

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XÂY DỰNG AMECC**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2017 ĐẾN NGÀY 30/09/2017**

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017.

### KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần Lisemco 2 (nay là Công ty cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC) được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200786983 ngày 01/02/2008 và thay đổi lần thứ 13 ngày 26/11/2016 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.

#### Cơ cấu doanh nghiệp:

a/ Công ty con

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ vốn thực góp/vốn đầu tư CSH	Quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Thương mại Amecc	Km35 - Quốc lộ 10 - Xã Quốc Tuấn - An Lão - Hải Phòng	56,23%	56,23%

b/ Các đơn vị trực thuộc và chi nhánh

Tên công ty	Địa chỉ	Quan hệ
Xí nghiệp Lisemco 2.1	Km35 - Quốc lộ 10 - Xã Quốc Tuấn - An Lão - Hải Phòng	Chi nhánh
CN Công ty CP Cơ khí Xây dựng Amecc tại Myanmar	Yangon, Myanmar	Chi nhánh

c/ Công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ vốn thực góp/vốn đầu tư CSH	Quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Mạ kẽm Amecc	Km35 - Quốc lộ 10 - Xã Quốc Tuấn - An Lão - Hải Phòng	27,33%	27,33%
Công ty Cổ phần Mecta	Số 1 Phạm Ngũ Lão, P. Lương Khánh Thiện, Q. Ngô Quyền, TP. Hải Phòng	26%	26%

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 26/11/2016 là 150.000.000.000 đồng (Một trăm năm mươi tỷ đồng), tổng số cổ phần là 15.000.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

Cổ đông	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Nguyễn Văn Thọ	1.973.127	19.731.270.000	13,15%
Nguyễn Văn Khánh	1.500.000	15.000.000.000	10,00%
Nguyễn Văn Sáu	1.000.000	10.000.000.000	6,67%
Ngô Quang Anh	1.000.000	10.000.000.000	6,67%
Công ty CP Vận tải biển Quốc tế VISC	600.000	6.000.000.000	4,00%
Đình Ngọc Thắng	600.000	6.000.000.000	4,00%
Các cổ đông khác	8.326.873	83.268.730.000	55,51%
<b>Tổng cộng</b>	<b>15.000.000</b>	<b>150.000.000.000</b>	<b>100,00%</b>

### CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

## HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

### Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Nguyễn Văn Thọ	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Đức Độ	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 02/04/2017
Ông Ngô Quốc Thịnh	Thành viên	Bỏ nhiệm ngày 02/04/2017
Ông Trần Ngọc Dương	Thành viên	
Ông Đinh Ngọc Thắng	Thành viên	
Ông Nguyễn Sơn	Thành viên	

### Các thành viên Ban Giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Nguyễn Văn Thọ	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 05/04/2017
Ông Ngô Quốc Thịnh	Tổng Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 05/04/2017
Ông Lê Đình Tư	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Đức Độ	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Văn Lượng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Ngọc Hà	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Nguyễn Thị Hà	Kế toán trưởng	

### Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Ông Nguyễn Hữu Phong	Trưởng ban
Bà Lê Phương Nhâm	Thành viên
Ông Nguyễn Chí Thanh	Thành viên

## KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 của Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

## CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cũng cam kết về tính đầy đủ, hiện hữu và giá trị của các khoản công nợ phải thu, phải trả và tài sản của Công ty tại thời điểm 30/09/2017.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty

Cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất**

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 của Công ty.

Hải Phòng, ngày 14 tháng 10 năm 2017

**Thay mặt Hội đồng quản trị**

**Chủ tịch Hội đồng quản trị**



**Nguyễn Văn Thọ**

Hải Phòng, ngày 14 tháng 10 năm 2017

**Thay mặt Ban Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Ngô Quốc Thịnh**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

### 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 doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0200786983 ngày 01/02/2008 và thay đổi lần thứ 13 ngày 26/11/2016 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.

#### 2. Ngành nghề kinh doanh

- Gia công cơ khí ; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất nồi hơi (trừ nồi hơi trung tâm);
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu chi tiết: Sản xuất đồ dùng bằng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh và nhà ăn; sản xuất cửa an toàn, kết, cửa bọc sắt; sản xuất dây cáp kim loại; sản xuất đinh, ghim, đinh tán, đinh vít, xích; sản xuất chân vịt tàu và cánh, mỏ neo, chuông, đường ray tàu hỏa, móc gài, khóa bản lề; Sản xuất đường ống chịu áp lực;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Phá dỡ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Vận tải đường ống;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Xây dựng nhà các loại;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác, chi tiết: Lắp đặt thang máy, cầu thang tự động, lắp đặt các 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;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày; bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy thủy;
- Vận tải hàng hóa đường sắt;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác, chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị nông, lâm nghiệp; cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng, cho thuê máy móc thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Đóng tàu và cấu kiện nổi;
- Đóng thuyền, xuồng thể thao và giải trí;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- 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 hòa 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;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Đào tạo cơ khí, đào tạo đóng mới và sửa chữa tàu;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng, chi tiết: Thiết kế các công trình nổi;
- Xây dựng công trình công ích, chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Sản xuất, chế tạo thiết bị phi tiêu chuẩn;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp, chi tiết: Sản xuất, chế tạo máy nâng chuyển;
- Sản xuất hóa chất cơ bản.

### 3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2017, Công ty có 01 Công ty con, 02 chi nhánh hạch toán phụ thuộc và 02 Công ty liên kết, cụ thể như sau :

- Công ty con: Công ty cổ phần Thương mại Amecc
- Chi nhánh : Xí nghiệp Lisemco 2.1, Chi nhánh Công ty CP Cơ khí Xây dựng Amecc tại Myanmar.
- Công ty liên kết : Công ty cổ phần Mạ kẽm Amecc, Công ty cổ phần Mecta.

### 4. Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh toàn bộ tình hình tài chính, kết quả kinh doanh liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Báo cáo tài chính của các đơn vị được sử dụng để lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm :

Tên doanh nghiệp	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tổng vốn điều lệ thực góp tại ngày 30/09/2017	Hoạt động kinh doanh chính
<i>Công ty mẹ</i> Công ty CP Cơ khí Xây dựng AMECC	Hải phòng	100%	100%	150.000.000.000	Xây lắp, thương mại
<i>Công ty con</i> Công ty CP Thương mại AMECC	Hải phòng	56,23%	56,23%	13.850.000.000	Thương mại

Công ty Cổ phần Thương mại AMECC được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu ngày 07/06/2016 có số vốn điều lệ là 16.350.000.000 đồng. Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC góp vốn vào Công ty Cổ phần Thương mại AMECC số tiền 8.350.000.000 đồng chiếm 51,07% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Thương mại AMECC. Tại thời điểm 30/09/2017 tỷ lệ vốn của Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC chiếm 56,23% vốn thực góp của Công ty Cổ phần Thương mại AMECC.

Số liệu so sánh phần kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016 được lấy theo Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016 do Công ty lập ngày 19/10/2016.

## 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 doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư 202 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các văn bản pháp lý khác theo quy 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 hợp nhất 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 hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty và báo cáo tài chính của Công ty con do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 09 năm 2017. 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.

Báo cáo tài chính của Công ty con được lập cho cùng kỳ kế toán với báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo

tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và Công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty đó.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

## **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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

## **3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

### *Các khoản 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. Báo cáo tài chính của Công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

### *Đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là những công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (gọi chung là các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu). Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Công ty được hưởng trong thu nhập và chi phí của các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Công ty, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể hoặc quyền đồng kiểm soát đối với các đơn vị này. Khi phần lỗ của đơn vị nhận đầu tư mà Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Công ty trong đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho đơn vị nhận đầu tư.

### *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 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 xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân theo quý. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty 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.

*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, sửa chữa tài sản cố định, cấp chứng chỉ. 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 hợp nhất, 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.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính 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 sổ 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 khác của chủ sở hữu*

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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

*Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá*

Trong kỳ, Công ty ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ kế toán. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ kế toán.

*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 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 cung cấp dịch vụ*

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

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và 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 hợp nhất.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/09/2017	01/01/2017
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>625,202,619,656</b>	<b>511,612,643,273</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>36,148,888,058</b>	<b>34,719,797,441</b>
1. Tiền	111	V.01	33,662,034,381	34,719,797,441
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.02	2,486,853,677	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.03</b>	<b>1,295,738,760</b>	<b>2,546,284,586</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,295,738,760	2,546,284,586
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>278,120,784,077</b>	<b>278,891,070,159</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.04	211,847,435,419	221,446,425,880
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.05	43,307,877,938	23,058,785,524
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06	38,573,539,494	49,993,927,529
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.07	(15,608,068,774)	(15,608,068,774)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.08</b>	<b>307,892,553,740</b>	<b>193,802,397,995</b>
1. Hàng tồn kho	141		307,892,553,740	193,802,397,995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,744,655,021</b>	<b>1,653,093,092</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		477,336,681	654,684,683
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,051,361,906	782,514,975
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	215,956,434	215,893,434
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>225,618,283,238</b>	<b>235,221,260,205</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>774,310,436</b>	<b>189,925,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	774,310,436	189,925,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>208,696,666,122</b>	<b>212,057,780,209</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	160,352,380,140	170,053,452,992
- Nguyên giá	222		247,701,849,633	242,515,989,633
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(87,349,469,493)	(72,462,536,641)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	11,192,185,941	4,073,309,810
- Nguyên giá	225		13,019,280,655	5,344,090,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1,827,094,714)	(1,270,781,099)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	37,152,100,041	37,931,017,407
- Nguyên giá	228		45,239,250,977	45,239,250,977
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(8,087,150,936)	(7,308,233,570)
<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>1,034,923,275</b>	<b>6,606,488,950</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	1,034,923,275	6,606,488,950
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.03</b>	<b>12,926,527,790</b>	<b>12,770,899,158</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		12,726,527,790	12,570,899,158
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		200,000,000	200,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,185,855,615</b>	<b>3,596,166,888</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,169,370,598	3,579,681,871
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		16,485,017	16,485,017
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>850,820,902,894</b>	<b>746,833,903,478</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

( Tiếp theo )

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/09/2017	01/01/2017
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>667,623,958,154</b>	<b>567,669,275,004</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>585,597,590,837</b>	<b>481,671,498,310</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	149,283,535,580	136,182,107,412
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	24,022,399,660	10,394,943,017
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	17,504,210,907	16,204,609,153
4. Phải trả người lao động	314		10,531,534,374	9,029,490,142
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	5,177,669,390	2,883,862,137
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		10,687,998,576	9,489,859,041
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	20,590,534,483	16,235,276,170
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	347,311,717,767	281,223,890,613
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		487,990,100	27,460,625
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>82,026,367,317</b>	<b>85,997,776,694</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	60,500,000	60,500,000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	81,965,867,317	85,937,276,694
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>183,196,944,740</b>	<b>179,164,628,474</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>183,196,944,740</b>	<b>179,164,628,474</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		4,099,184,754	2,524,666,876
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20,920,104,660	20,488,063,403
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		10,559,710,916	5,458,737,323
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10,360,393,744	15,029,326,080
4. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		8,177,655,326	6,151,898,195
<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>850,820,902,894</b>	<b>746,833,903,478</b>

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

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu



Phạm Thị Quế

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà

Tổng Giám đốc



Ngô Quốc Thịnh

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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(11,639,810,635)</b>	<b>25,949,689,826</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01	14,727,701,059	12,288,660,829
2. Điều chỉnh cho các khoản		40,640,965,668	26,508,078,405
+ Khấu hao tài sản cố định	02	16,234,370,070	9,737,034,807
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(79,650,958)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(1,255,955,460)	(278,671,640)
+ Chi phí lãi vay	06	25,662,551,058	17,129,366,196
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	55,368,666,727	38,796,739,234
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	5,575,515,398	18,899,733,262
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(82,283,046,657)	79,016,135,546
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	34,888,230,626	(93,030,085,242)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	1,587,659,275	(597,975,083)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(25,662,551,058)	(17,129,366,196)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,097,563,185)	(5,491,695)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(16,721,761)	-
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(30,083,276,058)</b>	<b>(521,188,492)</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(38,819,579,995)	(2,237,052,754)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	6,940,061,983	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(231,573,256)	(17,603,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,482,119,082	20,440,192,622
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(1,400,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	545,696,128	278,671,640
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>43,152,177,310</b>	<b>(41,904,625,543)</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	1,000,000,000	-
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	496,016,633,695	498,129,490,000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(439,056,875,422)	(538,560,204,703)
4. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(7,176,515,863)	(799,961,340)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7,631,065,100)	(673,949,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1,429,090,617	(16,476,124,209)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	34,719,797,441	49,555,185,857
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	21,390,835
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	36,148,888,058	33,100,452,483

Người lập biểu

Phạm Thị Quế

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hà

Hải Phòng, ngày 27 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Ngô Quốc Thịnh

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm		Đơn vị tính: đồng Lũy kế từ đầu năm Năm 2016
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	297,243,029,571	239,187,476,814	735,144,439,239	674,812,128,076	
2. Các khoản giảm trừ	02						
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		297,243,029,571	239,187,476,814	735,144,439,239	674,812,128,076	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	273,609,717,026	213,526,355,417	664,389,219,167	612,929,262,774	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23,633,312,545	25,661,121,397	70,755,220,072	61,882,865,302	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	262,620,027	93,550,931	545,860,968	761,982,133	
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	9,555,013,692	10,081,795,181	25,838,676,216	27,532,212,324	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,509,725,336	9,852,633,154	25,662,551,058	26,981,999,350	
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	155,628,632	-	
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9,909,499,584	8,536,916,887	29,687,236,714	22,461,759,809	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,431,419,296	7,135,960,260	15,930,796,742	12,650,875,302	
12. Thu nhập khác	31	VI.5	105,431,268	109,321,113	720,712,007	659,492,656	
13. Chi phí khác	32	VI.6	78,182,518	-	1,923,807,690	1,021,707,129	
14. Lợi nhuận khác	40		27,248,750	109,321,113	(1,203,095,683)	(362,214,473)	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,458,668,046	7,245,281,373	14,727,701,059	12,288,660,829	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	944,038,766	1,471,935,912	3,403,819,544	2,733,570,041	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3,514,629,280	5,773,345,461	11,323,881,515	9,555,090,788	
17.1. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		3,396,082,625	5,773,345,461	10,360,393,743	9,555,090,788	
17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		118,546,655	-	963,487,772	-	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	220	467	671	774	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	165	374	503	619	

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hà

Phạm Thị Quế

Ngô Quốc Thịnh



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

1. Tiền	Đơn vị tính: đồng	
	30/09/2017	01/01/2017
Tiền mặt	13,744,254,262	1,690,098,662
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19,917,780,119	33,029,698,779
<b>Cộng</b>	<b>33,662,034,381</b>	<b>34,719,797,441</b>

  

2. Các khoản tương đương tiền	Đơn vị tính: đồng	
	30/09/2017	01/01/2017
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn dưới 3 tháng	2,486,853,677	-
<b>Cộng</b>	<b>2,486,853,677</b>	<b>-</b>

## 3. Các khoản đầu tư tài chính

## 3.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,295,738,760	1,295,738,760	2,546,284,586	2,546,284,586
	<b>1,295,738,760</b>	<b>1,295,738,760</b>	<b>2,546,284,586</b>	<b>2,546,284,586</b>

## 3.2 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết <sup>(1)</sup>	12,726,527,790	-	12,570,899,158	-
Công ty CP Mạ kẽm AMECC <sup>(1)</sup>	6,976,718,805	-	6,942,923,307	-
Công ty CP Mecta <sup>(2)</sup>	5,749,808,985	-	5,627,975,851	-
b) Đầu tư vào đơn vị khác	200,000,000	-	200,000,000	-
Công ty cổ phần Lisemco 3 <sup>(3)</sup>	100,000,000	-	100,000,000	-
Công ty cổ phần Lisemco 5 <sup>(4)</sup>	100,000,000	-	100,000,000	-

<sup>(1)</sup> Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, các công ty liên kết chưa lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017. Do đó số cuối kỳ của chỉ tiêu này chưa tính đến ảnh hưởng của Lợi nhuận sau thuế trong 9 tháng đầu năm 2017 của các công ty liên kết. Tương tự tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016, các công ty liên kết chưa lập và trình bày Báo cáo tài chính năm 2016, do đó số đầu kỳ của chỉ tiêu này chưa tính đến ảnh hưởng của Lợi nhuận sau thuế trong năm 2016 của các công ty liên kết. Lãi trong các công ty liên kết năm 2016 được ghi nhận trong Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ 9 tháng đầu năm 2017. Giá trị khoản đầu tư được xác định theo phương pháp vốn chủ sở hữu trong BCTC hợp nhất.

<sup>(1)</sup> Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Mạ kẽm AMECC (trước đây là Công ty Cổ phần Mạ kẽm Lisemco 2) theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 26.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 26,62% vốn điều lệ và chiếm 27,33% vốn thực góp.

<sup>(2)</sup> Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Mecta theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 20.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 26% vốn điều lệ và chiếm 26% vốn thực góp.

<sup>(3)</sup> Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Lisemco 3 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 20.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 0,50% vốn điều lệ và chiếm 0,82% vốn thực góp.

<sup>(4)</sup> Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Lisemco 5 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 35.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 0,29% vốn điều lệ và chiếm 1,03% vốn thực góp.

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

4. Phải thu khách hàng		30/09/2017	01/01/2017	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>				
- Công ty CP Bơm Châu Âu		6,369,793,731	16,969,793,730	
- Công ty CP KC kim loại và Lắp máy dầu khí (PVC-MS)		12,056,145,723	14,556,145,723	
- Powerchina Nuclear engineering company		28,550,201,550	3,516,824,555	
- Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)		33,974,057,963	45,169,049,258	
- Công ty CP Cơ khí Hàng hải Miền Bắc		9,345,708,879	10,845,708,879	
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác		121,551,527,573	130,388,903,735	
<b>Cộng</b>		<b>211,847,435,419</b>	<b>221,446,425,880</b>	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>				
- Công ty CP mạ kẽm Amecc		2,492,326,604	1,854,836,500	
<b>Cộng</b>		<b>2,492,326,604</b>	<b>1,854,836,500</b>	
5. Trả trước cho người bán		30/09/2017	01/01/2017	
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>				
- Công ty CP Công nghiệp & PT Hoàng Mai		6,518,739,324	-	
- Công ty CP Mecta		4,321,353,555	-	
- Shenzhen Jieling Industries Co.,LTD		5,365,628,587	-	
- Công ty CP công nghệ công nghiệp Intec		3,300,000,000	-	
- Công ty CP Thiết kế, CTTB Xử lý nước Pecom		3,707,898,832	3,707,898,832	
- Shindong Brator Co.,Ltd		-	3,016,583,700	
- Công ty CP Thương mại Kiến Phát		3,485,236,454	3,485,236,454	
- Công ty CP Lisemco 5		-	4,934,627,604	
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác		16,609,021,186	7,914,438,934	
<b>Cộng</b>		<b>43,307,877,938</b>	<b>23,058,785,524</b>	
<i>b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</i>				
- Công ty CP Lisemco 5		-	4,934,627,604	
- Công ty CP Mecta		4,321,353,555	-	
<b>Cộng</b>		<b>4,321,353,555</b>	<b>4,934,627,604</b>	
6. Phải thu khác		30/09/2017	01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	38,573,539,494	-	49,993,927,529	-
- Phải thu khác	4,577,882,426	-	14,479,711,416	-
- Tạm ứng	28,756,080,717	-	31,231,648,873	-
- Ký quỹ, ký cược	5,239,576,351	-	4,282,567,240	-
b) Dài hạn	774,310,436	-	189,925,000	-
- Ký quỹ, ký cược	774,310,436	-	189,925,000	-
<b>Cộng</b>	<b>39,347,849,930</b>	<b>-</b>	<b>50,183,852,529</b>	<b>-</b>
7. Nợ xấu		30/09/2017	01/01/2017	
	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	15,608,068,774	-	15,608,068,774	-
+ Công ty CP Thi công Cơ giới và Lắp đặt Dầu Khí	8,421,218,254	-	8,421,218,254	-
+ Công ty CP XNK Sing Việt	204,913,600	-	204,913,600	-
+ Công ty CP Xi măng Lạng Sơn	6,981,936,920	-	6,981,936,920	-
<b>Cộng</b>	<b>15,608,068,774</b>	<b>-</b>	<b>15,608,068,774</b>	<b>-</b>

8. Hàng tồn kho	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	53,729,409,767	-	45,336,658,195	-
Công cụ, dụng cụ	901,317,834	-	793,741,284	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	230,320,794,623	-	113,207,264,338	-
Hàng hóa	22,941,031,516	-	34,464,734,178	-
<b>Cộng</b>	<b>307,892,553,740</b>	<b>-</b>	<b>193,802,397,995</b>	<b>-</b>

## 9. 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
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	135,894,417,139	81,714,098,465	23,739,737,387	863,258,619	304,478,023	242,515,989,633
Số tăng trong kỳ	-	14,285,094,763	1,048,487,273	93,454,546	107,000,000	15,534,036,582
- Mua trong kỳ		11,335,094,763	1,048,487,273	93,454,546	107,000,000	12,584,036,582
- Phân loại lại		2,950,000,000				2,950,000,000
Số giảm trong kỳ	-	10,348,176,582	-	-	-	10,348,176,582
- Thanh lý, nhượng bán		10,348,176,582				10,348,176,582
Số dư cuối kỳ	135,894,417,139	85,651,016,646	24,788,224,660	956,713,165	411,478,023	247,701,849,633
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	21,849,782,465	42,028,104,484	7,972,975,801	539,106,617	72,567,274	72,462,536,641
Số tăng trong kỳ	5,826,672,459	6,940,232,029	2,048,940,813	74,159,445	9,134,343	14,899,139,089
- Khấu hao trong kỳ	5,826,672,459	6,940,232,029	2,048,940,813	74,159,445	9,134,343	14,899,139,089
Số giảm trong kỳ	-	12,206,237	-	-	-	12,206,237
- Thanh lý, nhượng bán		12,206,237				12,206,237
Số dư cuối kỳ	27,676,454,924	48,956,130,276	10,021,916,614	613,266,062	81,701,617	87,349,469,493
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	114,044,634,674	39,685,993,981	15,766,761,586	324,152,002	231,910,749	170,053,452,992
Tại ngày cuối kỳ	108,217,962,215	36,694,886,370	14,766,308,046	343,447,103	329,776,406	160,352,380,140

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 151,096,808,737 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4,882,391,362 đồng

## 10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Số dư đầu kỳ	5,344,090,909	5,344,090,909
Số tăng trong kỳ	10,625,189,746	10,625,189,746
- Mua trong năm	10,625,189,746	10,625,189,746
Số giảm trong kỳ	2,950,000,000	2,950,000,000
- Phân loại lại	2,950,000,000	2,950,000,000
Số dư cuối kỳ	13,019,280,655	13,019,280,655
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	1,270,781,099	1,270,781,099
Số tăng trong kỳ	556,313,615	556,313,615
- Khấu hao trong kỳ	556,313,615	556,313,615
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1,827,094,714	1,827,094,714
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	4,073,309,810	4,073,309,810
Tại ngày cuối kỳ	11,192,185,941	11,192,185,941

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Chi phí giải phóng mặt bằng	Phần mềm	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	44,042,972,877	1,196,278,100	45,239,250,977
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	44,042,972,877	1,196,278,100	45,239,250,977
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	7,228,948,306	79,285,264	7,308,233,570
Số tăng trong kỳ	720,489,438	58,427,928	778,917,366
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	720,489,438	58,427,928	778,917,366
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7,949,437,744	137,713,192	8,087,150,936
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	36,814,024,571	1,116,992,836	37,931,017,407
Tại ngày cuối kỳ	36,093,535,133	1,058,564,908	37,152,100,041

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2017	01/01/2017
- <i>Xây dựng và cung cấp thiết bị- Dự án NM kết cấu thép Myanmar</i>	-	5,659,991,516
- <i>Các hạng mục công trình khác</i>	1,034,923,275	946,497,434
<b>Cộng</b>	<b>1,034,923,275</b>	<b>6,606,488,950</b>

13. Phải trả người bán ngắn hạn

a) <i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>	30/09/2017	01/01/2017
- Công ty TNHH Marubeni Itochu steel Việt Nam	29,058,356,106	11,244,147,300
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng số 18	17,126,033,180	-
- Công ty TNHH ĐTTM dịch vụ và xây lắp Quang Anh	5,102,460,297	4,276,643,092
- Công ty TNHH đá xây dựng Nam Sơn	2,749,686,630	12,984,686,630
- Công ty CP Mecta	-	12,339,133,463
- Công ty TNHH ĐTTM và XD Tấn Dũng	-	11,190,561,800
- Phải trả người bán khác	95,246,999,367	84,146,935,127
<b>Cộng</b>	<b>149,283,535,580</b>	<b>136,182,107,412</b>

b) *Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan*

- Công ty CP mạ kẽm AMECC	1,101,650,122	2,380,324,835
- Công ty CP Mecta	-	12,339,133,463
- Công ty CP lisemco 5	65,372,396	-
<b>Cộng</b>	<b>1,167,022,518</b>	<b>14,719,458,298</b>

14. Người mua trả tiền trước

a) <i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	30/09/2017	01/01/2017
- CN Công ty CP Khai thác Khoáng sản miền Nam 389 tại Hà Nội	16,000,000,000	-
- Công ty CP KCT & TB NH Hoàng Anh	1,617,250,000	-
- Công ty cổ phần Mecta	1,471,494,604	225,041,862
- Hyundai Rotem Malaysia SDN. BHD	-	1,650,405,866
- Công ty TNHH VSL Việt Nam	-	4,426,863,739
- Các khách hàng khác	4,933,655,056	4,092,631,550
<b>Cộng</b>	<b>24,022,399,660</b>	<b>10,394,943,017</b>

14. Người mua trả tiền trước (tiếp theo)	30/09/2017	01/01/2017
<i>b) Người mua trả tiền trước bên liên quan</i>		
- Công ty Cổ phần Lisemco 3	12,062,104	12,062,104
- Công ty CP Mecta	1,471,494,604	225,041,862
<b>Cộng</b>	<b>1,483,556,708</b>	<b>237,103,966</b>

## 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2017
<i>a) Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	4,308,516,306	8,607,627,300	10,659,465,033	2,256,678,573
Thuế xuất, nhập khẩu	2,828,200	-	-	2,828,200
Thuế thu nhập doanh nghiệp <sup>(*)</sup>	5,056,454,562	4,153,234,815	1,097,563,185	8,112,126,192
Thuế thu nhập cá nhân	335,632,344	965,880,589	728,365,097	573,147,836
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	33	476,998,750	476,998,783	-
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	70,642,088	70,642,088	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6,501,177,708	631,509,600	573,257,202	6,559,430,106
<b>Cộng</b>	<b>16,204,609,153</b>	<b>14,905,893,142</b>	<b>13,606,291,388</b>	<b>17,504,210,907</b>

<sup>(\*)</sup> Số thuế TNDN phải nộp trong kỳ bao gồm: chi phí thuế TNDN hiện hành là 3.403.819.544 đồng, tiền truy thu thuế TNDN theo quyết định số 7131/QĐ-CT ngày 26/6/2017 số tiền là 732.922.850 đồng và các khoản phạt khác.

*b) Phải thu của nhà nước*

Thuế GTGT hàng NK nộp thừa	215,893,434	-	-	215,893,434
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	-	-	-	-
Thuế nhà đất tiền thuê đất	-	-	63,000	63,000
<b>Cộng</b>	<b>215,893,434</b>	<b>-</b>	<b>63,000</b>	<b>215,956,434</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.

## 16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2017	01/01/2017
Chi phí bốc xếp hàng	700,000,000	1,400,000,000
Trích trước chi phí tiền lương	1,629,519,788	639,880,609
Các khoản trích trước khác	2,848,149,602	843,981,528
<b>Cộng</b>	<b>5,177,669,390</b>	<b>2,883,862,137</b>

## 17. Phải trả khác

	30/09/2017	01/01/2017
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	368,042,819	756,666,452
Bảo hiểm xã hội	12,558,614,925	9,913,565,549
Bảo hiểm y tế	1,085,571,631	68,548,320
Bảo hiểm thất nghiệp	290,037,023	30,385,340
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,288,268,085	5,466,110,509
+ <i>Cổ tức phải trả</i>	2,399,379,376	2,530,444,476
+ <i>Công ty CP Xây dựng Thủy lợi Hải Phòng</i>	934,000,000	934,000,000
+ <i>Phải trả khác</i>	2,954,888,709	2,001,666,033
<b>Cộng</b>	<b>20,590,534,483</b>	<b>16,235,276,170</b>
<i>b) Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	60,500,000	60,500,000
<b>Cộng</b>	<b>60,500,000</b>	<b>60,500,000</b>

18. Vay và nợ thuê tài chính	Giá trị	30/09/2017		Trong năm		01/01/2017	
		Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>347,311,717,767</b>	<b>347,311,717,767</b>	<b>512,321,218,439</b>	<b>446,233,391,285</b>	<b>281,223,890,613</b>	<b>281,223,890,613</b>	
+ <i>Vay ngắn hạn</i> <sup>(1)</sup>	321,343,782,132	321,343,782,132	488,228,885,345	422,060,469,226	255,175,366,013	255,175,366,013	
- NH TMCP MB - CN Nam HP	44,959,454,200	44,959,454,200	75,069,585,191	74,682,706,880	44,572,575,889	44,572,575,889	
- NH TMCP An Bình - CN HP	94,597,442,816	94,597,442,816	104,389,316,444	52,311,808,856	42,519,935,228	42,519,935,228	
- NH TMCP VP Bank - Hội sở	-	-	-	7,071,578,375	7,071,578,375	7,071,578,375	
- NH HD - CN Hải Phòng	162,113,332,431	162,113,332,431	287,937,796,265	281,541,383,944	155,716,920,110	155,716,920,110	
- NH TMCP công thương Đồ Sơn	8,573,552,685	8,573,552,685	9,832,187,445	5,962,991,171	4,704,356,411	4,704,356,411	
- Công ty CP Lisemco 5	100,000,000	100,000,000	-	-	100,000,000	100,000,000	
- Vay cá nhân	11,000,000,000	11,000,000,000	11,000,000,000	490,000,000	490,000,000	490,000,000	
+ <i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<b>25,967,935,635</b>	<b>25,967,935,635</b>	<b>24,092,333,094</b>	<b>24,172,922,059</b>	<b>26,048,524,600</b>	<b>26,048,524,600</b>	
- NH TMCP An Bình - CN HP	4,193,520,143	4,193,520,143	4,594,185,911	3,076,443,696	2,675,777,928	2,675,777,928	
- NH TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	1,893,150,000	1,893,150,000	1,419,862,500	1,419,862,500	1,893,150,000	1,893,150,000	
- NH HD - CN Hải Phòng <sup>(2)</sup>	16,800,000,000	16,800,000,000	8,400,000,000	12,400,000,000	20,800,000,000	20,800,000,000	
- NH TMCP VP Bank - Hội sở	171,600,000	171,600,000	271,700,000	100,100,000	-	-	
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease	2,909,665,492	2,909,665,492	9,406,584,683	7,176,515,863	679,596,672	679,596,672	
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>81,965,867,317</b>	<b>81,965,867,317</b>	<b>20,120,923,717</b>	<b>24,092,333,094</b>	<b>85,937,276,694</b>	<b>85,937,276,694</b>	
+ <i>Vay dài hạn</i>	78,076,178,596	78,076,178,596	7,787,748,350	14,685,748,411	84,974,178,657	84,974,178,657	
- NH TMCP An Bình - CN Hải Phòng	5,844,260,511	5,844,260,511	6,927,748,350	4,594,185,911	3,510,698,072	3,510,698,072	
- NH TMCP Quân Đội - CN Nam Hải Phòng	2,632,950,000	2,632,950,000	-	1,419,862,500	4,052,812,500	4,052,812,500	
- NH HD - CN Hải Phòng <sup>(2)</sup>	69,010,668,085	69,010,668,085	-	8,400,000,000	77,410,668,085	77,410,668,085	
- NH TMCP VP Bank - Hội sở	588,300,000	588,300,000	860,000,000	271,700,000	-	-	
+ <i>Nợ thuê tài chính</i>	<b>3,889,688,721</b>	<b>3,889,688,721</b>	<b>12,333,175,367</b>	<b>9,406,584,683</b>	<b>963,098,037</b>	<b>963,098,037</b>	
- Công ty TNHH cho thuê tài chính quốc tế Chailease	3,889,688,721	3,889,688,721	12,333,175,367	9,406,584,683	963,098,037	963,098,037	

(1) 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) Hợp đồng tín dụng hạn mức 1272/16/HĐTDTDH-DN/099 ngày 26/5/2016, thời hạn vay là 84 tháng, lãi suất 10,75% trong 3 tháng đầu tiên kể từ ngày nhận nợ và được điều chỉnh 03 tháng/lần kể từ tháng thứ 4. Mục đích sử dụng vốn: Tài trợ khoản vay dài hạn tại BIDV. Bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay là tài sản, bất động sản, quyền sử dụng đất.

## 18. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

## c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả lãi tiền thuê	Kỳ này		Trả lãi tiền thuê	Kỳ trước
			Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính		
Từ 1 năm trở xuống	3,448,460,865	538,795,373	2,909,665,492	808,724,324	129,127,652	679,596,672
Từ 1 năm đến 5 năm	4,205,745,563	316,056,842	3,889,688,721	1,049,204,874	86,106,837	963,098,037

## 19. 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	LN chưa PP và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	120,000,000,000	-	10,505,751,941	-	130,505,751,941
Tăng vốn năm trước	30,000,000,000	-	18,996,815,938	6,151,898,195	55,148,714,133
- Phát hành thêm cổ phiếu	30,000,000,000	-	-	5,500,000,000	35,500,000,000
- Lãi trong năm trước	-	-	16,688,847,569	649,912,635	17,338,760,204
- Tăng do phân phối lợi nhuận	-	-	1,879,992,518	-	1,879,992,518
- Tăng khác	-	-	427,975,851	1,985,560	429,961,411
Giảm vốn năm trước	-	-	6,489,837,600	-	6,489,837,600
- Phân phối lợi nhuận	-	-	6,004,992,518	-	6,004,992,518
- Giảm khác	-	-	484,845,082	-	484,845,082
Số dư cuối năm trước	150,000,000,000	-	23,012,730,279	6,151,898,195	179,164,628,474
Tăng vốn trong kỳ	-	-	11,934,911,621	2,029,931,244	13,964,842,865
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000
- Lãi trong kỳ	-	-	10,360,393,743	963,487,772	11,323,881,515
- Tăng quỹ do phân phối lợi nhuận	-	-	1,574,517,878	-	1,574,517,878
- Tăng do thay đổi tỷ lệ sở hữu	-	-	-	66,443,472	66,443,472
Giảm vốn trong kỳ	-	-	9,928,352,486	4,174,113	9,932,526,599
- Phân phối lợi nhuận <sup>(1)</sup>	-	-	9,546,873,241	-	9,546,873,241
- Giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu	-	-	66,443,472	-	66,443,472
- Giảm khác	-	-	315,035,773	4,174,113	319,209,886
Số dư cuối kỳ	150,000,000,000	-	25,019,289,414	8,177,655,326	183,196,944,740

<sup>(1)</sup> Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 ngày 02/04/2017 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	1,574,517,878	đồng
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	472,355,363	đồng
- Chia cổ tức	7,500,000,000	đồng
<b>Cộng</b>	<b>9,546,873,241</b>	<b>đồng</b>

## b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2017	01/01/2017
- Nguyễn Văn Thọ	18,734,420,000	18,734,420,000
- Nguyễn Văn Khánh	15,000,000,000	15,000,000,000
- Công ty CP Vận tải biển Quốc tế VISC	6,000,000,000	6,000,000,000
- Đinh Ngọc Thắng	6,000,000,000	6,000,000,000
- Nguyễn Văn Sáu	10,000,000,000	10,000,000,000
- Ngô Quang Anh	10,000,000,000	10,000,000,000
- Vốn góp của cổ đông khác	84,265,580,000	84,265,580,000
<b>Cộng</b>	<b>150,000,000,000</b>	<b>150,000,000,000</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	150,000,000,000	120,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	30,000,000,000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	150,000,000,000	150,000,000,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7,500,000,000	4,125,000,000

**19. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

*d) Cổ phiếu*

	30/09/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	15,000,000	15,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,000,000	15,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,000,000	15,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,000,000	15,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

**20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	30/09/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại		
- USD	47,455.82	38,017.77
- EUR	103.06	103.25

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

	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Đơn vị tính: đồng Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu nhượng bán vật tư, khác	405,440,309,208	277,358,082,798
Doanh thu chế tạo lắp đặt	329,704,130,031	397,454,045,278
<b>Cộng</b>	<b>735,144,439,239</b>	<b>674,812,128,076</b>
<b>02. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn nhượng bán vật tư, khác	389,996,916,486	266,072,089,697
Giá vốn chế tạo lắp đặt	274,390,302,681	346,857,173,077
<b>Cộng</b>	<b>664,389,219,167</b>	<b>612,929,262,774</b>
<b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	545,696,128	372,222,571
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	389,759,562
Doanh thu hoạt động tài chính khác	164,840	-
<b>Cộng</b>	<b>545,860,968</b>	<b>761,982,133</b>
<b>04. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	25,662,551,058	26,981,999,350
Lỗ chênh lệch tỷ giá	170,003,944	-
Chi phí tài chính khác	6,121,214	550,212,974
<b>Cộng</b>	<b>25,838,676,216</b>	<b>27,532,212,324</b>
<b>05. Thu nhập khác</b>		
Chênh lệch thu nhập, chi phí từ thanh lý tài sản	554,630,700	-
Thu nhập khác	166,081,307	659,492,656
<b>Cộng</b>	<b>720,712,007</b>	<b>659,492,656</b>
<b>06. Chi phí khác</b>		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm	1,745,793,079	1,021,707,129
Chi phí khác	178,014,611	-
<b>Cộng</b>	<b>1,923,807,690</b>	<b>1,021,707,129</b>



	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
<b>07. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	16,288,054,553	12,635,432,126
Chi phí quản lý khác	13,399,182,161	9,826,327,683
<b>Cộng</b>	<b>29,687,236,714</b>	<b>22,461,759,809</b>
<b>08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3,403,819,544	2,733,570,041
<b>Cộng</b>	<b>3,403,819,544</b>	<b>2,733,570,041</b>
<b>09. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	10,360,393,743	9,555,090,788
b) Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	10,360,393,743	9,555,090,788
c) Trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông (*)	293,236,997	270,443,981
d) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15,000,000	12,000,000
e) Lãi cơ bản trên cổ phiếu	671	774
f) Số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành thêm (**)	5,000,000	3,000,000
g) Lãi suy giảm trên cổ phiếu	503	619

(\*) Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi được tính như sau:

- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi 9 tháng đầu năm 2016 được xác định theo tỷ lệ trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2016 nhân với tổng LNST 9 tháng đầu năm 2016.
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi 9 tháng đầu năm 2017 được xác định theo tỷ lệ trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2016 nhân với tổng LNST 9 tháng đầu năm 2017.

(\*\*) Theo Nghị quyết số 01/NQ/2017/ĐHĐCĐ-AMECC ngày 02/04/2017, Đại hội đồng cổ đông thông qua kế hoạch và phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ để tăng vốn điều lệ Công ty từ 150 tỷ đồng lên 200 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.

## 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

	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016
Mua sắm tài sản bằng hoạt động thuê mua tài chính	10,625,189,746	-
<b>2. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ</b>		
Tiền thu từ đi vay từ kế ước thông thường:	496,016,633,695 đồng	
<b>3. Số tiền đã thực trả gốc trong kỳ</b>		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	439,056,875,422 đồng	

## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

## 1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

## 2. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

T	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (đồng)
1	Công ty Cổ phần Mạ kẽm AMECC	Công ty liên kết	Doanh thu bán vật tư, gia công	17,622,866,532
			Thu tiền bán hàng hóa, vật tư, gia công	20,671,494,628
			Mua vật tư, hàng hóa	20,989,036,579
			Thuê gia công chế tạo, mua hàng hóa	11,014,894,380
			Trả tiền gia công và tiền mua hàng hóa	38,544,405,930
2	Công ty Cổ phần Mecta	Công ty liên kết	Doanh thu bán hàng	44,934,540,579
			Thu tiền bán hàng	54,144,940,980
			Trả tiền gia công và tiền mua vật tư hàng hóa	17,133,767,518
			Thuê gia công chế tạo, mua vật tư hàng hóa	430,255,000

Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký Hội đồng quản trị trong 9 tháng đầu năm 2017

TT	Chức danh	Tiền lương	Thù lao
1	Hội đồng quản trị	852,090,058	207,000,000
2	Ban kiểm soát	-	81,000,000
3	Thư ký hội đồng Quản trị	98,638,039	18,000,000
<b>Tổng cộng</b>		<b>950,728,097</b>	<b>306,000,000</b>

## 3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu: Theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: đồng

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	329,704,130,031	405,440,309,208	735,144,439,239
Khấu hao và chi phí phân bổ	302,593,177,559	391,483,278,322	694,076,455,881
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	27,110,952,472	13,957,030,886	41,067,983,358
Tổng chi phí đã phát sinh để mua sắm TSCĐ và xây dựng BĐS đầu tư	12,584,036,582	-	12,584,036,582
Tài sản bộ phận	724,669,925,797	63,904,249,919	788,574,175,716
Tài sản không phân bổ			62,246,727,178
<b>Tổng tài sản</b>			<b>850,820,902,894</b>
Nợ phải trả bộ phận	578,712,756,806	39,736,431,484	618,449,188,290
Nợ phải trả không phân bổ			49,174,769,864
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b>667,623,958,154</b>

**3. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)**

*Báo cáo bộ phận thứ yếu: Theo khu vực địa lý*

Hoạt động chính của Công ty là Xây lắp 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.

**4. Thông tin so sánh**

Số dư đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Số liệu so sánh phân kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016 được lấy theo Báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016 do Công ty lập ngày 19/10/2016.

Người lập biểu

Phạm Thị Quế

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hà

Hải Phòng, ngày 4 tháng 10 năm 2017

Tổng Giám đốc



Ngô Quốc Thịnh