

TỔNG CÔNG TY LẮP MÁY VIỆT NAM - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18**  
**QUÝ 02 NĂM 2019**

**Tài liệu gồm:**

- Bảng cân đối kế toán đến ngày 30/06/2019.
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- Thuyết minh báo cáo tài chính.

TP Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2019



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2019	Số đầu năm 01/01/2019
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>1.638.654.869.584</b>	<b>1.687.463.505.632</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>29.074.181.368</b>	<b>37.149.060.302</b>
1. Tiền	111		19.888.379.472	28.078.110.545
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.185.801.896	9.070.949.757
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02B1</b>	<b>152.467.879.439</b>	<b>160.719.125.865</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		152.467.879.439	160.719.125.865
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>561.069.973.737</b>	<b>644.572.505.034</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.03	483.538.854.528	517.011.751.662
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14.813.758.484	14.803.360.075
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04A	131.084.647.023	182.152.650.448
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(68.367.286.298)	(69.395.257.151)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>891.929.818.191</b>	<b>843.185.576.900</b>
1. Hàng tồn kho	141		891.929.818.191	843.185.576.900
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.113.016.849</b>	<b>1.837.237.531</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13A	2.758.658.173	1.736.736.325
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		1.321.110.694	
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		33.247.982	100.501.206
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14A		
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>236.068.419.438</b>	<b>261.934.026.434</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>4.704.622.362</b>	<b>8.517.101.286</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của đơn vị phụ thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.B	4.704.622.362	8.517.101.286
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>167.518.665.691</b>	<b>176.851.442.884</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	77.339.256.998	80.166.609.242
1.1. Nguyên giá	222		369.813.131.451	351.978.094.286
1.2. Hao mòn lũy kế	223		(292.473.874.453)	(271.811.485.044)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	90.054.908.693	96.515.333.642
2.1 Nguyên giá	225		133.373.463.451	140.326.312.849



Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2019	Số đầu năm 01/01/2019
2.2 Hao mòn lũy kế	226		(43.318.554.758)	(43.810.979.207)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	124.500.000	169.500.000
3.1 Nguyên giá	228		450.000.000	450.000.000
3.2 Hao mòn lũy kế	229		(325.500.000)	(280.500.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
4.1 Nguyên giá	231			
4.2 Hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.08</b>	<b>453.600.000</b>	-
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		453.600.000	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02C</b>	<b>10.200.000.000</b>	<b>10.200.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		10.200.000.000	10.200.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		18.000.000.000	18.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(18.000.000.000)	(18.000.000.000)
5. Đầu tư đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>53.191.531.385</b>	<b>66.365.482.264</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13B	53.191.531.385	66.365.482.264
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14B		
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>		<b>1.874.723.289.022</b>	<b>1.949.397.532.066</b>
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>1.587.061.042.775</b>	<b>1.664.465.841.261</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.553.547.773.152</b>	<b>1.622.013.969.878</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	298.157.753.536	345.692.681.580
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		148.773.694.177	142.760.694.283
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	8.002.287.456	19.595.500.143
4. Phải trả người lao động	314		84.929.270.307	90.377.465.691
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	26.279.922.811	21.879.151.991
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20	272.727.273	272.727.273
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19A	91.676.099.721	130.497.788.892
10. Vay nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15A	878.648.026.818	859.582.291.834
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23A	8.722.616.421	7.115.086.668
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.085.374.632	4.240.581.523
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>33.513.269.623</b>	<b>42.451.871.383</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19B	300.000.000	300.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15B	27.379.488.144	34.350.618.486



Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2019	Số đầu năm 01/01/2019
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V23B	5.833.781.479	7.801.252.897
13. Quỹ phát triển công nghệ công nghệ	343			
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>287.662.246.247</b>	<b>284.931.690.805</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>286.553.830.247</b>	<b>283.818.844.805</b>
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư cổ phần	412		8.076.755.000	8.076.755.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		9.388.682.000	9.388.682.000
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		153.104.900.246	145.445.550.418
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.096.673.001	27.021.037.387
11.1 LNST chưa phân phối lũy kế kỳ trước	421A		13.915.038.793	10.000.259.992
11.2 LNST chưa phân phối kỳ này	421B		8.181.634.208	17.020.777.395
12. Nguồn vốn xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>1.108.416.000</b>	<b>1.112.846.000</b>
1. Nguồn kinh phí	431		1.108.416.000	1.112.846.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>1.874.723.289.022</b>	<b>1.949.397.532.066</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Handwritten signature*

Dinh Thị Thanh Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Handwritten signature*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
TRẦN QUỐC TOẢN



TỔNG GIÁM ĐỐC  
TRẦN SỸ QUỲNH



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

### PHẦN I - LÃI LỖ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 02 - 2019	Quý 02 - 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	448.963.329.753	434.763.862.735	901.958.118.565	842.728.936.591
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 02)	10		448.963.329.753	434.763.862.735	901.958.118.565	842.728.936.591
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	412.085.206.076	405.320.529.013	838.123.130.657	787.861.230.122
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		36.878.123.677	29.443.333.722	63.834.987.908	54.867.706.469
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	2.332.554.550	3.363.295.229	5.670.549.478	5.863.446.435
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	17.371.939.258	15.242.740.331	34.119.070.243	29.394.862.247
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		17.107.959.935	15.048.228.231	33.644.305.157	28.998.115.589
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	17.732.856.924	15.804.563.856	24.887.239.627	28.368.934.873
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		4.105.882.045	1.759.324.764	10.499.227.516	2.967.355.784
11. Thu nhập khác	31	VI.06	3.586.980.604	2.375.367.614	5.881.740.721	4.542.366.791
12. Chi phí khác	32	VI.07	509.724.409	931.649.891	1.086.374.610	1.627.921.816
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.077.256.195	1.443.717.723	4.795.366.111	2.914.444.975
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.183.138.240	3.203.042.487	15.294.593.627	5.881.800.759
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	3.514.248.634	572.605.595	7.112.959.419	1.164.029.486
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		3.668.889.606	2.630.436.892	8.181.634.208	4.717.771.273
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		391	280	871	502

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Mauch*

*Dinh Thị Thanh Hương*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Quốc Toàn*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
TRẦN QUỐC TOÀN



Ngày 20 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC  
TRẦN SỸ QUỲNH



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Đơn vị tính : đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>15.294.593.627</b>	<b>5.881.800.759</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	23.133.490.055	23.515.984.555
- Các khoản dự phòng	03	(1.387.912.518)	977.271.958
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có nguồn gốc ngoại tệ	04	(48.166.013)	276.436.102
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5.940.675.612)	(2.282.415.711)
- Chi phí lãi vay	06	33.644.305.157	28.998.115.589
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>64.695.634.696</b>	<b>57.367.193.252</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	87.406.864.391	41.831.648.601
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(48.744.241.291)	21.713.773.962
- Tăng, giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(93.700.238.686)	(68.442.068.008)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	12.152.029.031	596.030.308
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(33.886.792.549)	(29.158.180.816)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.715.678.693)	(4.069.789.919)
- Tiền thu khác từ hoạt động SXKD	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.117.294.461)	(3.200.230.000)
<b>. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(22.909.717.562)</b>	<b>16.638.377.380</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(3.799.278.020)	(1.305.380.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22	259.090.909	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(30.748.753.574)	(44.702.459.539)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	39.000.000.000	54.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư vào đơn vị khác	26	-	5.121.384.450
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.681.584.703	5.967.618.096
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>10.392.644.018</b>	<b>19.081.163.007</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	893.519.534.901	789.996.467.847
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(876.189.320.106)	(801.903.771.377)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(12.873.945.383)	(15.995.758.650)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16.929.420)	(11.043.699.460)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>4.439.339.992</b>	<b>(38.946.761.640)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(8.077.733.552)</b>	<b>(3.227.221.253)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>37.149.060.302</b>	<b>7.830.797.370</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.854.618	13.252.728
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>29.074.181.368</b>	<b>4.616.828.845</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 07 tháng 07 năm 2019

Tổng giám đốc

*Dinh Thị Thanh Hương*  
Dinh Thị Thanh Hương

*TRẦN QUỐC TOẢN*  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
TRẦN QUỐC TOẢN



*TRẦN SỸ QUỲNH*  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
TRẦN SỸ QUỲNH



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **6 THÁNG ĐẦU NĂM 2019**

#### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng, lắp đặt thiết bị công nghệ, điện các loại, gia công cơ khí, kết cấu kim loại, bồn, bể áp lực cao.
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Lắp đặt máy móc, thiết bị; gia công chế tạo thiết bị, kết cấu thép,...
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh của thông tin trên báo cáo tài chính.

#### **II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

#### **III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng:

Ngày 21/03/2016 Bộ Tài chính đã Ban hành thông tư số 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng giám đốc đã áp dụng thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

- 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 chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam (trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với đồng Việt Nam); ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang đồng Việt Nam.
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:



Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán;

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.

#### 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh.
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.
- c) Các khoản cho vay.
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết.
- e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác.
- f) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

#### 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

#### 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp giá đích danh

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

#### 8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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.

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.

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng ước tính từ 2 đến 5 năm.



9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chỉ 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 gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí tư vấn, cấp chứng chỉ; chi phí quyền sử dụng 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.

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

14- 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;

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, 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.

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ;

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó;

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ;



17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn 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;

Trong kỳ, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty;

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.

20- 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.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.



22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán 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 dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn.

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

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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 trước thuế 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần.

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.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.



V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kế cân đối kế toán

		Số cuối kỳ			Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>01- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>29.074.181.368</b>			<b>37.149.060.302</b>		
<i>01.a- Tiền</i>		<i>19.888.379.472</i>			<i>28.078.110.545</i>		
- Tiền mặt		1.044.845.368			81.607.959		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		18.843.534.104			27.996.502.586		
- Tiền đang chuyển							
<i>01.b- Các khoản tương đương tiền</i>		<i>9.185.801.896</i>			<i>9.070.949.757</i>		
+ BIDV Đồng Nai							
+ BIDV TPHCM							
+ Vietcombank HCM		9.185.801.896			9.070.949.757		
+ Vietinbank Thủ Thiêm							
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính:</b>		<b>Số cuối kỳ</b>			<b>Số đầu năm</b>		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>a) Chứng khoán kinh doanh</i>							
- Tổng giá trị cổ phiếu;							
- Tổng giá trị trái phiếu;							
- Các khoản đầu tư khác;							
+ Về số lượng							
+ Về giá trị							
		Số cuối kỳ			Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>							
b1) Ngắn hạn		152.467.879.439	152.467.879.439		160.719.125.865	160.719.125.865	
- Tiền gửi có kỳ hạn		152.467.879.439	152.467.879.439		160.719.125.865	160.719.125.865	
+ BIDV Đồng Nai		64.000.000.000	64.000.000.000		64.000.000.000	64.000.000.000	
+ Công ty CTTC VILC							
+ BIDV TPHCM		55.000.000.000	55.000.000.000		64.000.000.000	64.000.000.000	
+ Vietcombank HCM		21.357.638.549	21.357.638.549		21.357.638.549	21.357.638.549	
+ Vietinbank Thủ Thiêm		12.110.240.890	12.110.240.890		11.361.487.316	11.361.487.316	
- Trái phiếu							
- Các khoản đầu tư khác							
<i>b2) Dài hạn</i>							
- Tiền gửi có kỳ hạn							
- Trái phiếu							
- Các khoản đầu tư khác							
		Số cuối kỳ			Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)</i>							
		28.200.000.000	10.200.000.000	18.000.000.000	28.200.000.000	10.200.000.000	18.000.000.000
- Đầu tư vào công ty con							
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;		10.200.000.000	10.200.000.000		10.200.000.000	10.200.000.000	
- Đầu tư vào đơn vị khác;		18.000.000.000	-	18.000.000.000	18.000.000.000	-	18.000.000.000
<i>Cty CP chế tạo giàn khoan dầu khí PV Ship Yard</i>		18.000.000.000	-	18.000.000.000	18.000.000.000	-	18.000.000.000
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;							

Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Lilama 18-1 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 24.900.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 40,96% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30/06/2019 Công ty đã góp đủ vốn.

Vốn điều lệ của Công ty cổ phần Chế tạo giàn khoan dầu khí theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 594.897.870.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 3,03% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30/06/2019 Công ty đã góp đủ vốn.

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

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do



<b>03- Phải thu khách hàng:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	321.919.929.853	365.399.552.800
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Công ty cổ phần xi măng Đồng Lâm	8.000.000.000	16.119.394.052
- Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên 1	1.953.192.845	5.249.685.512
- Công ty TNHH Jurong Engineering Ltd	21.060.742.357	32.622.385.513
- Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	35.675.118.695	42.266.455.401
- Công ty TNHH Kamadhenu Ventures Ltd	28.963.742.101	28.845.370.306
- Công ty TNHH MTV Tôn Hòa phát	36.337.469.784	44.861.604.413
- Cty CP thép Hòa Phát Dung Quất	61.887.507.102	80.144.637.881
- Công ty cổ phần XM Vicemt Hải Vân	12.170.685.300	12.170.685.300
- Công ty TNHH DANIELI	18.450.819.522	25.120.206.408
- Công ty BEDESCHI S.p.a	5.747.704.679	11.444.093.232
- Tetra Park Bình Dương JSC	7.221.598.477	5.397.379.195
- Juwi Renewable Energies	10.955.569.580	
- Bouygues Energies and Services	4.123.809.217	9.591.505.713
- Kocks Ardelt Gmbh	35.170.501.992	269.109.027
- Các khoản phải thu khách hàng khác	34.201.468.202	51.297.040.847
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	161.618.924.675	151.612.198.862
Công ty cổ phần Lilama 7	290.119.466	430.369.466
Tổng công ty lắp máy Việt Nam	161.328.805.209	151.181.829.396
<b>Cộng</b>	<b>483.538.854.528</b>	<b>517.011.751.662</b>

<b>04- Phải thu khác:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>dự phòng</b>
a) <b>Ngắn hạn (TK 138, 141, 244, 338)</b>	<b>131.084.647.023</b>	<b>7.834.666.399</b>	<b>182.152.650.448</b>	<b>7.834.666.399</b>
- Tạm ứng cho nhân viên	745.386.178	401.822.543	546.176.497	401.822.543
- Phải thu Đội công trình	111.669.658.969	2.772.741.211	162.379.853.654	2.772.741.211
- Phải thu lãi tiền gửi	2.277.458.059		2.628.032.308	
- Thuế GTGT tài sản thuê tài chính	3.313.411.260		5.091.267.882	
- Phải thu Công ty TNHH DV đầu tư Hồng Phát	4.171.174.000	4.171.174.000	4.171.174.000	4.171.174.000
- Ký cược, ký quỹ;	4.656.887.212		1.816.819.268	
- Bảo hiểm xã hội;				
- Phải thu khác. (TK 138, 338)	4.250.671.345	488.928.645	5.519.326.839	488.928.645
b) <b>Dài hạn</b>	<b>4.704.622.362</b>	<b>-</b>	<b>8.517.101.286</b>	<b>-</b>
- Ký cược, ký quỹ;	4.704.622.362		8.517.101.286	
<b>Cộng</b>	<b>135.789.269.385</b>	<b>7.834.666.399</b>	<b>190.669.751.734</b>	<b>7.834.666.399</b>

<b>05- Tài sản thiếu chờ xử lý:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
a) Tiền;				
<b>06- Nợ xấu:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi</b>
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	81.818.169.641	13.450.883.343	93.904.616.852	24.509.359.701
- Phải thu khách hàng	73.333.476.289	13.450.883.343	85.419.923.500	24.509.359.701
- Trả trước cho người bán	650.026.953		650.026.953	
- Phải thu khác	4.660.102.645		4.660.102.645	
- Tạm ứng	3.174.563.754		3.174.563.754	
- Thông tin về 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;				
<b>Cộng</b>	<b>81.818.169.641</b>	<b>13.450.883.343</b>	<b>93.904.616.852</b>	<b>24.509.359.701</b>







09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: Quý 2/2019

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	51.125.739.387	244.052.080.656	43.105.669.711	3.350.149.648	15.607.849.691	357.241.489.093
- Mua trong kỳ		745.316.000		111.320.000	115.500.000	972.136.000
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		138.853.000	3.000.000			141.853.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						
- Chuyển từ tài sản thuê tài chính		12.686.698.455	1.689.479.998			14.376.178.453
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		2.453.672.309	464.852.786			2.918.525.095
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	51.125.739.387	255.169.275.802	44.333.296.923	3.461.469.648	15.723.349.691	369.813.131.451
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	32.436.201.668	194.782.365.417	38.630.021.242	2.949.409.719	12.474.514.437	281.272.512.483
- Khấu hao trong kỳ	757.052.130	5.107.781.174	754.977.042	52.537.367	315.448.710	6.987.796.423
- Tăng khác						
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Chuyển từ tài sản thuê tài chính		6.283.439.812	848.650.830			7.132.090.642
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		2.453.672.309	464.852.786			2.918.525.095
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	33.193.253.798	203.719.914.094	39.768.796.328	3.001.947.086	12.789.963.147	292.473.874.453
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu kỳ (01/04/2019)	18.689.537.719	49.269.715.239	4.475.648.469	400.739.929	3.133.335.254	75.968.976.610
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2019)	17.932.485.589	51.449.361.708	4.564.500.595	459.522.562	2.933.386.544	77.339.256.998

\* Giá trị còn lại cuối kỳ 30/06/2019 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/06/2019 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/06/2019 chờ thanh lý:

134.616.885.604 đồng



10- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: Quý 2/2019

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>							
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	-	129.432.342.451	7.431.342.271	-	-	-	136.863.684.722
- Thuê tài chính trong kỳ		4.825.139.000	6.060.818.182				10.885.957.182
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Tăng khác							-
- Chuyển sang TSCĐ hữu hình		12.686.698.455	1.689.479.998				14.376.178.453
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	-	121.570.782.996	11.802.680.455	-	-	-	133.373.463.451
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	-	42.883.029.874	3.074.748.857	-	-	-	45.957.778.731
- Khấu hao trong kỳ		4.137.561.578	355.305.091				4.492.866.669
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Tăng khác							-
- Chuyển sang TSCĐ hữu hình		6.283.439.812	848.650.830				7.132.090.642
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	-	40.737.151.640	2.581.403.118	-	-	-	43.318.554.758
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>							
- Tại ngày đầu kỳ (01/04/2019)	-	86.549.312.577	4.356.593.414	-	-	-	90.905.905.991
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2019)	-	80.833.631.356	9.221.277.337	-	-	-	90.054.908.693

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ báo cáo:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:



11- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình: Quý 2/2019

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	-	-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
- Mua trong kỳ							-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							-
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	-	-	-	-	450.000.000	-	450.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu kỳ (01/04/2019)	-	-	-	-	303.000.000	-	303.000.000
- Khấu hao trong kỳ					22.500.000		22.500.000
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	-	-	-	-	325.500.000	-	325.500.000
Giá trị còn lại của TSCĐ Vô Hình	-	-	-	-			-
- Tại ngày đầu kỳ (01/04/2019)	-	-	-	-	147.000.000	-	147.000.000
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2019)	-	-	-	-	124.500.000	-	124.500.000

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.



13- Chi phí trả trước:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	<b>2.758.658.173</b> ✓	<b>1.736.736.325</b> ✓
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	298.435.978	535.171.818
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	2.460.222.195	1.201.564.507
Trong đó		
Thuê mua tài chính hệ thống phụ trợ, vận thăng lồng, pa lăng điện	1.841.162.464	161.045.776
Chi phí Bảo lãnh Ngân hàng	619.059.731	1.040.518.731
<b>b) Dài hạn</b>	<b>53.191.531.385</b> ✓	<b>66.365.482.264</b> ✓
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	53.191.531.385	66.365.482.264
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	23.632.299.351	33.992.809.870
- Chi phí cấp chứng chỉ ASME	142.609.550	348.158.283
- Chi phí lán trại & thuê đất	6.528.126.692	8.305.857.775
- Chi phí Quyền sử dụng đất	21.947.769.928	22.220.607.900
- Chi phí Bảo lãnh Ngân hàng	915.525.864	1.460.248.436
- Chi phí cung cấp không gian máy chủ	25.200.000	37.800.000
<b>Cộng</b>	<b>55.950.189.558</b> ✓	<b>68.102.218.589</b> ✓

14- Tài sản khác:

15- Vay và nợ thuê tài chính:

	Số cuối kỳ		Trong năm				Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	Phân loại lại	Tăng	giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>878.648.026.818</b> ✓	<b>878.648.026.818</b> ✓	<b>(131.492.670)</b>	<b>15.511.561.542</b>	<b>893.519.534.901</b>	<b>(889.833.868.789)</b>	<b>859.582.291.834</b> ✓	<b>859.582.291.834</b> ✓
Vay ngắn hạn	856.100.469.416	856.100.469.416	(141.295.817)	3.589.027.680	893.519.534.901	(876.189.320.106)	835.322.522.758	835.322.522.758
Nợ thuê tài chính ngắn hạn	22.547.557.402	22.547.557.402	9.803.147	11.922.533.862	-	(13.644.548.683)	24.259.769.076	24.259.769.076
<b>b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)</b>	<b>27.379.488.144</b> ✓	<b>27.379.488.144</b> ✓	<b>-</b>	<b>(15.511.561.542)</b>	<b>8.540.431.200</b>	<b>-</b>	<b>34.350.618.486</b> ✓	<b>34.350.618.486</b> ✓
Vay dài hạn	4.214.412.589	4.214.412.589	-	(3.589.027.680)	-	-	7.803.440.269	7.803.440.269
Trong đó								
BIDV TPHCM	1.048.541.523	1.048.541.523		(699.027.680)			1.747.569.203	1.747.569.203
BIDV Đồng Nai	3.165.871.066	3.165.871.066		(440.000.000)			3.605.871.066	3.605.871.066
Ngân hàng TMCP Bắc Á	-	-		(2.450.000.000)			2.450.000.000	2.450.000.000
Nợ thuê tài chính dài hạn	23.165.075.555	23.165.075.555		(11.922.533.862)	8.540.431.200		26.547.178.217	26.547.178.217
<b>Cộng</b>	<b>906.027.514.962</b> ✓	<b>906.027.514.962</b> ✓	<b>(131.492.670)</b>	<b>-</b>	<b>902.059.966.101</b>	<b>(889.833.868.789)</b>	<b>893.932.910.320</b> ✓	<b>893.932.910.320</b> ✓

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Số cuối kỳ			Năm trước		
	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	24.505.911.010	1.958.353.608	22.547.557.402	26.833.011.926	2.573.242.850	24.259.769.076
Trên 1 năm đến 5 năm	30.604.208.736	7.439.133.181	23.165.075.555	30.627.818.990	4.080.640.773	26.547.178.217
Trên 5 năm						

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

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
<b>Cộng</b>				



16- Phải trả người bán:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>228.441.425.683</b>	<b>228.441.425.683</b>	<b>295.069.953.921</b>	<b>295.069.953.921</b>
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				
Ông Trương Cung ứng	15.110.050.714	15.110.050.714	61.581.675.413	61.581.675.413
Ông Hùng Cung ứng	431.881.166	431.881.166	211.406.951	211.406.951
Ông Ngọc Cung ứng	32.954.351.829	32.954.351.829	8.252.864.280	8.252.864.280
Ông Nghĩa Cung ứng	3.982.968.723	3.982.968.723	10.641.961.573	10.641.961.573
Ông Chấn Cung ứng	18.773.124.071	18.773.124.071	11.195.097.680	11.195.097.680
Ông Thắng Cung ứng	5.426.435.293	5.426.435.293	12.271.445.262	12.271.445.262
XN18/3: Phải trả khách hàng	21.118.753.161	21.118.753.161	21.947.917.966	21.947.917.966
NMKCT: Phải trả khách hàng	29.413.163.285	29.413.163.285	37.585.459.237	37.585.459.237
Đội công trình số 2: Phải trả khách hàng - N.V.Lân	16.654.586.453	16.654.586.453	11.171.942.541	11.171.942.541
Đội công trình số 3: Phải trả khách hàng	7.396.525.340	7.396.525.340	-	-
Đội công trình số 5: Phải trả khách hàng - N.Q Định	-	-	23.250.598.092	23.250.598.092
Đội công trình số 5: Phải trả khách hàng - N.T Tuấn	11.157.134.859	11.157.134.859	-	-
Đội công trình số 6: Phải trả khách hàng	635.156.204	635.156.204	10.601.160.959	10.601.160.959
Đội công trình số 7: Phải trả khách hàng	2.421.959.054	2.421.959.054	2.417.437.734	2.417.437.734
HYOSUNG GOODSPRINGS, INC	10.248.384.338	10.248.384.338	20.461.481.377	20.461.481.377
VAG Armaturen GmbH	4.778.842.957	4.778.842.957	5.919.836.397	5.919.836.397
Aqseptence Group GmbH	4.629.990.467	4.629.990.467	4.574.032.199	4.574.032.199
Ever Growth Co, Ltd	-	-	3.487.617.504	3.487.617.504
Công ty CP KC Kim loại & Lắp Máy Dầu Khí	21.394.724.712	21.394.724.712	13.657.021.791	13.657.021.791
Cty CP Giải pháp kỹ thuật công nghệ Việt (SOTEC)	5.485.712.700	5.485.712.700	19.969.502.700	19.969.502.700
Công ty CP ĐTXD & TM Trường Thịnh	1.248.977.600	1.248.977.600	1.548.977.600	1.548.977.600
Công ty CP Bình Tiến	2.232.114.146	2.232.114.146	2.007.301.624	2.007.301.624
De Nora, Singapore	2.684.355.845	2.684.355.845	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác	10.262.232.766	10.262.232.766	12.315.215.041	12.315.215.041
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>				
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
<b>d) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>	<b>69.716.327.853</b>	<b>69.716.327.853</b>	<b>50.622.727.659</b>	<b>50.622.727.659</b>
Công ty cổ phần Lilama 45.3	1.446.097.566	1.446.097.566	1.446.097.566	1.446.097.566
Công ty cổ phần Lilama 7	-	-	140.250.000	140.250.000
Công ty cổ phần Lilama 10	565.000.000	565.000.000	498.000.000	498.000.000
Tổng công ty lắp máy Việt Nam	12.085.038.083	12.085.038.083	9.436.982.713	9.436.982.713
Công ty cổ phần Lilama 18.1	55.620.192.204	55.620.192.204	39.101.397.380	39.101.397.380
<b>Cộng</b>	<b>298.157.753.536</b>	<b>298.157.753.536</b>	<b>345.692.681.580</b>	<b>345.692.681.580</b>

**17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**  
Theo Biểu số 1 đính kèm

18- Chi phí phải trả:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>26.279.922.811</b>	<b>21.879.151.991</b>
- Trích trước chi phí kiểm toán	90.000.000	115.000.000
- Trích trước chi phí tiền ăn ca	7.244.482.000	12.961.379.000
- Trích trước chi phí lãi vay vốn lưu động	797.459.764	1.067.675.708
- Trích trước chi phí các công trình	18.147.981.047	7.735.097.283
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>26.279.922.811</b>	<b>21.879.151.991</b>

19- Phải trả khác: (TK 338, 138, 344, 141)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>91.676.099.721</b>	<b>130.497.788.892</b>
- Kinh phí công đoàn;	763.799.058	498.634.194
- Bảo hiểm xã hội;	6.525.694.370	2.975.063.437
- Phải trả đền bù, chuyển nhượng mặt bằng nhà xưởng	8.212.576.563	25.021.182.696
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	1.158.694.380	1.175.623.800
- Phải trả hoàn ứng nhân viên	1.428.369.117	4.750.893.512
- Phải trả Đội công trình	70.998.716.157	94.000.607.710
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2.588.250.076	2.075.783.543
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)</b>	<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300.000.000	300.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b>		
<b>Cộng</b>	<b>91.976.099.721</b>	<b>130.797.788.892</b>



20- Doanh thu chưa thực hiện:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>272.727.273</b>	<b>272.727.273</b>
- Doanh thu nhận trước;	272.727.273	272.727.273
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</b>		
<b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).</b>		
<b>Cộng</b>	<b>272.727.273 /</b>	<b>272.727.273 /</b>
<b>21- Trái phiếu phát hành:</b>		
21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)		
21.2. Trái phiếu chuyển đổi:		
<b>22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả:</b>		
- Mệnh giá;		
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);		
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);		
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;		
- Các thuyết minh khác.		
<b>23- Dự phòng phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>8.722.616.421 /</b>	<b>7.115.086.668 /</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	8.722.616.421	7.115.086.668
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</b>	<b>5.833.781.479 /</b>	<b>7.801.252.897 /</b>
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	5.833.781.479	7.801.252.897
<b>Cộng</b>	<b>14.556.397.900 /</b>	<b>14.916.339.565 /</b>
<b>24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



25- Vốn chủ sở hữu:

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: đồng

Nội dung	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của Chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư đầu năm trước	93.886.820.000	8.076.755.000	9.388.682.000	-	134.772.489.107	-	36.208.964.227	-	282.333.710.334
Lãi/lỗ trong năm trước							17.020.777.395		17.020.777.395
Trích lập các quỹ					10.673.061.311				10.673.061.311
Tăng khác									-
Giảm khác									-
Phân phối lợi nhuận							14.942.285.835		14.942.285.835
Trả cổ tức							11.266.418.400		11.266.418.400
Số dư cuối năm trước	93.886.820.000	8.076.755.000	9.388.682.000	-	145.445.550.418	-	27.021.037.387	-	283.818.844.805
Tăng/giảm vốn trong năm nay									-
Lãi trong năm nay							8.181.634.208		8.181.634.208
Trích lập các quỹ					7.659.349.828				7.659.349.828
Tăng khác									-
Giảm khác									-
Phân phối lợi nhuận							13.105.998.594		13.105.998.594
Trả cổ tức									-
Số dư cuối năm nay	93.886.820.000	8.076.755.000	9.388.682.000	-	153.104.900.246	-	22.096.673.001	-	286.553.830.247



	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
<b>b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	33.799.250.000	47.886.550.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	60.087.570.000	46.000.270.000
<b>Cộng</b>	<b>93.886.820.000</b>	<b>93.886.820.000</b>
<b>c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	93.886.820.000	93.886.820.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<b>d- Cổ phiếu</b>	<b>Số Cuối kỳ</b>	<b>Số Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.388.682	9.388.682
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu phổ thông	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu phổ thông	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng</i>		
<b>đ- Cổ tức</b>		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: .....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>162.493.582.246</b>	<b>154.834.232.418</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	153.104.900.246	145.445.550.418
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Vốn khác	9.388.682.000	9.388.682.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.</b>		
<b>26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản :</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?)		
<b>27- Chênh lệch tỷ giá :</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
<b>28- Nguồn kinh phí :</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	1.902.584.000	1.608.154.000
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.108.416.000	1.402.846.000
<b>29- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Số Cuối kỳ</b>	<b>Số Đầu năm</b>
- Tài sản thuê ngoài	-	-
- Tài sản nhận giữ hộ		
- Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	31.459,06	75.388,59
Euro (EUR)	1.178,88	209,82
- Kim khí quý, đá quý		
- Nợ khó đòi đã xử lý		
- Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		



**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:**

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>901.958.118.565</b>	<b>842.728.936.591</b>
Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu khác	173.181.818	433.954.546
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	901.784.936.747	842.294.982.045
+ <i>Doanh thu của hoạt động xây dựng được ghi nhận trong kỳ;</i>	<i>901.784.936.747</i>	<i>842.294.982.045</i>
+ <i>Tổng doanh thu lũy kế trong hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;</i>	-	-
<b>2- Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>3- Giá vốn hàng bán</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn khác		55.306.171
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	838.123.130.657	787.805.923.951
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	-	-
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
<b>Cộng</b>	<b>838.123.130.657</b>	<b>787.861.230.122</b>
<b>4- Doanh thu hoạt động tài chính:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.774.407.289	4.632.421.588
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	510.000.000	714.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	181.177.805	237.791.970
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	204.964.384	279.232.877
<b>Cộng</b>	<b>5.670.549.478</b>	<b>5.863.446.435</b>
<b>5- Chi phí tài chính:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Lãi tiền vay	33.644.305.157	28.998.115.589
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	474.765.086	447.312.947
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		(50.566.289)
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>34.119.070.243</b>	<b>29.394.862.247</b>



	30/06/2019	30/06/2018
<b>6- Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán CCDC, TSCĐ	259.090.909	
- Hoàn nhập chi phí bảo hành công trình xây dựng	4.164.728.539	3.211.474.746
- Tiền thưởng, hỗ trợ		
- Khoản thu tiền lương điện nước cao ốc Var	629.538.100	637.242.991
- Thu nhập từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất		
- Các khoản khác	828.383.173	693.649.054
<b>Cộng</b>	<b>5.881.740.721</b>	<b>4.542.366.791</b>
<b>7- Chi phí khác</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC		
- Tiền lương điện nước cao ốc Var	572.535.408	579.720.682
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	513.839.202	1.048.201.134
<b>Cộng</b>	<b>1.086.374.610</b>	<b>1.627.921.816</b>
<b>8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>24.887.239.627</i>	<i>28.368.934.873</i>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
+ Tiền lương	15.164.448.164	15.175.862.093
+ Vật liệu phục vụ quản lý	979.549.264	980.282.622
+ Dụng cụ văn phòng	260.897.439	234.911.638
+ Khấu hao	903.493.934	1.218.809.372
+ Thuế phí, lệ phí	991.938.655	986.248.638
+ Chi phí dự phòng	(1.027.970.853)	2.217.252.341
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.213.929.396	2.961.569.260
- Các khoản chi phí QLDN khác	4.400.953.628	4.593.998.909
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
<i>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN</i>		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành, sản phẩm hàng hoá		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
<b>9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	225.251.620.471	185.206.914.334
- Chi phí nhân công	281.330.710.949	269.237.244.105
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	22.874.741.970	23.108.604.955
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	303.066.399.042	277.476.332.274
- Chi phí khác bằng tiền	63.299.555.820	39.259.948.915
<b>Cộng</b>	<b>895.823.028.252</b>	<b>794.289.044.583</b>



<b>10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.112.959.419	1.162.086.486
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		1.943.000
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>7.112.959.419</b>	<b>1.164.029.486</b>
<b>11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12- Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (Quý 02 năm 2019 và Quý 02 năm 2018)</b>		
- Lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2018	2.630.436.892 đồng	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2019	3.668.889.606 đồng	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 02 năm 2019 tăng 39,48% so với Quý 02 năm 2018	1.038.452.714 đồng	

**Nguyên nhân chủ yếu làm tăng lợi nhuận như sau:**

- Doanh thu Quý 02 năm 2019 tăng so với cùng kỳ là 14,20 tỷ tương đương tăng 3,27% so với cùng kỳ;  
Trong Quý 02 năm 2019, HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã hoạch định kế hoạch cụ thể cho từng khối lượng công việc. Từ đó các đơn vị thi công phát huy tối đa năng lực của đơn vị mình, đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình; việc lập hồ sơ nghiệm thu xác định khối lượng hoàn thành kịp thời và thu hồi vốn nhanh, giảm được chi phí; dòng tiền lưu hành tốt.
  - Lợi nhuận khác tăng 3,98 tỷ tương đương tăng 124,26% chủ yếu là do: Tăng thu nhập khoản hoàn nhập bảo hành công trình
  - Thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 02 năm 2019 tăng 2,941 tỷ so với cùng kỳ do doanh nghiệp áp dụng nghị định số: 20/2017/NĐ-CP "Quy định về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết" để tính thuế thu nhập doanh nghiệp vào Quý 02/2019.
- Các nguyên nhân tăng giảm trên làm lợi nhuận sau thuế tăng.



**VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng 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

	<i>Đơn vị tính: Đồng</i>	
	30/06/2019	30/06/2018
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác:		
2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng		
3- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	-	-
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình khác		
4- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ và REPO chứng khoán		
- Tiền trả nợ gốc vay dưới hình khác		

**VIII- Những thông tin khác:**

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:.....

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

3- Thông tin về các bên liên quan:.....

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.....

**a) Báo cáo bộ phận**

*Theo lĩnh vực kinh doanh*

	<u>Hoạt động xây lắp</u>		<u>Hoạt động khác</u>		<u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u>
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	901.784.936.747	173.181.818	901.958.118.565		901.958.118.565
<i>Theo lĩnh vực địa lý</i>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>			
	VNĐ	VNĐ			
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>901.958.118.565</b>	<b>842.728.936.591</b>			
Miền Nam	440.266.533.445	592.753.138.368			
Miền Bắc, Miền Trung, Tây Nguyên và nước ngoài	461.691.585.120	249.975.798.223			
<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>838.123.130.657</b>	<b>787.861.230.122</b>			
Miền Nam	372.166.194.919	536.032.102.218			
Miền Bắc, Miền Trung, Tây Nguyên và nước ngoài	465.956.935.738	251.829.127.904			
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>63.834.987.908</b>	<b>54.867.706.469</b>			
Miền Nam	68.100.338.526	56.721.036.150			
Miền Bắc, Miền Trung, Tây Nguyên và nước ngoài	(4.265.350.618)	(1.853.329.681)			



**b - Nghiệp vụ và các số dư 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:

<b>Stt</b>	<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị giao dịch</b>
1	Tổng công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Doanh thu thực hiện	361.743.984.735
	- Dự án Lọc dầu Nghi Sơn			3.129.673.450
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2			3.286.439.300
	- Dự án Nhà máy điện Nghi Sơn 2			14.446.745.988
	- Dự án Nhà máy Sông Hậu 1			178.436.257.144
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân 4			46.086.232.814
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân 4 mở rộng			90.660.475.487
	- Dự án NM Phân bón Brunei			9.186.313.984
	- Dự án XM Tân Thắng			16.511.846.568

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau

<b>Stt</b>	<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Phải thu/(Phải trả)</b>
1	Tổng Công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Phải thu khách hàng	161.328.805.209
			Người mua trả tiền trước	(46.211.600.250)
			Ký quỹ, ký cược	333.000.000
			Phải trả người bán	(12.085.038.083)
			Phải thu khác	1.320.043.364
2	Công ty CP Lilama 45.3	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(1.446.097.566)
3	Công ty CP Lilama 7	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải thu khách hàng	290.119.466
4	Công ty CP Lilama 10	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(565.000.000)
5	Công ty CP Lắp máy - Thí nghiệm cơ điện	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Trả trước người bán	482.694.000
6	Công ty CP cơ khí Lắp máy	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Trả trước người bán	3.179.016.514
7	Công ty CP Lilama 18-1	Công ty liên kết	Trả trước người bán	512.638.384
8	Công ty CP Lilama 18-1	Công ty liên kết	Phải trả người bán	(55.620.192.204)



**c . Công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/06/2019 đồng	01/01/2019 đồng	30/06/2019 đồng	01/01/2019 đồng
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	29.074.181.368	37.149.060.302	29.074.181.368	37.149.060.302
Phải thu khách hàng	483.538.854.528	517.011.751.662	423.656.261.582	456.101.187.863
Phải thu khác	135.789.269.385	190.669.751.734	127.954.602.986	185.436.987.797
<b>Cộng</b>	<b>648.402.305.281</b>	<b>744.830.563.698</b>	<b>580.685.045.936</b>	<b>678.687.235.962</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Phải trả người bán	298.157.753.536	345.692.681.580	298.157.753.536	345.692.681.580
Các khoản phải trả khác	91.976.099.721	130.797.788.892	91.976.099.721	130.797.788.892
Chi phí phải trả	26.279.922.811	21.879.151.991	26.279.922.811	21.879.151.991
Các khoản vay	906.027.514.962	893.932.910.320	906.027.514.962	893.932.910.320
<b>Cộng</b>	<b>1.322.441.291.030</b>	<b>1.392.302.532.783</b>	<b>1.322.441.291.030</b>	<b>1.392.302.532.783</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

- Ngoại trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế. Tuy nhiên, Ban Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

**d . Tài sản đảm bảo**

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp cho các đơn vị khác tại ngày 30/06/2019

**e . Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.



#### f. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Từ 01 đến 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	1.294.761.802.886	27.679.488.144	1.322.441.291.030
Các khoản vay	878.648.026.818	27.379.488.144	906.027.514.962
Phải trả người bán	298.157.753.536		298.157.753.536
Chi phí phải trả	26.279.922.811		26.279.922.811
Phải trả khác	91.676.099.721	300.000.000	91.976.099.721
<b>Số đầu năm</b>	<b>1.357.651.914.297</b>	<b>34.650.618.486</b>	<b>1.392.302.532.783</b>
Các khoản vay	859.582.291.834	34.350.618.486	893.932.910.320
Phải trả người bán	345.692.681.580		345.692.681.580
Chi phí phải trả	21.879.151.991		21.879.151.991
Phải trả khác	130.497.788.892	300.000.000	130.797.788.892

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

#### g. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

#### h. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (USD).

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

#### i. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định các chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

#### j. Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.



k.3 Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký và Lương của Ban tổng giám đốc 6 tháng đầu năm 2019

Stt	Họ và tên	Tiền lương	Thù lao	Tổng cộng	Ghi chú
1	Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và ban tổng giám đốc	2.688.832.849	451.440.000	3.140.272.849	

l- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

a- Thông tin về hoạt động liên tục:.....

b- Những thông tin khác (3):.....

Người lập biểu

*Đinh Thị Thanh Hương*

Đinh Thị Thanh Hương

Kế toán trưởng

*Trần Quốc Toàn*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
TRẦN QUỐC TOÀN



Ngày 20 tháng 07 năm 2019  
Tổng Giám Đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC  
TRẦN SỸ QUỲNH



**THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>A. Thuế và các khoản phải nộp</b>	<b>19.595.500.143</b>	<b>46.496.082.914</b>	<b>58.089.295.601</b>	<b>8.002.287.456</b>
<b>I. Thuế</b>	<b>19.595.500.143</b>	<b>46.496.082.914</b>	<b>58.089.295.601</b>	<b>8.002.287.456</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	13.431.303.527	32.527.880.887	44.059.119.498	1.900.064.916
2. Thuế VAT hàng nhập khẩu	-	1.405.862.812	1.405.862.812	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			-
4. Thuế xuất, nhập khẩu	-	276.040.042	276.040.042	-
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5.116.967.908	7.112.959.419	8.715.678.693	3.514.248.634
6. Thuế tài nguyên	-			-
7. Thuế nhà đất	-	21.991.919		21.991.919
8. Tiền thuê đất	-	46.499.010	46.499.010	-
9. Thuế môn bài	-	4.000.000	4.000.000	-
10. Thuế thu nhập cá nhân	855.610.532	4.512.314.455	2.801.943.000	2.565.981.987
11. Các loại thuế khác	191.618.176	588.534.370	780.152.546	-
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Các khoản phụ thu	-			-
2. Các khoản phí, lệ phí	-			-
3. Các khoản phải nộp khác	-			-
<b>B. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>100.501.206</b>	<b>67.253.224</b>	<b>-</b>	<b>33.247.982</b>
1. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	100.501.206	67.253.224	-	33.247.982
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	2.612.227	2.612.227		-
- Thuế Giá trị gia tăng nộp thừa	97.888.979	64.640.997		33.247.982