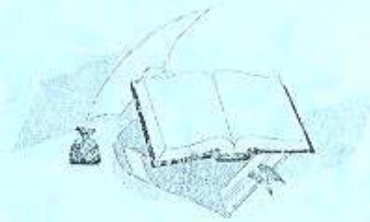




TỔNG CÔNG TY LẬP MÁY VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 7
332, Đường 2/9, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng
Tel: 0511.3642666 - Fax: 0511.3621722
E-mail: lilamadn@lilama7.com.vn, Web site: lilama7.com.vn



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 7
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ tài chính quý 3 năm 2018



Đà Nẵng, tháng 10 năm 2018

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	02 - 03
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	04
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	05
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	06-18

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/09/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		142,673,259,402	141,962,958,098
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	808,481,895	12,902,438,774
1. Tiền	111		808,481,895	12,902,438,774
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55,098,318,271	63,408,975,954
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	47,793,911,939	56,063,356,998
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,835,703,140	4,319,717,315
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	5,738,627,765	5,295,826,214
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,269,924,573)	(2,269,924,573)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	83,050,167,200	65,162,230,543
1. Hàng tồn kho	141		83,050,167,200	65,162,230,543
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,716,292,036	489,312,827
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3,226,979,209	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		479,025,843	479,025,843
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		10,286,984	10,286,984
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		38,422,579,358	41,779,108,195
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		19,760,041,920	23,335,266,574
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	14,103,864,085	17,679,088,739
- Nguyên giá	222		97,780,197,104	97,512,924,377
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(83,676,333,019)	(79,833,835,638)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	5,656,177,835	5,656,177,835
- Nguyên giá	228		5,906,177,835	5,906,177,835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(250,000,000)	(250,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18,662,537,438	18,443,841,621
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	18,662,537,438	18,443,841,621
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		181,095,838,760	183,742,066,293

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/09/2018	01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		139,890,852,297	142,653,414,735
I. Nợ ngắn hạn	310		139,890,852,297	142,653,414,735
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	21,073,166,483	17,891,519,607
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	4,795,595,115	712,209,247
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1,578,448,229	1,644,877,045
4. Phải trả người lao động	314		8,851,182,840	5,519,390,367
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	589,129,844	570,524,893
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		338,181,818	145,909,091
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	31,057,438,295	28,068,839,418
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	71,606,928,123	88,093,363,517
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		781,550	6,781,550
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		41,204,986,463	41,088,651,558
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	41,204,986,463	41,088,651,558
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,243,508,000	5,243,508,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		266,341,428	266,341,428
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,531,413,722	2,531,413,722
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16,836,276,687)	(16,952,611,592)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(16,952,611,592)	822,206,145
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		116,334,905	(17,774,817,737)
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		181,095,838,760	183,742,066,293

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

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2018



Tổng Giám đốc

Tô Minh Thủy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2018		Đơn vị tính: đồng	
			Năm nay	Năm trước	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	27,223,138,101	23,236,480,338	54,825,089,078	65,901,885,533
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		27,223,138,101	23,236,480,338	54,825,089,078	65,901,885,533
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	23,698,610,278	19,602,546,004	47,531,855,774	56,416,322,326
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,524,527,823	3,633,934,334	7,293,233,304	9,485,563,207
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	908,825	1,007,285	4,151,194	4,243,499
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1,688,594,261	1,724,727,390	3,657,903,491	4,596,909,698
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,688,594,261	1,724,727,390	3,657,903,491	4,596,909,698
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	1,727,225,695	2,015,990,965	4,154,637,598	5,620,215,950
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		109,616,692	(105,776,736)	(515,156,591)	(727,318,942)
11. Thu nhập khác	31		118,004,101	505,836,240	1,066,894,319	2,441,966,774
12. Chi phí khác	32		205,635,745	373,353,000	435,402,823	1,517,162,737
13. Lợi nhuận khác	40		(87,631,644)	132,483,240	631,491,496	924,804,037
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		21,985,048	26,706,504	116,334,905	197,485,095
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	-	5,341,301	-	39,497,019
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		21,985,048	21,365,203	116,334,905	157,988,076
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	4	4	23	32
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	4	4	23	32

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2018



Tô Minh Thuyết

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Quý 3 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		116,334,905	197,485,095
2. Điều chỉnh cho các khoản				
+ Khấu hao tài sản cố định	02		3,842,497,381	4,489,326,869
+ Các khoản dự phòng	03		-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05		(3,563,283)	(1,240,562,424)
+ Chi phí lãi vay	06		3,657,903,491	4,596,909,698
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7,613,172,494	8,043,159,238
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		8,310,657,683	28,622,785,979
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(17,887,936,657)	(9,862,760,329)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		13,696,002,307	(9,315,951,030)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(3,445,675,026)	(2,200,833,425)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3,624,032,842)	(5,348,957,943)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(689,404,342)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(6,000,000)	6,781,550
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,656,187,959	9,254,819,698
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(267,272,727)	(98,910,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	1,360,000,000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,563,283	4,198,788
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(263,709,444)	1,265,288,788
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		68,509,889,413	88,565,605,121
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(84,996,324,807)	(98,447,041,417)
3. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(16,486,435,394)	(9,881,436,296)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(12,093,956,879)	638,672,190
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,902,438,774	1,125,957,317
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		808,481,895	1,764,629,507

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Võ Duy Chính



Tô Minh Thủy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2018**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Lilama 7 tiền thân là Xí nghiệp Lắp máy số 7 thuộc Liên hiệp các Xí nghiệp Lắp máy - Bộ Xây dựng được thành lập theo Quyết định số 003A/BXD-TCLĐ ngày 07 tháng 01 năm 1993 của Bộ Xây dựng.

Theo Quyết định số 05/BXD - TCLĐ ngày 02 tháng 01 năm 1996 của Bộ Xây dựng, Xí nghiệp Lắp máy số 7 được đổi tên thành Công ty Lắp máy và Xây dựng số 7, hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 110014 ngày 15/10/1996, sửa đổi bổ sung ngày 02/12/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam - Đà Nẵng cấp.

Công ty Lắp máy và Xây dựng số 7 chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Lilama 7 từ ngày 01 tháng 06 năm 2007 theo Giấy đăng ký kinh doanh số 3203001431 ngày 18 tháng 05 năm 2007, thay đổi lần thứ ba ngày 30 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 332 - đường 2 tháng 9 - Quận Hải Châu - Thành phố Đà Nẵng.

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Lắp đặt máy móc và thiết bị các công trình;
- Khảo sát thiết kế, tư vấn xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi. Tư vấn đầu tư lắp đặt các dây chuyền công nghệ, kiểm tra mỗi hàn bằng phương pháp không phá hủy (siêu âm, thăm thấu, từ tính Xray);
- Thi nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, hệ thống nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ, chống ăn mòn bề mặt kim loại;
- Xây dựng, lắp đặt các công trình dân dụng, công nghiệp (xi măng, các công trình công nghiệp khác);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng, lắp đặt các công trình thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế, sản xuất vật liệu xây dựng;
- Gia công chế tạo thiết bị nâng, thiết bị chịu áp lực (binh bể, đường ống chịu áp lực), thiết bị cơ, thiết bị điện, kết cấu thép phi tiêu chuẩn, cung cấp lắp đặt và bảo trì thang máy, đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa; Sản xuất, kinh doanh vật tư, đất đèn, que hàn, ô xy, phụ tùng cầu kiện kim loại cho xây dựng;
- Thi công xử lý nền móng, trang trí nội thất. Kinh doanh xuất, nhập khẩu vật tư thiết bị, các dây chuyền công nghệ, vật liệu xây dựng, điện máy, hóa chất (trừ hóa chất độc hại mạnh), phụ tùng, dụng cụ cơ khí, dầu, mỡ, khí công nghiệp.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm:**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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 và 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, và các văn bản pháp lý liên quan 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 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. 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 lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng 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 lập BCTC.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

2. 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 Ban Giám đốc đánh giá mức độ tổn thất dự kiến 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.

3. 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, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. 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.

Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

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.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
Tài sản cố định khác	03 - 07 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không trích khấu hao

5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính;

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ;
- Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị
- Chi phí thuê đất.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng

6. 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 báo cáo tài chính 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 báo cáo tài chính, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

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 báo cáo tài chính theo đúng qui định hiện hành.

7. 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 kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay";

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%

8. 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.

9. 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 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.

10. 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 phản 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán và
- 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.

11. 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.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí 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.

13. 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.

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

15. Các bên liên quan

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

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

		Đơn vị tính: đồng		
		30/09/2018	01/01/2018	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt		398,077,770	269,320,985	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		410,404,125	12,633,117,789	
Cộng		808,481,895	12,902,438,774	
2. Phải thu khách hàng		30/09/2018	01/01/2018	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>				
- Công ty cổ phần gỗ MDF VRG Quảng Trị		3,080,553,093	4,678,393,285	
- Các đối tượng khác		15,884,132,473	14,323,806,863	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>				
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		18,119,399,016	23,538,364,108	
- Công ty Cổ phần Lisemco		306,045,508	306,045,508	
- Công ty Cổ phần Lilama 10		1,691,539,843	1,691,539,843	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.1		140,746,206	140,746,206	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.3		2,500,749,122	2,500,749,122	
- Công ty Cổ phần Lilama 69.1		3,371,853,768	4,984,819,153	
- Công ty Cổ phần Lilama 69.2		903,265,144	903,265,144	
- Công ty Cổ phần thủy điện Sông Vàng		1,795,627,766	2,995,627,766	
Cộng		47,793,911,939	56,063,356,998	
3. Phải thu khác		30/09/2018	01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	5,738,627,765	140,154,791	5,295,826,214	140,154,791
- Phải thu khác	1,179,380,734	140,154,791	1,142,674,210	140,154,791
- Tạm ứng	4,309,261,706	-	3,973,323,833	-
- Kỳ quỹ, kỳ cược	249,985,325	-	179,828,171	-
Cộng	5,738,627,765	140,154,791	5,295,826,214	140,154,791
4. Nợ xấu		30/09/2018	01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	1,934,345,381	103,022,754	1,934,345,381	103,022,754
- Trả trước cho người bán	298,447,155	-	298,447,155	-
- Phải thu khác	140,154,791	-	140,154,791	-
Cộng	2,372,947,327	103,022,754	2,372,947,327	103,022,754
5. Hàng tồn kho		30/09/2018	01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	2,018,182	-
Công cụ, dụng cụ	315,899,774	-	251,175,565	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	82,734,267,426	-	64,909,036,796	-
Cộng	83,050,167,200	-	65,162,230,543	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	47,491,438,586	36,683,470,074	11,993,173,355	203,830,000	1,141,012,362	97,512,924,377
Số tăng trong kỳ	-	267,272,727	-	-	-	267,272,727
- Mua trong năm		267,272,727				267,272,727
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	47,491,438,586	36,950,742,801	11,993,173,355	203,830,000	1,141,012,362	97,780,197,104
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	31,642,199,916	35,400,194,406	11,607,555,404	203,830,000	980,055,912	79,833,835,638
Số tăng trong kỳ	3,131,084,493	429,241,302	239,039,086	-	43,132,500	3,842,497,381
- Khấu hao trong kỳ	3,131,084,493	429,241,302	239,039,086	-	43,132,500	3,842,497,381
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	34,773,284,409	35,829,435,708	11,846,594,490	203,830,000	1,023,188,412	83,676,333,019
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	15,849,238,670	1,283,275,668	385,617,951	-	160,956,450	17,679,088,739
Tại ngày cuối kỳ	12,718,154,177	1,121,307,093	146,578,865	-	117,823,950	14,103,864,085

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 14.917.218.930 đồng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 43.180.808.342 đồng

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	5,656,177,835	250,000,000	5,906,177,835
Số dư cuối kỳ	5,656,177,835	250,000,000	5,906,177,835
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	-	250,000,000	250,000,000
Số dư cuối kỳ	-	250,000,000	250,000,000
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	5,656,177,835	-	5,656,177,835
Tại ngày cuối kỳ	5,656,177,835	-	5,656,177,835

8. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn	3,226,979,209	-
- Chi phí lãi vay chờ phân bổ (*)	1,300,000,000	-
- Chi phí quản lý chờ phân bổ (*)	1,926,979,209	-
- Các khoản khác	-	-
b) Dài hạn	18,662,537,438	18,443,841,621
- Chi phí thuê đất Liên Chiểu	9,199,084,474	9,279,084,474
- Công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị và chi phí khác chờ phân bổ	9,463,452,964	9,164,757,147
Cộng	21,889,516,647	18,443,841,621

9. Phải trả người bán	Giá trị	30/09/2018		01/01/2018	
		Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
a) Phải trả người bán ngắn hạn					
- Công ty CP TV&XD Phú Cầu Long	3,293,169,920	3,293,169,920	3,293,169,920	3,293,169,920	3,293,169,920
- Công ty TNHH Nhật Trường Vinh	-	-	571,713,313	571,713,313	571,713,313
- Công ty TNHH dịch vụ và thương mại Tân Hoa	589,147,449	589,147,449	1,557,041,917	1,557,041,917	1,557,041,917
- Các đối tượng khác	16,563,782,548	16,563,782,548	11,851,089,291	11,851,089,291	11,851,089,291
b) Phải trả người bán là các bên liên quan					
- Công ty CP Lilama 18	430,369,466	430,369,466	421,808,066	421,808,066	421,808,066
- Công ty CP Lilama Hà Nội	116,643,216	116,643,216	116,643,216	116,643,216	116,643,216
- Công ty CP Lilama- Thí nghiệm cơ điện	80,053,884	80,053,884	80,053,884	80,053,884	80,053,884
Cộng	21,073,166,483	21,073,166,483	17,891,519,607	17,891,519,607	17,891,519,607

10. Người mua trả tiền trước	30/09/2018		01/01/2018	
	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn				
- Công ty cổ phần thép Hòa Phát Dung Quất		3,869,430,268		
- Các đối tượng khác		926,164,847		712,209,247
Cộng		4,795,595,115		712,209,247

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2018		30/09/2018	
	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1,554,760,483	2,090,706,310	2,158,853,323	1,486,613,470
Thuế thu nhập doanh nghiệp	43,361,687	-	-	43,361,687
Thuế thu nhập cá nhân	46,754,875	28,146,056	26,427,859	48,473,072
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	1,644,877,045	2,121,852,366	2,188,281,182	1,578,448,229

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.

12. Chi phí phải trả	30/09/2018		01/01/2018	
	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
a) Ngắn hạn				
- Chi phí lãi vay vốn lưu động		294,461,948		260,591,299
- Trích trước chi phí các công trình		309,933,594		309,933,594
Cộng		604,395,542		570,524,893

13. Phải trả khác	30/09/2018	01/01/2018
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	93,743,642	75,540,293
Bảo hiểm xã hội	7,297,381,075	5,721,045,942
Bảo hiểm thất nghiệp	191,677,160	86,290,363
Các khoản phải trả, phải nộp khác	23,474,636,418	22,185,962,820
+ <i>Dư có tài khoản 141</i>	18,202,188,919	16,922,294,159
+ <i>Cổ tức phải trả</i>	2,134,828,365	2,134,828,365
+ <i>Phải trả khác</i>	3,137,619,134	3,128,840,296
Cộng	31,057,438,295	28,068,839,418

14. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2018				01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>	71,606,928,123	71,606,928,123	68,509,889,413	84,996,324,807	88,093,363,517	88,093,363,517
+ <i>Vay ngắn hạn</i>						
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng	37,674,412,008	37,674,412,008	42,765,524,157	44,927,810,163	39,836,698,014	39,836,698,014
- Ngân hàng NN&PTNT- CN Đà Nẵng	33,932,516,115	33,932,516,115	25,744,365,256	40,068,514,644	48,256,665,503	48,256,665,503

Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng: Hợp đồng tín dụng hạn mức 02.06.2017/HĐTĐ ngày 02/06/2017, thời hạn vay được xác định cụ thể cho từng kế ước nhận nợ. Mục đích vay bổ xung vốn lưu động. Hạn mức dư nợ tối đa 60 tỷ đồng, lãi suất được quy định cụ thể tại Giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản cầm cố nêu trong hợp đồng. Dư nợ tại ngày 30/06/2018 là 41.006.315.465 đồng.

Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông Thôn: Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 1120616/HĐTĐ/LILAMA7 ngày 21/11/2016. Mục đích vay bổ xung vốn lưu động. Thời hạn vay được xác định cụ thể của mỗi lần giải ngân do hai bên thỏa thuận, được ghi trên từng giấy nhận nợ. Hạn mức dư nợ tối đa là 60 tỷ đồng, lãi suất cho vay áp dụng theo lãi suất cho vay nội tệ của Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng tại thời điểm nhận nợ, và được điều chỉnh theo quy định Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam và Quyết định của Giám đốc Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản. Dư nợ tại ngày 30/06/2018 là 35.474.443.118 đồng.

15. **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	Quỹ đầu tư Phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	50,000,000,000	5,243,508,000	2,202,531,265	184,120,814	1,644,412,287	59,274,572,366
Tăng vốn năm trước	-	-	328,882,457	82,220,614	(17,774,817,737)	(17,363,714,666)
- <i>Lãi trong năm trước</i>	-	-	328,882,457	82,220,614	(17,774,817,737)	(17,363,714,666)
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	822,206,142	822,206,142
- <i>Phân phối LN</i>	-	-	-	-	822,206,142	822,206,142
Số dư cuối năm trước	50,000,000,000	5,243,508,000	2,531,413,722	266,341,428	(16,952,611,592)	41,088,651,558
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	116,334,905	116,334,905
- <i>Lãi trong kỳ</i>	-	-	-	-	116,334,905	116,334,905
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- <i>Phân phối LN ⁽¹⁾</i>	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	50,000,000,000	5,243,508,000	2,531,413,722	266,341,428	(16,836,276,687)	41,204,986,463

(1) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2018 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	đồng
- Quỹ khác	
- Chia cổ tức	- đồng
Cộng	- đồng

	30/09/2018	01/01/2018
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp của Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	25,500,000,000	25,500,000,000
Vốn góp của cổ đông khác	24,500,000,000	24,500,000,000
Cộng	50,000,000,000	50,000,000,000

	30/09/2018	01/01/2018
c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức		
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	50,000,000,000	50,000,000,000
- Vốn góp cuối kỳ	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

	30/09/2018	01/01/2018
d) Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5,000,000	5,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,000,000	5,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000

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

	30/09/2018	01/01/2018
16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
a) Ngoại tệ các loại		
- USD		6.46

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu	54,825,089,078	65,901,885,533
Doanh thu hoạt động xây lắp	54,825,089,078	65,901,885,533
Trong đó doanh thu của hợp đồng xây lắp được ghi nhận trong kỳ với các bên liên quan		
Tổng công ty lắp máy Việt Nam- CTCP	24,531,464,933	42,222,423,600
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hoạt động xây lắp	47,531,855,774	56,416,322,326
Cộng	47,531,855,774	56,416,322,326
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3,563,283	4,198,788
Lãi chênh lệch tỷ giá	587,911	44,711
Cộng	4,151,194	4,243,499
4. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	3,657,903,491	4,596,909,698
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	3,657,903,491	4,596,909,698

	Từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/09/2017
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	3,312,625,018	3,599,938,325
Chi phí quản lý khác	842,012,580	2,020,277,625
Cộng	4,154,637,598	5,620,215,950
6. Thu nhập khác		
Thanh lý nhượng bán TSCĐ		1,236,363,636
Các khoản khác	1,066,894,319	1,205,603,138
Cộng	1,066,894,319	2,441,966,774
7. Chi phí khác		
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	208,478,900
Các khoản khác	435,402,823	1,308,683,837
Cộng	435,402,823	1,517,162,737
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a. Lợi nhuận trước thuế	116,334,905	197,485,095
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	-	-
b1. Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- <i>Phạt chậm nộp thuế, bảo hiểm xã hội</i>	-	-
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	116,334,905	197,485,095
d. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
e. Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (c*d)		39,497,019
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23,981,621,675	16,457,394,343
Chi phí nhân công	28,483,797,277	39,193,423,133
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,844,938,290	4,489,326,869
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	9,590,021,871	11,051,364,013
Chi phí khác bằng tiền	1,111,292,061	1,306,522,060
Cộng	67,011,671,174	72,498,030,418
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30/09/2018	01/01/2018
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	116,334,905	157,988,076
b/ Các khoản điều chỉnh tăng (giảm) LN kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
c/ Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (thực tế/tạm tính) trong kỳ		
d/ Lợi nhuận/(lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (=a+b-c)	116,334,905	157,988,076
e/ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5,000,000	5,000,000
f/ Lãi cơ bản trên cổ phiếu (=d/e)	23	32
g/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu (=d/e)	23	32
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước đã trừ đi số trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2016 theo tỷ lệ đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 07/LILAMA7/ĐHĐCĐTN/NQ ngày 20/4/2017. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước được tính lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cho mục đích so sánh.		
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ này chưa tính tới ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi do chưa được phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông.		

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Không có sự kiện trọng yếu nào khác 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:

TT Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1. Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	Doanh thu thực hiện	24,531,464,933
		Thu tiền khối lượng	28,198,841,636
		Chi phí nhiên liệu, thuế cầu, chi phí khác	3,823,736,673

3. Báo cáo bộ phận

Hiện tại, hoạt động chính của Công ty là kinh doanh trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện kinh tế xã hội và loại hình kinh doanh xây lắp là chủ yếu. Do đó, không có Báo cáo bộ phận được trình bày.

4. Thông tin so sánh

Số dư đầu kỳ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Tổ Minh Thúy