13,559,323,981        | 92,129,478,484         |
| Các khoản tương đương tiền      | 61,368,097,815        | 86,018,010,848         |
| <b>Cộng</b>                     | <b>75,949,930,242</b> | <b>185,790,811,825</b> |

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

|                          | 30/09/2023            |                       | 01/01/2023            |                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        | Giá gốc               | Giá trị ghi sổ        |
| - Tiền gửi có kỳ hạn (*) | 76,348,102,936        | 76,348,102,936        | 92,823,972,425        | 92,823,972,425        |
| <b>Cộng</b>              | <b>76,348,102,936</b> | <b>76,348,102,936</b> | <b>92,823,972,425</b> | <b>92,823,972,425</b> |

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

**3. Phải thu khách hàng**

*a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn*

|   | 30/09/2023      | 01/01/2023      |
|---|-----------------|-----------------|
| - Công ty CP tập đoàn Công nghệ T-Tech Việt Nam         | 17,653,217,752  | 75,342,899,713  |
| - Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)                      | 16,413,420,603  | 20,429,783,923  |
| - Samsung Engineering Co.,LTD (xuất khẩu)               |                 | 80,484,824,636  |
| - BHI Co., Ltd  | 32,187,985,056  | 53,984,006,858  |
| - Esindus S.A.U (Member of Hamon Group)                 | 28,532,606,227  | 5,637,593,391   |
| - Terra Nova Technologies, Inc                          |                 | 10,249,425,193  |
| - Amec Foster Wheeler Energia, S.L.U.(WOOD PLC)         | 30,138,623,926  |                 |
| - BQLDA Điện 3 - CN tập đoàn điện lực Việt Nam          | 25,343,200,018  | 26,234,888,940  |
| - Công ty CP kết cấu thép và thiết bị nâng hạ Hoàng Anh | 12,777,571,250  | 20,922,603,805  |
| - Phải thu khách hàng ngắn hạn khác                     | 216,111,294,782 | 215,688,017,763 |

*b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan*

|  |               |                |
|--|---------------|----------------|
| - Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh      | 8,376,928,362 | 25,602,736,664 |
| - Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng năng lượng GT | 1,631,030,783 | 3,295,133,459  |
| - Công ty CP thép Châu Phong - Animex              |               | 802,468,295    |
| - Công ty CP Thương mại Amecc                      | 2,639,000,001 | 1,108,000,001  |

**Cộng**

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| <b>391,804,878,760</b> | <b>539,782,382,641</b> |
|------------------------|------------------------|

**4. Trả trước cho người bán**

*a) Trả trước cho người bán ngắn hạn*

|   | 30/09/2023     | 01/01/2023     |
|---|----------------|----------------|
| - ULTENG COMPANY                                | 432,484,572    | 9,869,113,605  |
| - 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  | 6,518,739,324  |
| - Công ty CP Tập đoàn đầu tư Sao Đỏ             |                | 32,562,085,000 |
| - CÔNG TY TNHH XÂY DỰNG SINOMA SUZHOU VIỆT NAM  | 2,960,133,774  |                |
| - Trả trước cho người bán ngắn hạn khác         | 38,829,276,818 | 51,406,921,434 |

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

**Cộng**

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| <b>60,614,887,182</b> | <b>112,231,119,662</b> |
|-----------------------|------------------------|



| 5. Phải thu khác                | 30/09/2023            |          | 01/01/2023             |          |
|---------------------------------|-----------------------|----------|------------------------|----------|
|                                 | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị                | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn                     | 67,426,077,142        | -        | 97,612,771,295         | -        |
| - Phải thu khác                 | 22,950,758,766        | -        | 9,938,047,137          | -        |
| - Tạm ứng                       | 18,102,181,810        | -        | 21,225,817,529         | -        |
| - Phải thu kinh phí công đoàn   |                       |          |                        |          |
| - Dư nợ các khoản phải trả khác |                       |          |                        |          |
| - Ký quỹ, ký cược               | 26,373,136,566        | -        | 66,448,906,629         | -        |
| b) Dài hạn                      | 5,400,636,425         | -        | 5,129,304,410          | -        |
| - Ký quỹ, ký cược               | 5,400,636,425         | -        | 5,129,304,410          | -        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>72,826,713,567</b> | <b>-</b> | <b>102,742,075,705</b> | <b>-</b> |

  

| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                     | 30/09/2023            |                        | 01/01/2023            |                        |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|   | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc               | Giá trị có thể thu hồi |
| <b>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</b> |                       |                        |                       |                        |
| - Phải thu khách hàng                                     | 77,560,340,740        | 21,315,248,620         | 77,560,340,740        | 21,315,248,620         |
| <b>Cộng</b>   | <b>77,560,340,740</b> | <b>21,315,248,620</b>  | <b>77,560,340,740</b> | <b>21,315,248,620</b>  |

  

| 7. Hàng tồn kho               | 30/09/2023               |          | 01/01/2023             |          |
|-------------------------------|--------------------------|----------|------------------------|----------|
|                               | Giá gốc                  | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu         | 625,611,954,641          | -        | 534,934,853,906        | -        |
| Công cụ, dụng cụ              | 7,878,965,108            | -        | 19,189,258,804         | -        |
| Chi phí SX kinh doanh dở dang | 458,590,512,276          | -        | 415,092,223,271        | -        |
| Hàng hóa                      | -                        | -        | -                      | -        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>1,092,081,432,025</b> | <b>-</b> | <b>969,216,335,981</b> | <b>-</b> |

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Khoản mục                     | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị<br>DCQL | Tài sản cố<br>định khác | Cộng            |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>        |                          |                     |                        |                  |                         |                 |
| Số dư đầu kỳ                  | 180,193,337,851          | 251,449,885,728     | 33,478,069,711         | 1,872,036,084    | 14,384,122,727          | 481,377,452,101 |
| Số tăng trong kỳ              | 352,765,620              | 4,221,002,183       | 613,727,273            | 17,340,789,435   | -                       | 22,528,284,511  |
| - Mua trong kỳ                | -                        | 4,221,002,183       | 613,727,273            | 17,340,789,435   | -                       | 22,175,518,891  |
| - XDCB hoàn<br>thành          | 352,765,620              | -                   | -                      | -                | -                       | 352,765,620     |
| - Phân loại lại               | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -               |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | 92,147,853,990      | 613,727,273            | -                | -                       | 92,761,581,263  |
| - Giảm khác                   | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -               |
| - Thanh lý,<br>nhượng bán     | -                        | 92,147,853,990      | 613,727,273            | -                | -                       | 92,761,581,263  |
| - Phân loại lại               | 0                        | -                   | -                      | -                | -                       | -               |
| Số dư cuối kỳ                 | 180,546,103,471          | 163,523,033,921     | 33,478,069,711         | 19,212,825,519   | 14,384,122,728          | 411,144,155,349 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                     |                        |                  |                         |                 |
| Số dư đầu kỳ                  | 57,622,248,695           | 118,323,953,021     | 24,106,549,957         | 1,419,097,552    | 2,048,786,090           | 203,520,635,315 |
| Số tăng trong kỳ              | 4,987,075,695            | 12,592,755,025      | 1,749,711,963          | 2,925,780,891    | 727,616,583             | 22,982,940,157  |
| - Khấu hao<br>trong kỳ        | 4,987,075,695            | 12,592,755,025      | 1,749,711,963          | 2,925,780,891    | 727,616,583             | 22,982,940,157  |
| - Phân loại lại               | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -               |
| Số giảm trong kỳ              | -                        | 11,111,052,005      | 10,898,805             | -                | -                       | 11,121,950,810  |
| - Thanh lý,<br>nhượng bán     | -                        | 11,111,052,005      | 10,898,805             | -                | -                       | 11,121,950,810  |
| - Phân loại lại               | -                        | -                   | -                      | -                | -                       | -               |
| Số dư cuối kỳ                 | 62,609,324,390           | 119,805,656,041     | 25,845,363,115         | 4,344,878,443    | 2,776,402,673           | 215,381,624,662 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                     |                        |                  |                         |                 |
| Tại ngày đầu kỳ               | 122,571,089,156          | 133,125,932,707     | 9,371,519,754          | 452,938,532      | 12,335,336,637          | 277,856,816,786 |
| Tại ngày cuối kỳ              | 117,936,779,081          | 43,717,377,880      | 7,632,706,596          | 14,867,947,076   | 11,607,720,055          | 195,762,530,687 |



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

| Khoản mục                     | Máy móc<br>thiết bị | Cộng            |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>        |                     |                 |
| Số dư đầu kỳ                  | 186,477,210,279     | 186,477,210,279 |
| Số tăng trong kỳ              | 113,429,872,953     | 113,429,872,953 |
| - Thuê tài chính              | 113,429,872,953     | 113,429,872,953 |
| Số giảm trong kỳ              | -                   | -               |
| Số dư cuối kỳ                 | 299,907,083,232     | 299,907,083,232 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                     |                 |
| Số dư đầu kỳ                  | 40,411,826,650      | 40,411,826,650  |
| Số tăng trong kỳ              | 13,841,465,753      | 13,841,465,753  |
| - Khấu hao trong kỳ           | 13,841,465,753      | 13,841,465,753  |
| Số giảm trong kỳ              | -                   | -               |
| - Phân loại lại               | -                   | -               |
| Số dư cuối kỳ                 | 54,253,292,403      | 54,253,292,403  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                     |                 |
| Tại ngày đầu kỳ               | 146,065,383,629     | 146,065,383,629 |
| Tại ngày cuối kỳ              | 245,653,790,829     | 245,653,790,829 |

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                     | Chi phí giải phóng<br>mặt bằng | Phần mềm      | Cộng           |
|-------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                                |               |                |
| Số dư đầu kỳ                  | 44,042,972,877                 | 4,672,903,520 | 48,715,876,397 |
| Số tăng trong kỳ              | -                              | -             | -              |
| Số giảm trong kỳ              | -                              | -             | -              |
| Số dư cuối kỳ                 | 44,042,972,877                 | 4,672,903,520 | 48,715,876,397 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                                |               |                |
| Số dư đầu kỳ                  | 12,992,863,812                 | 1,099,758,785 | 14,092,622,597 |
| Số tăng trong kỳ              | 720,489,438                    | 421,231,383   | 1,141,720,821  |
| - Khấu hao trong kỳ           | 720,489,438                    | 421,231,383   | 1,141,720,821  |
| - Phân loại lại               | -                              | -             | -              |
| Số giảm trong kỳ              | -                              | -             | -              |
| Số dư cuối kỳ                 | 13,713,353,250                 | 1,520,990,168 | 15,234,343,418 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                                |               |                |
| Tại ngày đầu kỳ               | 31,050,109,065                 | 3,573,144,735 | 34,623,253,800 |
| Tại ngày cuối kỳ              | 30,329,619,627                 | 3,151,913,352 | 33,481,532,979 |

**11. Tài sản dở dang dài hạn**

|                                | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Mua sắm TSCĐ                |                        |                        |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang     | 185,053,204,752        | 165,229,479,628        |
| - Các hạng mục công trình khác | 185,053,204,752        | 165,229,479,628        |
| <b>Cộng</b>                    | <b>185,053,204,752</b> | <b>165,229,479,628</b> |

| 12. Đầu tư tài chính dài hạn                      | 30/09/2023             |          | 01/01/2023             |          |
|---|------------------------|----------|------------------------|----------|
|   | Giá gốc                | Dự phòng | Giá gốc                | Dự phòng |
| <b>a) Đầu tư vào Công ty con</b>                  | <b>11,625,270,000</b>  | -        | <b>11,625,270,000</b>  | -        |
| - Công ty TNHH Amecc Myanmar                      | 11,625,270,000         | -        | 11,625,270,000         | -        |
| <b>b) Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b> | <b>77,119,605,000</b>  | -        | <b>9,869,765,000</b>   | -        |
| - Công ty CP Thương mại Amecc                     | 9,869,765,000          | -        | 9,869,765,000          | -        |
| - Công ty cổ phần trung tâm module toàn cầu       | 67,249,840,000         | -        | -                      | -        |
| <b>c) Đầu tư vào đơn vị khác</b>                  | <b>162,543,944,405</b> | -        | <b>163,643,944,405</b> | -        |
| - Công ty CP Lisemco 3                            | 100,000,000            | -        | 100,000,000            | -        |
| - Công ty CP Lisemco 5                            | 100,000,000            | -        | 100,000,000            | -        |
| - Công ty CP 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      |                        |          | 1,100,000,000          |          |
| <b>d) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>         | <b>4,200,300,000</b>   | -        | <b>6,220,594,298</b>   | -        |
| - Trái phiếu (**)                                 | 400,000,000            | -        | 400,000,000            | -        |
| - Tiền gửi có kỳ hạn                              | 3,800,300,000          | -        | 5,820,594,298          | -        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>255,489,119,405</b> | -        | <b>191,359,573,703</b> | -        |

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

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

(\*\*) 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 | 30/09/2023           | 01/01/2023           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>    | <b>3,402,145,088</b> | <b>4,826,419,059</b> |
| - Công cụ dụng cụ     | 3,402,145,088        | 4,826,419,059        |
| - Các khoản khác      |                      |                      |
| <b>b) Dài hạn</b>     | <b>551,489,389</b>   | <b>690,673,813</b>   |
| - Công cụ dụng cụ     | 551,489,389          | 690,673,813          |
| - Các khoản khác      |                      |                      |
| <b>Cộng</b>           | <b>3,953,634,477</b> | <b>5,517,092,872</b> |



| 14. Phải trả người bán ngắn hạn                            | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>                      | <b>317,810,863,750</b> | <b>446,549,768,250</b> |
| - Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam              | 40,752,520,507         | 14,197,158,895         |
| - Công ty CP Xây lắp điện I                                | 47,132,656,568         | 49,132,656,568         |
| - Công ty cổ phần thép Miền Bắc                            | 2,074,222,508          | 44,632,117,627         |
| - Công ty CP chế tạo dàn khoan dầu khí                     | 39,286,879,277         | 39,286,879,277         |
| - Phải trả người bán khác                                  | 188,564,584,890        | 299,300,955,883        |
| <b>b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</b> | <b>48,517,224,581</b>  | <b>128,312,784,091</b> |
| - Công ty TNHH Amecc Myanmar                               | 14,581,352,645         | 14,581,352,645         |
| - Công ty CP Thương mại Amecc                              | 2,992,236,123          | 56,278,420,327         |
| - Công ty CP Xây dựng kỹ thuật Công nghệ Xanh              | 7,075,311,171          | 27,867,053,610         |
| - Công ty CP đầu tư và xây dựng năng lượng GT              | 636,077,733            | 1,619,793,733          |
| - Công ty CP Amecc GT                                      | 19,774,748,073         | 19,708,664,941         |
| - Công ty CP dịch vụ kỹ thuật Amecc Miền Nam               | 3,457,498,836          | 8,257,498,835          |
| <b>Cộng</b>  | <b>366,328,088,331</b> | <b>574,862,552,341</b> |

| 15. Người mua trả tiền trước                          | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>           | <b>334,798,062,441</b> | <b>215,904,103,939</b> |
| - 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         |
| - Công ty TNHH Xây dựng dân dụng Olympia              | 4,735,769,328          | 24,556,062,400         |
| - JNK Heaters Co., Ltd                                | 7,570,423,700          | 7,570,423,700          |
| - Vogt Power International (VPI)                      | 25,800,945,751         |                        |
| - Công ty cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn               |                        | 10,147,701,074         |
| - Công ty CP chế tạo bơm Hải Dương                    |                        | 55,850,111,193         |
| - Các khách hàng khác                                 | 208,163,384,629        | 29,252,266,539         |
| <b>b) Người mua trả tiền trước bên liên quan</b>      | <b>13,843,501,673</b>  | <b>23,953,970,302</b>  |
| - Công ty cổ phần AMECC GT                            |                        | 10,110,468,629         |
| - MYANMA SHIPYARD-AMECC JVCO.,LTD (ĐẦU TƯ)            | 13,843,501,673         | 13,843,501,673         |
| <b>Cộng</b>   | <b>348,641,564,114</b> | <b>239,858,074,241</b> |

| 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 01/01/2023            | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/09/2023            |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>a) Phải nộp nhà nước</b>             |                       |                       |                         |                       |
| Thuế giá trị gia tăng phải nộp          | -                     |                       |                         | -                     |
| Thuế xuất, nhập khẩu                    | -                     |                       |                         | -                     |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp              | 25,225,440,968        | 10,841,059,355        | 17,595,577,672          | 18,470,922,651        |
| Thuế thu nhập cá nhân                   | 1,214,538,677         | 1,781,562,818         | 725,804,052             | 2,270,297,443         |
| Thuế tài nguyên                         | -                     |                       |                         | -                     |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất             |                       | 2,810,885,247         | 1,124,354,100           | 1,686,531,147         |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác  |                       | 909,339,892           | 909,339,892             | -                     |
| <b>Cộng</b>                             | <b>26,439,979,645</b> | <b>16,342,847,312</b> | <b>20,355,075,716</b>   | <b>22,427,751,241</b> |
| <b>b) Phải thu của nhà nước</b>         |                       |                       |                         |                       |
| Thuế nhà đất tiền thuê đất              |                       |                       |                         | -                     |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp       | 927,592               |                       |                         | 927,592               |
| Thuế khác                               | -                     | -                     | -                       | -                     |
| <b>Cộng</b>                             | <b>927,592</b>        | <b>-</b>              | <b>-</b>                | <b>927,592</b>        |

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          | 30/09/2023            | 01/01/2023           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Các khoản trích trước chi phí thi công | 55,176,426,954        | 1,836,564,672        |
| <b>Cộng</b>                            | <b>55,176,426,954</b> | <b>1,836,564,672</b> |

| 18. Phải trả khác  | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|--|------------------------|------------------------|
| <i>a) Ngắn hạn</i>   |                        |                        |
| Tạm ứng  | -                      | 38,452,700             |
| Kinh phí công đoàn   | 229,544,249            | 61,381,322             |
| Bảo hiểm xã hội  | 22,505,303,971         | 20,548,102,912         |
| Bảo hiểm y tế  | 3,731,876,759          | 2,870,355,964          |
| Bảo hiểm thất nghiệp                                       | 1,463,396,452          | 1,092,801,635          |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác                          | 86,666,338,078         | 328,204,221,582        |
| + <i>Cổ tức phải trả</i>                                   | 2,250,852,576          | 2,250,852,576          |
| + <i>Ngân hàng HDBank - CN Hải Phòng (UPAS LC)</i>         | 26,933,699,004         | 246,062,521,659        |
| + <i>Ngân hàng TMCP công thương - CN Đông HP (UPAS LC)</i> | 2,079,421,747          | 3,019,421,747          |
| + <i>Phải trả khác</i>                                     | 55,402,364,751         | 76,871,425,600         |
| <b>Cộng</b>  | <b>114,596,459,509</b> | <b>352,815,316,115</b> |

| <i>b) Dài hạn</i>      | 30/09/2023            | 01/01/2023             |
|------------------------|-----------------------|------------------------|
| + Ông Nguyễn Văn Nghĩa | 96,803,412,954        | 136,803,412,954        |
| <b>Cộng</b>            | <b>96,803,412,954</b> | <b>136,803,412,954</b> |

| 19. Vay và nợ thuê tài chính        | 30/09/2023             |                          | Trong kỳ                 |                          | 01/01/2023             |                          |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|                                     | Giá trị                | Số có khả<br>năng trả nợ | Tăng                     | Giảm                     | Giá trị                | Số có khả<br>năng trả nợ |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                  | <b>985,728,218,506</b> | <b>985,728,218,506</b>   | <b>1,453,711,584,547</b> | <b>1,216,949,794,723</b> | <b>730,413,482,246</b> | <b>730,413,482,246</b>   |
| - Vay ngắn hạn (1)                  | 947,428,710,259        | 947,428,710,259          | 1,453,711,584,547        | 1,216,949,794,723        | 710,666,920,435        | 710,666,920,435          |
| - Vay dài hạn đến hạn trả (2)       | 893,203,125.00         | 893,203,125.00           |                          |                          | 19,746,561,811         | 19,746,561,811           |
| - Nợ thuê tài chính đến hạn trả (3) | 37,406,305,122.00      | 37,406,305,122.00        |                          |                          |                        |                          |
| <b>b) Dài hạn</b>                   | <b>168,395,510,743</b> | <b>168,395,510,743</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>206,953,933,185</b> | <b>206,953,933,185</b>   |
| - Vay dài hạn (2)                   | 66,293,737,184         | 66,293,737,184           |                          |                          | 124,877,677,139        | 124,877,677,139          |
| - Nợ thuê tài chính dài hạn (3)     | 102,101,773,559        | 102,101,773,559          |                          |                          | 82,076,256,046         | 82,076,256,046           |



| (1) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:              | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|---|------------------------|------------------------|
| - Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng                   | 24,885,673,384         | 55,802,500,855         |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đồ Sơn         | 331,785,674,138        | 228,850,405,832        |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng         | 413,579,272,448        | 293,924,255,530        |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng              | 55,719,809,298         | 37,514,217,563         |
| - Ngân hàng TMCP Tiên Phong                               | 9,594,597,316          |                        |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở            |                        | 36,980,215,669         |
| - Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Nam Hải Phòng | 109,813,683,675        | 39,985,670,537         |
| - Công ty CP Lisemco 5                                    | 100,000,000            | 100,000,000            |
| - Các đối tượng khác                                      | 1,950,000,000          | 17,509,654,449         |
| <b>Total</b>  | <b>947,428,710,259</b> | <b>710,666,920,435</b> |

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:       | 30/09/2023            | 01/01/2023             |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng           | 1,456,546,650         | 1,880,026,656          |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM - CN Hải Phòng | 57,316,411,610        | 101,922,253,620        |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng      | 893,203,125           | 3,552,749,750          |
| - Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Hội sở    |                       | 700,980,000            |
| - Ngân hàng TMCP Phương Đông OCB( Việt Nam)       | 5,320,778,924         | 6,230,228,924          |
| - Các đối tượng khác                              | 2,200,000,000         | 30,338,000,000         |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>67,186,940,309</b> | <b>144,624,238,950</b> |
| Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng       | 893,203,125           | 19,746,561,811         |
| - Số phải trả sau 12 tháng                        | 66,293,737,184        | 124,877,677,139        |

| (3) Chi tiết các khoản nợ thuê tài chính như sau:                          | 30/09/2023             | 01/01/2023            |
|--|------------------------|-----------------------|
| - Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chaillease                       | 3,808,081,366          | 8,850,262,417         |
| - Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam  | 67,030,115,630         | 57,524,017,817        |
| - Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam | 68,669,881,685         | 15,701,975,812        |
| <b>Cộng</b>  | <b>139,508,078,681</b> | <b>82,076,256,046</b> |
| Trong đó: - Số phải trả trong vòng 12 tháng                                | 37,406,305,122         | -                     |
| - Số phải trả sau 12 tháng   | 102,101,773,559        | 82,076,256,046        |

Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn tại ngày 30/09/2023 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                   |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b>Số dư cuối năm trước</b>       | <b>366,298,650,000</b> | <b>(3,025,000,000)</b> | <b>149,880,135,859</b>  | <b>513,153,785,859</b> |
| Tăng vốn trong kỳ                 | 233,701,350,000        | (230,000,000)          | 40,761,559,139          | 274,232,909,139        |
| - Phát hành thêm cổ phiếu         | 233,701,350,000        | (230,000,000)          |                         | 233,471,350,000        |
| - Lãi trong năm                   | -                      | -                      | 40,761,559,139          | 40,761,559,139         |
| - Tăng quỹ do phân phối lợi nhuận | -                      | -                      | -                       | -                      |
| Giảm vốn trong kỳ                 | -                      | -                      | -                       | -                      |
| - Phân phối lợi nhuận (1)         | -                      | -                      | -                       | -                      |
| - Giảm khác                       | -                      | -                      | -                       | -                      |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>              | <b>600,000,000,000</b> | <b>(3,255,000,000)</b> | <b>190,641,694,998</b>  | <b>787,386,694,998</b> |

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

|                            | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| - Nguyễn Văn Thọ           | 114,546,140,000        | 51,224,790,000         |
| - Nguyễn Văn Nghĩa         | 103,920,000,000        | 45,100,000,000         |
| - Sankyu .Inc              | 210,300,000,000        | 110,000,000,000        |
| - Vốn góp của cổ đông khác | 171,233,860,000        | 159,973,860,000        |
| <b>Cộng</b>                | <b>600,000,000,000</b> | <b>366,298,650,000</b> |

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

|                             | Kỳ này          | Kỳ trước        |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| + Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                 |                 |
| - Vốn góp đầu kỳ            | 366,298,650,000 | 366,298,650,000 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ     | 233,701,350,000 |                 |
| - Vốn góp giảm trong kỳ     | -               | -               |
| - Vốn góp cuối kỳ           | 600,000,000,000 | 366,298,650,000 |
| + Cổ tức, lợi nhuận đã chia |                 |                 |

**d) Cổ phiếu**

|  | 30/09/2023 | 01/01/2023 |
|--|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 60,000,000 | 36,629,865 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 60,000,000 | 36,629,865 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 60,000,000 | 36,629,865 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         | -          | -          |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 60,000,000 | 36,629,865 |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 60,000,000 | 36,629,865 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu



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

|   | Đơn vị tính: đồng      |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Quý 03/2023            | Quý 03/2022            |
| <b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>    |                        |                        |
| Doanh thu nhượng bán vật tư, khác                         | 365,894,460,078        | 462,777,131,485        |
| Doanh thu chế tạo lắp đặt                                 | 365,668,103,278        | 236,672,342,850        |
| <b>Cộng</b>   | <b>731,562,563,356</b> | <b>699,449,474,335</b> |
| <b>02. Giá vốn hàng bán</b>                               |                        |                        |
| Giá vốn nhượng bán vật tư, khác                           | 368,452,413,068        | 453,251,529,286        |
| Giá vốn chế tạo lắp đặt                                   | 314,692,098,347        | 193,341,581,371        |
| <b>Cộng</b>   | <b>683,144,511,415</b> | <b>646,593,110,657</b> |
| <b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                  |                        |                        |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                | 3,423,248,044          | 1,832,539,457          |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                               |                        |                        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá                                     | 369,553,627            | 853,687,916            |
| Lãi chênh lệch đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn       |                        |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>3,792,801,671</b>   | <b>2,686,227,373</b>   |
| <b>04. Chi phí tài chính</b>                              |                        |                        |
| Lãi tiền vay  | 25,462,155,539         | 15,389,198,512         |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá                                      | 724,383,618            | 2,098,065,882          |
| <b>Cộng</b>   | <b>26,186,539,157</b>  | <b>17,487,264,394</b>  |
| <b>05. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                   |                        |                        |
| Chi phí nhân viên quản lý                                 | 13,197,908,341         | 8,482,481,131          |
| Chi phí quản lý khác                                      | 1,469,686,278          | 4,394,945,891          |
| <b>Cộng</b>   | <b>14,667,594,619</b>  | <b>12,877,427,022</b>  |
| <b>06. Thu nhập khác</b>                                  |                        |                        |
| Thu nhập từ thanh lý tài sản                              | 76,889,813,553         | 1,626,343,113          |
| Thu nhập khác   | 2,486,644,287          | 1,419,497,526          |
| <b>Cộng</b>   | <b>79,376,457,840</b>  | <b>3,045,840,639</b>   |
| <b>07. Chi phí khác</b>                                   |                        |                        |
| Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm                          | 371,775,026            | 284,352,104            |
| Chi phí từ thanh lý tài sản                               | 74,599,257,427         | 1,596,773,238          |
| Chi phí khác  | 68,281,109             | 128,708,051            |
| <b>Cộng</b>   | <b>75,039,313,562</b>  | <b>2,009,833,393</b>   |
| <b>08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>   |                        |                        |
| a) Lợi nhuận kế toán trước thuế                           | 14,431,442,695         | 26,213,906,881         |
| b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế          | 474,980,205            | 459,980,307            |
| <i>Điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)</i> | 474,980,205            | 459,980,307            |
| 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                                    | 14,906,422,900         | 26,673,887,188         |
| e) Thuế TNDN  | 2,981,284,580          | 5,334,777,438          |

## 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 03/2023

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

### 2 Thông tin về các bên liên quan

#### Danh sách các bên liên quan:

| <u>Bên liên quan</u>          | <u>Mối quan hệ</u> |
|-------------------------------|--------------------|
| - Công ty CP Thương mại Amecc | Công ty liên quan  |
| - Công ty TNHH Amecc Myanmar  | Công ty con        |
| - Công ty CP Amecc GT         | Công ty liên kết   |

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

| <u>Bán hàng</u>                    | <u>Quý 03/2023</u> | <u>Quý 03/2022</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Công ty CP Thương mại Amecc      | 23,934,165,769     | 34,091,848,195     |
| - Công ty CP Amecc GT              | 16,421,346,923     | 36,974,353,433     |
| <u>Mua hàng</u>                    | <u>Quý 03/2023</u> | <u>Quý 03/2022</u> |
| - Công ty CP Thương mại Amecc      | 41,955,977,551     | 245,370,332,852    |
| - Công ty CP Amecc GT              | 33,636,422,889     | 32,992,022,378     |
| <u>Cổ tức, lợi nhuận được chia</u> | <u>Quý 03/2023</u> | <u>Quý 03/2022</u> |
| - Công ty CP Thương mại Amecc      | -                  | -                  |



**4. Báo cáo bộ phận**

**a) Theo lĩnh vực kinh doanh**

|   | Hoạt động chế     |                 | Tổng cộng                |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------|
|   | ạo lắp đặt        | Hoạt động khác  |                          |
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 365,668,103,278   | 365,894,460,078 | 731,562,563,356          |
| - Giá vốn hàng bán                        | 314,692,098,347   | 368,452,413,068 | 683,144,511,415          |
| - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ | 50,976,004,931    | (2,557,952,990) | 48,418,051,941           |
| - Tài sản bộ phận                         | 1,700,550,528,389 | 340,904,340,360 | 2,041,454,868,749        |
| - Tài sản không phân bổ                   |                   |                 | 923,095,131,920          |
| <b>Tổng tài sản</b>                       | -                 | -               | <b>2,964,550,000,669</b> |
| - Nợ phải trả bộ phận                     | 1,458,025,413,527 | 118,153,107,415 | 1,576,178,520,942        |
| - Nợ phải trả không phân bổ               |                   |                 | 600,984,784,729          |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                   | -                 | -               | <b>2,177,163,305,671</b> |

**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 31/12/2022 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam và báo cáo tài chính quý 3/2022 của Công ty.

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2023

**Người lập biểu**



**Vũ Thị Phương Hảo**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Hữu Phong**



**Nguyễn Văn Thọ**