

**CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 7**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO KỶ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2019 ĐẾN NGÀY 30/6/2019**  
**ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**



<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	2 – 3
<b>Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ</b>	4
<b>Báo cáo tài chính đã được soát xét</b>	
Bảng cân đối kế toán	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9 – 21

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần LILAMA 7 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019.

### KHAI QUÁT CHUNG

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

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

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

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

Vốn điều lệ của Công ty là 50.000.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 5.000.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Vốn góp của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	2.550.000	25.500.000.000	51 %
Vốn góp của cổ đông khác	2.450.000	24.500.000.000	49 %
	<u>5.000.000</u>	<u>50.000.000.000</u>	<u>100,00 %</u>

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

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

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Ông Nguyễn Văn Kiên	Chủ tịch
Ông Trần Hải Sơn	Thành viên
Ông Tô Minh Thù	Thành viên
Ông Nguyễn Vịnh	Thành viên
Ông Võ Duy Chính	Thành viên
Ông Nguyễn Hồng Thái	Thành viên

Bổ nhiệm ngày 22/4/2019  
Miễn nhiệm ngày 22/4/2019

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

Ông Tô Minh Thù	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hồng Thái	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Hải Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Bảo	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Duy Chính	Kế toán trưởng

Miễn nhiệm ngày 22/4/2019

Miễn nhiệm ngày 12/3/2019

**Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm**

Bà Lê Thị Quỳnh Nhung	Trưởng ban
Ông Trần Anh Dũng	Thành viên
Ông Trần Anh Đức	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thái	Thành viên

Bổ nhiệm ngày 22/4/2019  
Miễn nhiệm ngày 22/4/2019

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019 của Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

**CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước.

Ban Giám đốc Công ty cũng cam kết về tính đầy đủ, hiện hữu và giá trị của các khoản công nợ phải thu, phải trả và tài sản của Công ty tại thời điểm 30/6/2019.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 8 năm 2019

TM Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Tô Minh Thúy

Số: 603 /BCKT/TC

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 7

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Lilama 7, được lập ngày 6/8/2019, từ trang 05 đến trang 21, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/6/2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 7 chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như thuyết minh V.08 trang 16 đã trình bày, tại thời điểm 30/6/2019 Công ty chưa phân bổ hết chi phí để xác định kết quả sản xuất kinh doanh cho giai đoạn từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019.

### Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/6/2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



**BÙI QUANG HỢP**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHNKT số 1796-2019-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**

Hà Nội, ngày 6 tháng 8 năm 2019

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: đồng  
01/01/2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019	01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>156.347.299.722</b>	<b>137.506.866.061</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2.105.822.972</b>	<b>8.437.911.200</b>
1. Tiền	111		2.105.822.972	8.437.911.200
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>50.991.078.776</b>	<b>56.264.214.901</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	42.411.401.356	47.204.162.587
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.285.900.433	4.277.177.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	6.563.701.560	7.052.799.887
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4	(2.269.924.573)	(2.269.924.573)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>99.298.696.514</b>	<b>72.315.427.133</b>
1. Hàng tồn kho	141		99.298.696.514	72.315.427.133
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.951.701.460</b>	<b>489.312.827</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	2.762.816.037	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.178.598.439	479.025.843
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		10.286.984	10.286.984
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>34.021.866.088</b>	<b>35.237.533.237</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>16.245.250.729</b>	<b>18.581.757.526</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	10.589.072.894	12.925.579.691
- Nguyên giá	222		95.793.388.901	95.892.298.901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(85.204.316.007)	(82.966.719.210)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	5.656.177.835	5.656.177.835
- Nguyên giá	228		5.906.177.835	5.906.177.835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(250.000.000)	(250.000.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.528.837.804</b>	<b>723.602.774</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.528.837.804	723.602.774
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>16.247.777.555</b>	<b>15.932.172.937</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	16.247.777.555	15.932.172.937
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>190.369.165.810</b>	<b>172.744.399.298</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019  
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/6/2019	01/01/2019
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>148.984.239.936</b>	<b>131.449.865.553</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>148.984.239.936</b>	<b>131.449.865.553</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	39.239.334.806	20.753.405.990
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	3.091.998.482	874.770.293
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	331.169.755	2.696.973.823
4. Phải trả người lao động	314		4.139.290.140	7.083.826.822
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	627.289.297	569.005.833
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		538.136.364	397.409.087
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	23.390.288.564	26.826.144.268
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	77.625.950.978	72.247.547.887
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		781.550	781.550
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>41.384.925.874</b>	<b>41.294.533.745</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>41.384.925.874</b>	<b>41.294.533.745</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.000.000.000	50.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.243.508.000	5.243.508.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		266.341.428	266.341.428
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.531.413.722	2.531.413.722
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16.656.337.276)	(16.746.729.405)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(16.746.729.405)	(16.952.611.592)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		90.392.129	205.882.187
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>190.369.165.810</b>	<b>172.744.399.298</b>

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

Người lập biểu



Phan Văn Tạo

Kế toán trưởng



Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 8 năm 2019



Tô Minh Thụy

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Đơn vị tính: đồng
			Năm 2019	Năm 2018	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	21.157.830.966	13.485.131.465	27.774.268.589
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	21.157.830.966	13.485.131.465	27.774.268.589
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	18.306.564.963	11.755.039.082	23.521.903.890
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	VI.3	2.851.266.003	1.730.092.383	4.252.364.699
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	606.904	1.004.482	3.542.977
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.316.219.638	905.040.064	1.986.044.343
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.316.219.638	905.040.064	1.986.044.343
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	1.469.070.644	1.106.262.607	2.161.851.355
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		66.582.625	(280.205.806)	108.011.978
11. Thu nhập khác	31	VI.6	181.096.103	505.876.337	240.285.573
12. Chi phí khác	32		169.629.992	147.703.709	257.905.422
13. Lợi nhuận khác	40		11.466.111	358.172.628	(17.619.849)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		78.048.736	77.966.822	90.392.129
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	-	(3.276.607)	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		78.048.736	81.243.429	90.392.129
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	16	16	18
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	16	16	18

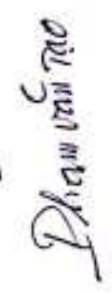
Đà Nẵng, ngày 6 tháng 8 năm 2019

Kế toán trưởng

Người lập biểu

Tổng Giám đốc



Võ Duy Chính



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Theo phương pháp gián tiếp  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		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 kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	90.392.129	94.349.857
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.264.717.281	2.578.737.916
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(7.922)	(232.395)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(9.927.357)	(3.009.974)
- Chi phí lãi vay	06	1.986.044.343	1.969.309.230
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh	08	4.331.218.474	4.639.154.634
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	4.573.563.529	14.137.499.990
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(26.983.269.381)	(17.812.549.904)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	12.155.971.292	3.957.719.361
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(1.778.420.655)	(1.982.641.845)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.235.438.581)	(3.235.438.581)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(50.605.762)	(13.143.376)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(10.986.981.084)	(309.399.721)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(805.235.030)	(294.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	78.181.818	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.535.055	3.009.974
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(723.518.157)	(290.990.026)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	48.927.601.416	51.780.469.827
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(43.549.198.325)	(63.393.074.761)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	5.378.403.091	(11.612.604.934)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(6.332.096.150)	(12.212.994.681)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8.437.911.200	12.902.438.774
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	7.922	232.395
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	2.105.822.972	689.676.488

Người lập biểu

  
Phan Văn Tạo

Kế toán trưởng

  
Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 8 năm 2019



Tổ Minh Thủy

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

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

#### 2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

### II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### 1. Kỳ kế toán năm:

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, và các văn bản pháp lý liên quan khác theo quy định của nhà nước.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

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

#### 2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

##### 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;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

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

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

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.

#### **5. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

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

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

- Công cụ dụng cụ;
- Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị và giá trị thương hiệu Lilama;
- Chi phí thuê đất.

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

#### **6. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

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

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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 tại ngày của 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.

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

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

**12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

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

- Chi phí 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.

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

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

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

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

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

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

**15. Các bên liên quan**

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

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

Đơn vị tính: đồng

		30/6/2019		01/01/2019	
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>					
- Tiền mặt		480.145.658		272.881.389	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.625.677.314		8.165.029.811	
<b>Cộng</b>		<b>2.105.822.972</b>		<b>8.437.911.200</b>	
<b>2. Phải thu khách hàng</b>		30/6/2019		01/01/2019	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>					
- Công ty cổ phần gỗ MDF VRG Quảng Trị		1.804.846.102		2.804.846.102	
- Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất		9.903.092.532		2.276.256.532	
- Các đối tượng khác		11.979.809.464		11.767.030.424	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		11.904.823.667		22.801.579.938	
- Công ty Cổ phần Lisemco		306.045.508		306.045.508	
- Công ty Cổ phần Lilama 10		1.691.539.843		1.691.539.843	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.1		140.746.206		140.746.206	
- Công ty Cổ phần Lilama 45.3		2.500.749.122		2.500.749.122	
- Công ty Cổ phần Lilama 69.1		1.136.233.768		1.871.853.768	
- Công ty Cổ phần Lilama 69.2		903.265.144		903.265.144	
- Công ty Cổ phần Lilama 18		140.250.000		140.250.000	
<b>Cộng</b>		<b>42.411.401.356</b>		<b>47.204.162.587</b>	
<b>3. Phải thu khác</b>		30/6/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn	6.563.701.560	140.154.791	7.052.799.887	140.154.791	
- Phải thu khác	1.222.967.723	140.154.791	1.181.507.120	140.154.791	
- Tạm ứng	5.174.608.045	-	5.640.357.434	-	
- Ký quỹ, ký cược	166.125.792	-	230.935.333	-	
<b>Cộng</b>	<b>6.563.701.560</b>	<b>140.154.791</b>	<b>7.052.799.887</b>	<b>140.154.791</b>	
<b>4. Nợ xấu</b>		30/6/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>					
- Phải thu khách hàng	1.934.345.381	103.022.754	2.034.345.381	203.022.754	
- Trả trước cho người bán	298.447.155	-	298.447.155	-	
- Phải thu khác	140.154.791	-	140.154.791	-	
<b>Cộng</b>	<b>2.372.947.327</b>	<b>103.022.754</b>	<b>2.472.947.327</b>	<b>203.022.754</b>	
<b>5. Hàng tồn kho</b>		30/6/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	4.279.593	-	-	-	
- Công cụ, dụng cụ	546.710.393	-	319.499.774	-	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	98.747.706.528	-	71.995.927.359	-	
<b>Cộng</b>	<b>99.298.696.514</b>	<b>-</b>	<b>72.315.427.133</b>	<b>-</b>	

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	45.603.540.383	36.950.742.801	11.993.173.355	203.830.000	1.141.012.362	95.892.298.901
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	98.910.000	-	-	98.910.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	98.910.000	-	-	98.910.000
Số dư cuối kỳ	45.603.540.383	36.950.742.801	11.894.263.355	203.830.000	1.141.012.362	95.793.388.901
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	33.929.081.037	35.913.507.177	11.882.735.084	203.830.000	1.037.565.912	82.966.719.210
Số tăng trong kỳ	2.087.389.662	128.144.708	20.427.911	-	28.755.000	2.264.717.281
- Khấu hao trong kỳ	2.087.389.662	128.144.708	20.427.911	-	28.755.000	2.264.717.281
Số giảm trong kỳ	-	-	27.120.484	-	-	27.120.484
- Chuyển sang CCĐX	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	27.120.484	-	-	27.120.484
Số dư cuối kỳ	36.016.470.699	36.041.651.885	11.876.042.511	203.830.000	1.066.320.912	85.204.316.007
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	11.674.459.346	1.037.235.624	110.438.271	-	103.446.450	12.925.579.691
Tại ngày cuối kỳ	9.587.069.684	909.090.916	18.220.844	-	74.691.450	10.589.072.894

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 9.687.069.684 đồng  
Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 48.075.433.702 đồng

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	5.656.177.835	250.000.000	5.906.177.835
Số dư cuối kỳ	5.656.177.835	250.000.000	5.906.177.835
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	-	250.000.000	250.000.000
Số dư cuối kỳ	-	250.000.000	250.000.000
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	5.656.177.835	-	5.656.177.835
Tại ngày cuối kỳ	5.656.177.835	-	5.656.177.835

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 5.656.177.835 đồng  
Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 250.000.000 đồng



	30/6/2019	01/01/2019
<b>8. Chi phí trả trước</b>		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>2.762.816.037</b>	-
- Chi phí lãi vay chờ phân bổ (*)	1.300.000.000	-
- Chi phí quản lý chờ phân bổ (*)	1.350.000.000	-
- Các khoản khác	112.816.037	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>16.247.777.555</b>	<b>15.932.172.937</b>
- Chi phí thuê đất Liên Chiểu	8.967.182.478	8.967.182.478
- Công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị và chi phí khác chờ phân bổ	7.280.595.077	6.964.990.459

(\*) Tại thời điểm 30/06/2019, một số hạng mục công trình do Công ty thi công đã hoàn thành nhưng giữa chủ đầu tư và nhà thầu chưa nghiệm thu khối lượng hoàn thành do vậy Công ty phải phân bổ chi phí lãi vay và chi phí quản lý cho khối lượng đã hoàn thành nhưng chưa được nghiệm thu và sẽ kết chuyển hết vào chi phí sản xuất trong năm 2019.

	30/6/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>9. Phải trả người bán</b>				
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
- Công ty CP TV&XD Phú Cừ Long	3.293.169.920	3.293.169.920	3.293.169.920	3.293.169.920
- Công ty CP Kim khí Miền Trung	-	-	3.578.186.493	3.578.186.493
- Công ty TNHH dịch vụ và thương mại Tân Hoa	589.147.449	589.147.449	589.147.449	589.147.449
- Các đối tượng khác	11.796.339.045	11.796.339.045	12.782.478.778	12.782.478.778
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
- Tổng Công ty Lắp Máy Việt Nam - CTCP	23.050.255.042	23.050.255.042	-	-
- Công ty CP Lilama 18	430.369.466	430.369.466	430.369.466	430.369.466
- Công ty CP Lilama- Thí nghiệm cơ điện	80.053.884	80.053.884	80.053.884	-
<b>Cộng</b>	<b>39.239.334.806</b>	<b>39.239.334.806</b>	<b>20.753.405.990</b>	<b>20.673.352.106</b>

	30/6/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>10. Người mua trả tiền trước</b>				
<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>				
- Công ty TNHH Quê Việt - Quảng Nam	1.358.956.851	1.358.956.851	-	-
- Công ty Cổ phần Tổ hợp SADO	452.797.771	452.797.771	-	-
- Viện Nghiên cứu Cơ khí	324.720.000	324.720.000	-	-
- Công ty TNHH Cung cấp vật tư Đồn	-	-	124.329.240	124.329.240
- Các đối tượng khác	955.523.860	955.523.860	750.441.053	750.441.053
<b>Cộng</b>	<b>3.091.998.482</b>	<b>3.091.998.482</b>	<b>874.770.293</b>	<b>874.770.293</b>

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2017
<b>a) Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	2.600.353.189	-	2.362.696.212	237.656.977
Thuế thu nhập doanh nghiệp	43.361.687	-	-	43.361.687
Thuế thu nhập cá nhân	53.258.947	20.803.721	23.911.577	50.151.091
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>2.696.973.823</b>	<b>23.803.721</b>	<b>2.389.607.789</b>	<b>331.169.755</b>
<b>b) Phải thu</b>				
Thuế Bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	10.286.984	-	-	10.286.984
<b>Cộng</b>	<b>10.286.984</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.286.984</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

12. Chi phí phải trả

	30/6/2019	01/01/2019
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí lãi vay vốn lưu động	317.355.703	259.072.239
- Trích trước chi phí các công trình	309.933.594	309.933.594
<b>Cộng</b>	<b>627.289.297</b>	<b>569.005.833</b>

13. Phải trả khác

	30/6/2019	01/01/2019
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	73.873.453	81.107.087
Bảo hiểm xã hội	4.149.178.815	5.411.616.327
Bảo hiểm thất nghiệp	38.874.884	24.369.357
Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.128.361.412	21.309.051.497
+ Dự có tài khoản 141	13.949.257.733	16.046.879.720
+ Cổ tức phải trả	2.134.828.365	2.134.828.365
+ Phải trả khác	3.044.275.314	3.127.343.412
<b>Cộng</b>	<b>23.390.288.564</b>	<b>26.826.144.268</b>

14. Vay và nợ thuê tài chính	Giá trị	30/6/2019			01/01/2019	
		Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	77.625.950.978	77.625.950.978	48.927.601.416	43.549.198.325	72.247.547.887	72.247.547.887
+ Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>						
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng	41.492.241.243	41.492.241.243	32.398.323.787	27.292.852.755	36.386.770.211	36.386.770.211
- Ngân hàng NN&PTNT-CN Đà Nẵng	36.133.709.735	36.133.709.735	16.529.277.629	16.256.345.570	35.860.777.676	35.860.777.676

<sup>(1)</sup> Thông tin liên quan đến các khoản vay ngắn hạn

Ngân hàng TMCP Hàng Hải TP Đà Nẵng: Hợp đồng tín dụng hạn mức 05.07.2018/HĐTD ngày 12/7/2018, thời hạn vay được xác định cụ thể cho từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động. Hạn mức dư nợ tối đa 60 tỷ đồng, lãi suất được quy định cụ thể tại Giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản cầm cố nêu trong hợp đồng.

Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn: Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 042018/ARG\_LILAMA7 ngày /4/2018. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay được xác định cụ thể của mỗi lần giải ngân do hai bên thỏa thuận, được ghi trên từng giấy nhận nợ. Hạn mức dư nợ tối đa là 60 tỷ đồng, lãi suất cho vay áp dụng theo lãi suất cho vay nội tệ của Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng tại thời điểm nhận nợ, và được điều chỉnh theo quy định Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam và Quyết định của Giám đốc Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam - CN TP Đà Nẵng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản.

15. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa Phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	50.000.000.000	5.243.508.000	2.531.413.722	266.341.428	(16.952.611.592)	41.088.651.558
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-	205.882.187	205.882.187
- Lãi năm trước	-	-	-	-	205.882.187	205.882.187
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	50.000.000.000	5.243.508.000	2.531.413.722	266.341.428	(16.746.729.405)	41.294.533.745
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	90.392.129	90.392.129
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	90.392.129	90.392.129
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	50.000.000.000	5.243.508.000	2.531.413.722	266.341.428	(16.656.337.276)	41.384.925.874

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/6/2019	01/01/2019
Vốn góp của Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	25.500.000.000	25.500.000.000
Vốn góp của cổ đông khác	24.500.000.000	24.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
<b>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</b>		
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50.000.000.000	50.000.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	-	-
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	50.000.000.000	50.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	30/6/2019	01/01/2019
<b>d) Cổ phiếu</b>	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu	30/6/2019	01/01/2019
<b>16. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>		
a) Ngoại tệ các loại	32,42	37,27
- USD		
<b>VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
		Đơn vị tính: đồng
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
<b>Doanh thu</b>		
Doanh thu hoạt động xây lắp	26.740.632.232	27.456.041.886
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.033.636.357	145.909.091
<b>Cộng</b>	<b>27.774.268.589</b>	<b>27.601.950.977</b>
<b>Trong đó doanh thu của hợp đồng xây lắp được ghi nhận trong kỳ với các bên liên quan</b>		
Tổng công ty lắp máy Việt Nam- CTCP	8.151.707.496	8.618.017.212
<b>Cộng</b>	<b>8.151.707.496</b>	<b>8.618.017.212</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Giá vốn hoạt động xây lắp	23.521.903.890	23.833.245.496
<b>Cộng</b>	<b>23.521.903.890</b>	<b>23.833.245.496</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.535.055	3.009.974
Lãi chênh lệch tỷ giá	7.922	232.395
<b>Cộng</b>	<b>3.542.977</b>	<b>3.242.369</b>

<b>4. Chi phí tài chính</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Lãi tiền vay	1.986.044.343	1.969.309.230
<b>Cộng</b>	<b>1.986.044.343</b>	<b>1.969.309.230</b>
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Chi phí nhân viên quản lý	1.650.269.449	1.619.208.116
Chi phí quản lý khác	511.581.906	808.203.787
<b>Cộng</b>	<b>2.161.851.355</b>	<b>2.427.411.903</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	6.392.302	-
Thu nhập khác	233.893.271	948.890.218
<b>Cộng</b>	<b>240.285.573</b>	<b>948.890.218</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội	136.047.076	229.767.078
Phạt chậm nộp thuế	57.579.346	-
Các khoản khác	64.279.000	-
<b>Cộng</b>	<b>257.905.422</b>	<b>229.767.078</b>
<b>8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
a. Lợi nhuận trước thuế	90.392.129	94.349.857
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	(90.392.129)	(94.349.857)
b1. Các khoản điều chỉnh giảm	(90.392.129)	(94.349.857)
- Kết chuyển lỗ	(90.392.129)	(94.349.857)
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	-	-
d. Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
e. Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành (c*d)	-	-
<b>9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	90.392.129	94.349.857
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)	90.392.129	94.349.857
d/ Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (thực tế/tạm tính) trong kỳ	-	-
e/ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5.000.000	5.000.000
f) số lượng cổ phiếu dự kiến phát hành thêm	-	-
g/ Lãi cơ bản trên cổ phiếu {=(c-d)/f}	18	19
h/ Lãi suy giảm trên cổ phiếu {=(c-d)/(f+g)}	18	19

**10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.471.811.052	10.082.086.217
Chi phí nhân công	14.786.059.521	23.899.921.448
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.264.717.281	2.578.737.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	4.464.565.933	6.358.924.604
Chi phí khác bằng tiền	1.448.380.627	849.946.410
<b>Cộng</b>	<b>52.435.534.414</b>	<b>43.769.616.595</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

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

TT Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1 Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam -	Công ty mẹ	Doanh thu xây lắp Thu tiền khối lượng Tiền sử dụng nhiên liệu, thuê cầu Mua vật tư	8.151.707.496 19.295.938.065 567.651.453 23.050.255.042
2 Công ty Cổ phần Lilama 69.1	Đơn vị thành viên của Công ty mẹ	Thu tiền mua vật tư	735.620.000

	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/6/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018
Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị	716.135.263	533.292.057
Tiền lương thù lao ban kiểm soát, thư ký	66.535.764	125.218.823
<b>Cộng</b>	<b>782.671.027</b>	<b>658.510.880</b>

**3. Báo cáo bộ phận**

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

**4. Thông tin so sánh**

Số dư đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 chuyển sang ngày 01/01/2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lấy theo Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Người lập biểu

*Phạm Văn Tạo*

Kế toán trưởng

*Võ Duy Chính*

Võ Duy Chính

Đà Nẵng, ngày 6 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc



Tô Minh Thủy