



LILAMA 45-3

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3 (LILAMA 45.3, JSC)
Địa chỉ: Lô 4k' - Tôn Đức Thắng - TP Quảng Ngãi.
Tel: 0255.710320; Fax: 0255.710313;
Email: info@lilama45-3.com; Website: www.lilama45-3.com



ISO 9001:2008

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2018

Quảng Ngãi, tháng 01 năm 2019

NỘI DUNG	Trang
Bảng cân đối kế toán	1 - 2
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	3
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	4
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	5 - 16
<i>Phụ lục số 01: Bảng tăng giảm tài sản cố định hữu hình</i>	17
<i>Phụ lục số 02: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</i>	18
<i>Phụ lục số 03: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	19
<i>Phụ lục số 04: Bảng biến động vốn chủ sở hữu</i>	20

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		496.984.744.446	530.953.147.132
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13.858.875.172	15.474.211.363
1. Tiền	111	V.01	13.012.845.172	15.474.211.363
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	846.030.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		190.387.070.984	276.910.259.140
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	171.555.171.775	253.488.227.084
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21.890.976.917	30.676.305.476
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		1.263.056.812	550.870.873
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1.288.827.868	1.026.973.864
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.04	(5.610.962.388)	(8.832.118.157)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	292.486.895.273	238.568.676.629
1. Hàng tồn kho	141		292.486.895.273	238.568.676.629
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		251.903.017	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		251.903.017	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56.472.137.463	60.572.864.406
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.880.965.000	1.891.034.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	1.880.965.000	1.891.034.000
II. Tài sản cố định	220		26.939.546.127	30.763.305.978
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	17.701.166.874	19.162.091.029
- Nguyên giá	222		67.166.041.232	69.961.399.171
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(49.464.874.358)	(50.799.308.142)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	9.238.379.253	11.596.631.634
- Nguyên giá	225		13.124.676.583	14.867.651.128
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(3.886.297.330)	(3.271.019.494)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09		4.583.315
- Nguyên giá	228		55.000.000	55.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(55.000.000)	(50.416.685)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	25.600.000.000	25.600.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		25.600.000.000	25.600.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.051.626.336	2.318.524.428
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	2.051.626.336	2.318.524.428
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		553.456.881.909	591.526.011.538

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018
 (Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		505.649.101.151	514.784.306.098
I. Nợ ngắn hạn	310		504.964.159.761	512.131.483.617
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	78.091.068.680	73.780.018.305
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	162.178.113.259	157.330.245.392
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	5.421.646.834	6.981.009.772
4. Phải trả người lao động	314		355.594.686	4.319.499.114
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	15.289.503.586	3.388.019.591
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.16	53.788.275.137	65.294.267.150
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	20.242.554.801	16.198.955.482
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	169.398.146.798	184.294.212.831
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		199.255.980	545.255.980
II. Nợ dài hạn	330		684.941.390	2.652.822.481
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	684.941.390	2.652.822.481
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		47.807.780.758	76.741.705.440
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	47.807.780.758	76.741.705.440
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		35.000.000.000	35.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.277.672.000	4.277.672.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		33.000.546.177	32.850.136.820
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		2.087.212.068	2.065.725.017
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		-26.557.649.487	2.548.171.603
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.420.490.420	2.118.430.584
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		(28.978.139.907)	429.741.019
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		553.456.881.909	591.526.011.538

Quảng Ngãi, ngày 19 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Văn Sơn

Kế toán trưởng



Cù Thanh Nghị

Tổng Giám đốc

 Hoàng Việt

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2018		Quý IV năm 2017		Đơn vị tính: đồng
			Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.01	24.740.560.912	105.694.142.656	114.954.282.955	331.912.460.067	
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		24.740.560.912	105.694.142.656	114.954.282.955	331.912.460.067	
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.02	46.356.081.559	97.250.650.947	121.278.725.126	305.737.812.123	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(21.615.520.647)	8.443.491.709	(6.324.442.171)	26.174.647.944	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.03	202.987.252	15.395.549	246.587.444	91.512.274	
7. Chi phí tài chính	22	V1.04	5.398.920.732	4.640.016.149	19.371.550.125	16.803.617.519	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.398.920.732	4.589.528.274	19.371.550.125	16.753.129.644	
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V1.05	2.165.552.922	2.606.840.764	5.176.274.598	7.894.427.215	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(28.977.007.049)	1.212.030.345	(30.625.679.450)	1.568.115.484	
11. Thu nhập khác	31		-	-	4.319.147.273	3.966.388.784	
12. Chi phí khác	32		1.132.858	1.003.411.087	2.588.038.041	4.037.712.029	
13. Lợi nhuận khác	40		(1.132.858)	(1.003.411.087)	1.731.109.232	(71.323.245)	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(28.978.139.907)	208.619.258	(28.894.570.218)	1.496.792.239	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	203.751.998	39.354.464	1.067.051.220	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(28.978.139.907)	4.867.260	(28.933.924.682)	429.741.019	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	1	-	123	

Quảng Ngãi ngày 19 tháng 01 năm 2019



Người lập biểu

Nguyễn Văn Sơn
Nguyễn Văn Sơn

Kế toán trưởng

Cù Thanh Nghị
Cù Thanh Nghị

Hoàng Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp trực tiếp
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	217.972.378.278	393.330.858.185
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(134.244.470.174)	(335.406.171.534)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(52.200.120.419)	(73.510.434.415)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(17.303.640.342)	(16.296.585.942)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(294.526.015)	(211.321.518)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		-
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2.794.541.702)	(9.759.173.859)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11.135.079.626	(41.852.829.083)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	(193.670.840)	(999.638.051)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	4.246.294.383	4.870.077.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	60.744.078	89.326.884
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.113.367.621	3.959.765.833
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	152.832.930.034	282.051.197.055
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(166.775.838.752)	(226.719.664.212)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.921.038.406)	(4.374.094.896)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(16.863.947.124)	50.957.437.947
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.615.499.877)	13.064.374.697
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	15.474.211.363	2.409.841.911
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	163.686	(5.245)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	13.858.875.172	15.474.211.363

Quảng Ngãi, ngày 19 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Nguyễn Văn Sơn


Cù Thanh Nghị




Hoàng Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2018 đến ngày 31/12/2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần LILAMA 45.3 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước tiền thân là Công ty Lắp máy và Xây dựng 45.3. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 340300084 ngày 15/05/2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 06/08/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp với số đăng ký kinh doanh mới là 4400135344.

Trụ sở chính của Công ty tại Lô 4K, đường Tôn Đức Thắng, phường Lê Hồng Phong, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi

2. Ngành nghề kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động chính của Công ty là xây dựng và lắp đặt thiết bị.

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 các khoản đầu tư tài chính**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..

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở đánh giá mức độ tổn thất của Ban Tổng giám đốc Công ty cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên 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.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí 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 xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh. 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.

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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**a) 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;

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý, tài sản cố định khác	04 - 06 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

b) Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính:

Hợp đồng thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho Công ty. Tài sản cố định thuê tài chính được phân ánh theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản và giá trị hiện tại của các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ 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.

6. 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 khoản trả trước tiền thuê đất, chi phí thương hiệu Lilama, chi phí bảo hiểm, chi phí sửa chữa văn phòng.

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.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả..

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 tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

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

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo đúng quy định hiện hành.

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

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

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 báo cáo tài chính số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

9. 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 %.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Phản ánh các khoản phải trả cho hành hoá, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hoá 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ

b) 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.

12. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

- 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.

13. 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.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- 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.

15. 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...

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

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

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

1 . Tiền	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền mặt tại quỹ	328.560.932	-	10.446.490	-
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12.684.284.240	-	15.463.764.873	-
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	846.030.000	-	-	-
Cộng	13.858.875.172	-	15.474.211.363	-
2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn	31/12/2018		01/01/2018	
a) Phải thu khách hàng	171.555.171.775	-	253.488.227.084	-
- Công ty CP Gang thép Thái Nguyên	34.458.870.572	-	34.458.870.572	-
- Công ty CP tập đoàn Đức Long Gia Lai	30.717.246.000	-	32.217.246.000	-
- Công ty CP xây dựng 47	6.412.015.121	-	9.412.015.121	-
- Công ty CP thủy điện Trung Nam	9.662.059.613	-	10.311.854.794	-
- Công ty CP điện Bảo Tân	500.000.000	-	4.081.710.728	-
- Phải thu khách hàng khác	89.804.980.469	-	163.006.529.869	-
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	1.887.215.218	-	10.579.871.143	-
- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam- CTCP	209.514.849	-	8.560.488.204	-
- Công ty CP Lilama 10	-	-	341.682.570	-
- Công ty CP Lilama 18	1.446.097.566	-	1.446.097.566	-
- Công ty CP Lilama 69.3	231.602.803	-	231.602.803	-
-	-	-	-	-
3 . Phải thu khác	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	884.503.146	-	621.849.142	-
+ Thuế GTGT tài sản cố định thuê tài chính	309.338.089	-	566.650.422	-
+ Khác	575.165.057	-	55.198.720	-
- Tạm ứng	404.324.722	315.963.096	405.124.722	315.963.096
Cộng	1.288.827.868	315.963.096	1.026.973.864	315.963.096
4 . Nợ xấu	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán	5.610.962.388	-	8.832.118.157	0
+ Công ty CP Năng lượng Mai Linh (Thị công NM thủy điện La La- Quảng Trị) ⁽¹⁾	-	-	3.221.155.769	-
+ Công ty TNHH Xây lắp điện Hưng Phúc (Thị công NM thủy điện Đrây H'Linh 3) ⁽²⁾	5.294.999.292	-	5.294.999.292	-
+ Các khoản tạm ứng	315.963.096	-	315.963.096	-
- Các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm...phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu.	-	-	308.203.020	-
+ Công ty CP Năng lượng Mai Linh	-	-	308.203.020	-

⁽¹⁾ Khoản phải thu của Công ty cổ phần Năng lượng Mai Linh phát sinh theo các hợp đồng xây dựng, chế tạo và lắp đặt thiết bị cơ khí thủy công đường ống áp lực,..ký từ ngày 25/03/2010, thời hạn thanh toán được gia hạn đến tháng 6/2014. Theo Bản án số 03/2014/KDTM-ST ngày 15/09/2014 của Tòa án nhân dân huyện Hướng Hóa tỉnh Quảng Trị, Công ty Mai Linh đã thanh toán khoản công nợ trên cho Công ty. Công ty đã thực hiện hoàn nhập trích lập dự phòng với số tiền: 3.221.155.769 đồng

⁽²⁾ Khoản phải thu của Công ty TNHH Xây lắp điện Hưng Phúc đã được Công ty đệ đơn ra tòa án. Hiện tại, Tòa án đang tiến hành thụ lý vụ việc theo quy định của pháp luật. Công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi 100% đối với khoản phải thu khó đòi này.

5 . Hàng tồn kho	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	29.081.105	-	264.687.102	-
Công cụ, dụng cụ	451.838.305	-	400.168.258	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	292.005.975.863	-	237.903.821.269	-
Cộng	292.486.895.273	-	238.568.676.629	-

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2018: 0 đồng;

Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2018: 0 đồng.

6 . Phải thu dài hạn khác	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	1.880.965.000	-	1.891.034.000	-
Cộng	1.880.965.000	-	1.891.034.000	-

7 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Xem chi tiết tại phụ lục 01 của Báo cáo này

8 . Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	10.989.498.782	3.878.152.346	14.867.651.128
Số tăng trong kỳ	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	1.742.974.545	1.742.974.545
- Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	1.742.974.545	1.742.974.545
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.989.498.782	2.135.177.801	13.124.676.583
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.413.691.338	857.328.156	3.271.019.494
Số tăng trong kỳ	1.098.949.884	257.092.140	1.356.042.024
- Khấu hao trong kỳ	1.098.949.884	257.092.140	1.356.042.024
Số giảm trong kỳ	-	740.764.188	740.764.188
- Mua lại tài sản cố định thuê tài chính	-	740.764.188	740.764.188
Số cuối kỳ	3.512.641.222	373.656.108	3.886.297.330
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	8.575.807.444	3.020.824.190	11.596.631.634
Tại ngày cuối kỳ	7.476.857.560	1.761.521.693	9.238.379.253

9 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	-	55.000.000	55.000.000
Số tăng trong kỳ	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	55.000.000	55.000.000

Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm		50.416.685	50.416.685
Số tăng trong kỳ	-	4.583.315	4.583.315
- Khấu hao trong kỳ		4.583.315	4.583.315
Số giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	-	<u>55.000.000</u>	<u>55.000.000</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	<u>4.583.315</u>	<u>4.583.315</u>
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-

Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình tại 31/12/2018 đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.

10 . Đầu tư tài chính dài hạn	31/12/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào Công ty con	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư vào đơn vị khác	25.600.000.000	-	25.600.000.000	25.600.000.000	-	25.600.000.000
+ Công ty cổ phần đầu tư Vinh Sơn(*)	25.600.000.000	-	25.600.000.000	25.600.000.000	-	25.600.000.000
Cộng	25.600.000.000	-	25.600.000.000	25.600.000.000	-	25.600.000.000

(*) Góp vốn vào Công ty cổ phần Đầu tư Vinh Sơn đầu tư dự án Thủy điện Vinh Sơn 5 công suất 28MW trên sông Côn, xã Vĩnh Kim, huyện Vĩnh Thạch, tỉnh Bình Định. Tổng số vốn góp tại ngày 01/01/2016 là 25.600.000.000 đồng và 512.000.000 đồng cổ tức bằng cổ phần tương đương với 2.611.200 cổ phần, chiếm 10% vốn điều lệ của Công ty cổ phần Đầu tư Vinh Sơn. Ngày 27/06/2016 Công ty đã ký hợp đồng số 03/2016/HĐCNCP-VSI với Công ty CP Thủy điện Chu Va về việc chuyển nhượng toàn bộ 2.611.200 cổ phần Công ty đang đầu tư vào Công ty CP đầu tư Vinh Sơn cho Công ty CP Thủy điện Chu Va. Việc chuyển nhượng sẽ hoàn tất khi Công ty CP Thủy điện Chu Va thực hiện xong nghĩa vụ thanh toán cho Công ty CP Lilama 45.3. Ngày 26/07/2016 Công ty CP Thủy điện Chu Va tạm ứng 5.000.000.000 đồng tiền mua cổ phần, số còn phải thực hiện: 21,1 tỷ đồng, chưa thoái được trong năm 2018.

Theo qui định tại TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào doanh nghiệp khác cần được trình bày. Tuy nhiên Công ty đang trình bày giá trị hợp lý các khoản đầu tư tài chính vào đơn vị khác theo giá gốc 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.

Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ
 Không có

11 . Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2018	01/01/2018
- Chi phí bảo hiểm tài sản cố định thuê tài chính	52.636.335	113.806.791
- Chi phí thuê đất tại Dung Quất	1.998.990.001	2.056.104.001
- Chi phí sửa chữa văn phòng Công ty tại Quảng Ngãi	-	148.613.636
Cộng	2.051.626.336	2.318.524.428

12 . Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán ngắn hạn	78.091.068.680	78.091.068.680	73.780.018.305	73.780.018.305
- Cty TNHH TM&DVKT điện CN Tuấn Huy	3.291.054.604	3.291.054.604	3.291.054.604	3.291.054.604
- Công ty CP SX&TM Hoàng Đạt - Hà Nội	6.718.655.163	6.718.655.163	9.083.248.807	9.083.248.807
- Công ty TNHH thép IPC Sài Gòn	6.708.759.657	6.708.759.657	5.697.238.857	5.697.238.857
- Công ty TNHH SX-TM -XNK Phúc An	13.823.008.207	13.823.008.207	11.507.204.857	11.507.204.857
- Công ty TNHH TV&TMQT Hoàng Dương	12.329.552.805	12.329.552.805	485.103.965	485.103.965
- Công ty TNHH TM XD Thiên Hà Phát	4.083.870.550	4.083.870.550	5.567.695.100	5.567.695.100
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	31.136.167.694	31.136.167.694	38.148.472.115	38.148.472.115
b) Phải trả người bán là các bên liên quan	2.999.419.089	2.999.419.089	5.603.925.345	5.603.925.345

- Công ty cổ phần Lilama 7	2.467.653.874	2.467.653.874	2.467.653.874	2.467.653.874
- Công ty cổ phần Lilama 45-4	531.765.215	531.765.215	3.136.271.471	3.136.271.471
13 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn		31/12/2018	01/01/2018	
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		162.178.113.259	157.330.245.392	
- Công ty TNHH Trung Nam BT		143.013.793.874	122.382.389.933	
- Công ty CP thủy điện Thiên Tân		167.619.442	17.432.540.121	
- Các đối tượng khác		18.996.699.943	17.515.315.338	
b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		4.527.970.344	8.167.840.839	
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		1.403.959.741	5.043.830.236	
- Công ty CP Lilama 45.1		3.124.010.603	3.124.010.603	
14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
	Số đầu kỳ (01/01/2018)	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ (31/12/2018)
Thuế giá trị gia tăng	1.126.198.817	1.415.593.202	2.541.792.019	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.231.981.098	39.354.464	294.526.015	976.809.547
Thuế thu nhập cá nhân	1.252.395.241	414.512.503	775.763.427	891.144.317
Tiền thuế đất, thuế nhà đất	166.584.841	295.369.515	194.315.238	267.639.118
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3.203.849.775	809.070.980	726.866.903	3.286.053.852
Cộng	6.981.009.772	2.977.900.664	4.537.263.602	5.421.646.834
15 . Chi phí phải trả ngắn hạn		31/12/2018	01/01/2018	
+ Công trình lắp đặt TB nhà máy thủy điện Cẩm Thủy		867.088.970	1.000.000.000	
+ Công trình lắp đặt TB nhà máy TD Tàd Chid - Lào		-	284.462.441	
+ Cung cấp, lắp đặt thiết bị nhà máy thủy điện Trung Sơn		150.000.000	150.000.000	
+ Cung cấp, lắp đặt thiết bị nhà máy thủy điện Trung Thu		180.000.000	180.000.000	
+ Cung cấp, lắp đặt thiết bị nhà máy thủy điện Đăk Pô Cồ		335.000.000	335.000.000	
+ Tháo dỡ, bóc xếp, vận chuyển, LD Nm đường Đăk Lăk		-	1.175.895.167	
+ Cung cấp, lắp đặt thiết bị nhà máy thủy điện Đồng Nai		-	181.631.983	
+ Lắp đặt thiết bị cơ điện nhà máy thủy điện Đăk'Re		917.880.868	-	
+ Nâng cấp nhà máy thủy điện Đăm Bôl		198.984.652	-	
+ Cung cấp, LD TBCKTC dự án chống ngập -		7.797.896.853	-	
+ Cung cấp, LD TBCKTC dự án chống ngập -		1.211.622.243	-	
+ Nhà máy điện gió Ninh Thuận		3.500.000.000	-	
+ Chi phí kiểm toán		50.000.000	-	
+ Thù lao HDQT		81.030.000	81.030.000	
Cộng		15.289.503.586	3.388.019.591	
16 . Phải trả nội bộ ngắn hạn		31/12/2018	01/01/2018	
- Phải trả TCT Lắp máy Việt Nam - CTCP về tiền vay		25.624.278.455	26.754.833.921	
- Phải trả các đội công trình		28.163.996.682	38.539.433.229	
Cộng		53.788.275.137	65.294.267.150	
17 . Phải trả ngắn hạn khác		31/12/2018	01/01/2018	
- Kinh phí công đoàn		659.558.437	786.521.999	
- Bảo hiểm xã hội		6.812.783.889	6.141.405.449	
- Bảo hiểm y tế		2.527.039.872	1.677.855.268	
- Bảo hiểm thất nghiệp		992.968.302	663.124.296	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		9.250.204.301	6.930.048.470	
+ Cổ tức phải trả		147.218.995	147.218.995	
+ Phải trả lãi vay TCông ty LM VN - CTCP		2.274.137.841	422.912.528	
+ Phải trả phải nộp khác		6.828.847.465	6.359.916.947	
Cộng		20.242.554.801	16.198.955.482	

18 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn

Xem chi tiết tại phụ lục 02 của Báo cáo này

19 . Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Xem chi tiết tại phụ lục 03 của Báo cáo này

20 . Vốn chủ sở hữu

20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Xem phụ lục số 04 của Báo cáo này

20.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam- CTCP

Các cổ đông khác

Cộng

31/12/2018

14.290.000.000

20.710.000.000

35.000.000.000

01/01/2018

14.290.000.000

20.710.000.000

35.000.000.000

20.3. Các giao dịch về vốn với các CSH

và phân phối cổ tức, lợi nhuận.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

+ Vốn góp cuối năm

31/12/2018

35.000.000.000

35.000.000.000

01/01/2018

35.000.000.000

35.000.000.000

20.4. Cổ phiếu

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

31/12/2018

3.500.000

3.500.000

3.500.000

3.500.000

3.500.000

10.000

01/01/2018

3.500.000

3.500.000

3.500.000

3.500.000

3.500.000

10.000

20.5. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

31/12/2018

33.000.546.177

-

2.087.212.068

01/01/2018

32.850.136.820

-

2.065.725.017

21 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

31/12/2018

- Ngoại tệ các loại

+ USD

178,73

01/01/2018

139,85

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

1 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý IV năm 2018

Quý IV năm 2017

a) Doanh thu

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

54.545.455

- Doanh thu hoạt động xây lắp

24.686.015.457

105.694.142.656

Cộng

24.740.560.912

105.694.142.656

b) Doanh thu đối với các bên liên quan trong kỳ

Quý IV năm 2018

Quý IV năm 2017

- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam- CTCP

(7.522.142.044)

4.219.464.350

+ Công trình Nhà máy lọc dầu Nghi Sơn

(7.522.142.044)

4.219.464.350

	<u>Quý IV năm 2018</u>	<u>Quý IV năm 2017</u>
2 . Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	40.246.799	
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	46.315.834.760	97.250.650.947
Cộng	<u><u>46.356.081.559</u></u>	<u><u>97.250.650.947</u></u>
3 . Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	17.143.886	13.210.159
- Lãi chênh lệch tỷ giá	185.843.366	2.185.390
Cộng	<u><u>202.987.252</u></u>	<u><u>15.395.549</u></u>
4 . Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	5.398.920.732	4.589.528.274
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	50.487.875
Cộng	<u><u>5.398.920.732</u></u>	<u><u>4.640.016.149</u></u>
5 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<u>2.165.552.922</u>	<u>2.606.840.764</u>
a1) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	2.165.552.922	2.606.840.764
- Tiền lương bộ phận quản lý	1.293.075.743	1.477.851.646
- Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	872.477.179	1.128.989.118
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	-	-
6 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
a. Lợi nhuận trước thuế	(28.978.139.907)	208.619.258
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	0	810.140.732
- Các khoản điều chỉnh tăng	0	810.140.732
+ Phạt chậm nộp thuế	0	
+ Khác		
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	(28.978.139.907)	1.018.759.990
d. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
e. Thuế TNDN phải nộp theo BB thanh tra		
f. Thuế TNDN = {(c)*d (thuế suất thuế TNDN) + e}	<u><u>-</u></u>	<u><u>203.751.998</u></u>
7 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
a/ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(28.978.139.907)	4.867.260
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/ Lợi nhuận/(lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (=a+b)	(28.978.139.907)	4.867.260
d/ Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	0	
e/ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.500.000	3.500.000
f/ Lãi cơ bản trên cổ phiếu {(c-d)/e}		1

(*) được tạm tính theo công thức:

Do lợi nhuận lỗ nên không tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ kế toán.

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm lãi cơ bản trên cổ phiếu.

VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Những sự kiện phát sinh trong kỳ kế toán ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra trong kỳ kế toán từ ngày 01/10/2018 đến ngày 31/12/2018 ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

2 . 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.

3 . Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty không phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.

4 . Báo cáo bộ phận

Hiện tại, các hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là xây lắp được hoạt động trên các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện kinh tế. Do đó, không có báo cáo bộ phận được trình bày.

5 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu kỳ được lấy theo số liệu trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của BCTC năm 2017 đã được soát xét, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả SXKD Quý 04 năm 2018 được lấy theo báo cáo BCTC Quý IV năm 2017.

Quảng Ngãi, ngày 19 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Văn Sơn

Kế toán trưởng



Cù Thanh Nghị



Tổng Giám đốc

Hoàng Việt

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3

Đ/c: Lô 4K - Đường Tôn Đức Thắng - TP Quảng Ngãi

Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

Phụ lục số 01: Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng	Đơn vị tính: đồng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm	19.295.501.846	39.690.738.035	8.712.088.105	1.808.071.185	455.000.000	69.961.399.171	
Số tăng trong kỳ	-	80.700.000	1.753.043.545	-	-	1.833.743.545	
- Mua trong kỳ	-	80.700.000				80.700.000	
- Mua lại tài sản cố định thuế tài chính	-	-	1.753.043.545	-	-	1.753.043.545	
Số giảm trong kỳ	-	3.495.051.960	1.134.049.524	-	-	4.629.101.484	
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.495.051.960	1.134.049.524	-	-	4.629.101.484	
Số dư cuối kỳ	19.295.501.846	36.276.386.075	9.331.082.126	1.808.071.185	455.000.000	67.166.041.232	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	6.929.974.171	34.300.453.493	7.554.362.700	1.738.217.865	276.299.913	50.799.308.142	
Số tăng trong kỳ	890.317.260	1.106.883.301	1.131.220.230	20.216.953	90.999.972	3.239.637.716	
- Khấu hao trong kỳ	890.317.260	1.106.883.301	390.456.042	20.216.953	90.999.972	2.498.873.528	
- Mua lại tài sản cố định thuế tài chính	-	-	740.764.188	-	-	740.764.188	
Số giảm trong kỳ	-	3.440.021.976	1.134.049.524	-	-	4.574.071.500	
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.440.021.976	1.134.049.524	-	-	4.574.071.500	
Số dư cuối kỳ	7.820.291.431	31.967.314.818	7.551.533.406	1.758.434.818	367.299.885	49.464.874.358	
Giá trị còn lại							
Tại ngày đầu năm	12.365.527.675	5.390.284.542	1.157.725.405	69.853.320	178.700.087	19.162.091.029	
Tại ngày cuối kỳ	11.475.210.415	4.309.071.257	1.779.548.720	49.636.367	87.700.115	17.701.166.874	

Trong đó:

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình tại 31/12/2018 đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay: 3.639.795.680 đồng

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 31/12/2018 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 35.319.795.680 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3

Đ/c: Lô 4K - Đường Tôn Đức Thắng - TP Quảng Ngãi
Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm

Phụ lục số 02: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ (31/12/2018) Trong kỳ				Giá trị	Số có khả năng trả / Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	Giá trị	Số có khả năng trả / Tăng	Giảm	Giá trị					
a) Vay ngắn hạn	167.430.295.707	167.430.295.707	152.832.930.034	166.775.838.752	181.373.204.425		181.373.204.425	181.373.204.425	181.373.204.425
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quảng Ngãi	113.637.924.264	113.637.924.264	80.099.739.471	90.201.763.035	123.739.947.828		123.739.947.828	123.739.947.828	123.739.947.828
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn- Chi nhánh Đà Nẵng	37.392.371.443	37.392.371.443	37.392.371.443	51.463.298.413	51.463.298.413		51.463.298.413	51.463.298.413	51.463.298.413
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội- Chi nhánh Khánh Hòa	16.000.000.000	16.000.000.000	34.940.819.120	25.110.777.304	6.169.958.184		6.169.958.184	6.169.958.184	6.169.958.184
- Công ty Cổ phần đầu tư XD Trung Nam	400.000.000	400.000.000	400.000.000						
b) Các khoản nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.967.851.091	1.967.851.091	1.967.881.091	2.921.038.406	2.921.008.406		2.921.008.406	2.921.008.406	2.921.008.406
- Công ty TNHH CTTC Quốc tế Việt Nam (*)	1.967.851.091	1.967.851.091	1.967.881.091	2.921.038.406	2.921.008.406		2.921.008.406	2.921.008.406	2.921.008.406
Cộng	169.398.146.798	169.398.146.798	154.800.811.125	169.696.877.158	184.294.212.831		184.294.212.831	184.294.212.831	184.294.212.831

Thông tin chi tiết liên quan tới các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:

Ngân hàng	Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 31/12/2018	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quảng Ngãi	01/2017/711798/12/09/2017	12/09/2017	11 tháng	Theo thông báo của ngân hàng	113.637.924.264	Vay bổ sung vốn lưu động	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn- Chi nhánh Đà Nẵng	02/2017/HĐTD	01/4/2017	12 tháng	Theo thông báo của ngân hàng	37.392.371.443	Vay bổ sung vốn lưu động	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Khánh Hòa	657/2017/HĐHN	28/12/2017	10 tháng	Theo thông báo của ngân hàng	16.000.000.000	Vay bổ sung vốn lưu động	Tài sản tin chấp
- Công ty Cổ phần đầu tư XD Trung Nam	2707/018/HĐVT	27/07/2018		Theo thông báo của Cty Trung Nam	400.000.000	Vay bổ sung vốn lưu động	Khởi lập Công trình điện gió Trung Nam
Cộng					167.430.295.707		

(*) Xem chi tiết tại Phụ lục 03 của Báo cáo này

c) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ (31/12/2018)		Đầu kỳ (01/01/2018)	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	-	-	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3

Đ/c: Lô 4K - Đường Tôn Đức Thắng - TP Quảng Ngãi
Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2018

Phụ lục số 03: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Cuối kỳ (31/12/2018)			Trong kỳ			Đầu kỳ (01/01/2018)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
a) Vay dài hạn	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Các khoản nợ thuê tài chính dài hạn	684.941.390	684.941.390	0	1.967.881.091	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481
- Công ty TNHH CTTC Quốc tế Việt Nam (*)	684.941.390	684.941.390		1.967.881.091	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481
Cộng	684.941.390	684.941.390	0	1.967.881.091	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481	2.652.822.481

(*) Bao gồm:

Số hợp đồng thuê TC	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dự nợ gốc vay tại 31/12/2018	Nợ dài hạn đến hạn trả	Tài sản đảm bảo
2015-00021-001	09/02/2015	48 tháng	9,13%/năm	-	130.214.641	Cần trục bánh lốp SANY 50 tấn.
2016-00030-001	30/03/2016	48 tháng	9,02%/năm	540.040.398	1.352.050.385	Cần trục bánh lốp Liebherr LTM 1080N 80 tấn.
2017-00027-001	23/03/2017	36 tháng	7,80%/năm	144.900.992	485.586.065	Xe ô tô Mercedes - Benz E200
Cộng				684.941.390	1.967.851.091	

b) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Cuối kỳ (31/12/2018)			Đầu kỳ (01/01/2018)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	2.110.159.777	142.308.686	1.967.851.091	3.295.015.741	374.007.335	2.921.008.406
Trên 1 năm đến 5 năm	697.040.929	12.099.539	684.941.390	2.817.780.949	164.958.468	2.652.822.481
Trên 5 năm						

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.3

Đ/c: Lô 4K - Đường Tôn Đức Thắng - TP Quảng Ngãi
Tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2018

Phụ lục số 04: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	L.NST chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	35.000.000.000	4.277.672.000	32.722.515.419	2.047.493.388	2.282.515.243	76.330.196.050
Tăng vốn trong năm trước	-	-	127.621.401	18.231.629	429.741.019	575.594.049
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	429.741.019	429.741.019
Trích các quỹ	-	-	127.621.401	18.231.629	-	145.853.030
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	164.084.659	164.084.659
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	164.084.659	164.084.659
Số dư đầu năm nay	35.000.000.000	4.277.672.000	32.850.136.820	2.065.725.017	2.548.171.603	76.741.705.440
Tăng vốn trong kỳ	-	-	150.409.357	21.487.051	(28.933.924.682)	(28.762.028.274)
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	(28.933.924.682)	(28.933.924.682)
Trích các quỹ	-	-	150.409.357	21.487.051	-	171.896.408
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	171.896.408	171.896.408
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	-	171.896.408	171.896.408
Số dư cuối năm nay	35.000.000.000	4.277.672.000	33.000.546.177	2.087.212.068	(26.557.649.487)	47.807.780.758

(*) Phân phối lợi nhuận và chi trả cổ tức theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 24/4/2018, cụ thể như sau:

Chi tiêu

- Trích quỹ đầu tư phát triển	150.409.357 đồng
- Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	21.487.051 đồng
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-
Cộng	171.896.408 đồng