

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (30/09/2015)	Số đầu năm (01/01/2015)
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>35.700.231.214</b>	<b>34.652.905.349</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>4.116.989.253</b>	<b>4.181.611.038</b>
1. Tiền	111		4.116.989.253	4.181.611.038
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.379.586.782</b>	<b>24.247.878.775</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	17.827.780.153	22.980.018.511
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		802.479.902	993.140.200
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.3	1.312.224.619	784.979.062
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(562.897.892)	(510.258.998)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.4		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>12.203.655.179</b>	<b>6.223.415.536</b>
1. Hàng tồn kho	141		12.207.171.179	6.226.931.536
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3.516.000)	(3.516.000)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>34.099.067.553</b>	<b>21.336.373.064</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.066.398.438</b>	
6. Phải thu dài hạn khác	216		1.066.398.438	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>PL01</b>	<b>31.729.841.347</b>	<b>20.552.936.439</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		15.462.214.970	4.285.310.062
- Nguyên giá	222		36.952.783.146	24.277.452.867
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(21.490.568.176)	(19.992.142.805)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.8	16.267.626.377	16.267.626.377
- Nguyên giá	228		16.267.626.377	16.267.626.377
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			<b>86.610.203</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			86.610.203
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.9</b>	<b>1.302.827.768</b>	<b>696.826.422</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.302.827.768	696.826.422
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>69.799.298.767</b>	<b>55.989.278.413</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>46.715.093.283</b>	<b>32.772.402.833</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>33.469.354.972</b>	<b>29.621.284.322</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	1.824.895.985	90.246.542
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.040.571.589	1.729.969.549

3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	839.343.708	1.202.482.549
4. Phải trả người lao động	314		650.988.156	1.445.569.261
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		33.565.340	462.610.248
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	15.862.889.396	11.574.415.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	PL02a	13.121.635.541	13.100.929.035
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		95.465.257	15.062.138
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>13.245.738.311</b>	<b>3.151.118.511</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		1.386.572.823	1.386.572.823
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	1.142.491.218	1.142.491.218
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	PL02b	10.716.674.270	622.054.470
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>PL03</b>	<b>23.084.205.484</b>	<b>23.216.875.580</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>23.084.205.484</b>	<b>23.216.875.580</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		15.000.000.000	15.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		480.719.788	400.316.669
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(544.500)	(544.500)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.521.442.810	5.119.427.215
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.082.587.386	2.697.676.196
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>69.799.298.767</b>	<b>55.989.278.413</b>

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Phạm Thị Loan

Lập, ngày tháng năm 2015

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Vũ Hoàng Tùng

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn Lít

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3-Năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	24.432.346.126	11.869.058.035	45.217.495.101	32.316.925.942
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII.1	24.432.346.126	11.869.058.035	45.217.495.101	32.316.925.942
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.2	21.106.506.778	9.696.902.676	37.055.671.132	25.655.854.042
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.325.839.348	2.172.155.359	8.161.823.969	6.661.071.900
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	6.557.101	6.842.657	12.456.152	11.248.761
7. Chi phí tài chính	22	VII.4	462.486.954	326.624.103	1.047.492.249	993.643.535
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		462.486.954	326.624.103	1.047.492.249	993.643.535
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.016.474.040	1.461.691.059	5.425.879.381	4.452.229.636
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		853.435.455	390.682.854	1.700.908.491	1.226.447.490
11. Thu nhập khác	31		7.843.442	5.028.987	8.016.137	5.028.987
12. Chi phí khác	32	VII.5	6.146.783	39.283.951	29.871.818	55.957.626
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.696.659	(34.254.964)	(21.855.681)	(50.928.639)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VII.8	855.132.114	356.427.890	1.679.052.810	1.175.518.851
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		189.481.357	87.056.605	375.963.418	270.924.825
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60= 50-51-52)	60		665.650.757	269.371.285	1.303.089.392	904.594.026
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		399	180	781	603
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

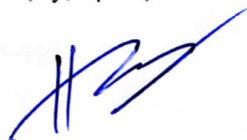
Lập ngày 30 tháng 09 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Loan

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Vũ Hoàng Tùng



Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Hoàng Văn Lít

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		20.276.456.111	26.074.483.880
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8.793.004.440)	(12.822.470.249)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9.188.209.772)	(9.553.414.108)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(462.486.954)	(667.019.432)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(97.668.872)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		579.704.886	475.718.535
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(1.225.693.372)	(3.441.364.829)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD</b>	<b>20</b>		<b>1.089.097.587</b>	<b>65.933.797</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		(4.656.651.818)	(113.050.000)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.557.101	4.019.521
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.650.094.717)</b>	<b>(109.030.479)</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 c/phiếu đã p/hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		20.168.701.751	19.404.216.817
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(14.560.697.600)	(17.890.520.967)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.282.760)	(1.044.493.580)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>5.599.721.391</b>	<b>469.202.270</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>2.038.724.261</b>	<b>426.105.588</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>2.077.267.667</b>	<b>119.974.913</b>
<b>ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>997.325</b>	<b>386.583</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>4.116.989.253</b>	<b>546.467.084</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)




Phạm Thị Loan

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Vũ Hoàng Tùng

Lập, ngày 30 tháng 09 năm 2015  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn lít

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3-Năm 2015

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

#### 1- Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần Lắp máy - Thí nghiệm Cơ điện là Công ty được thành lập từ việc cổ phần hoá Công ty Lắp máy và Thí nghiệm Cơ điện thuộc Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam theo Quyết định số 54/QĐ – BXD ngày 08 tháng 01 năm 2004 của Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần đầu số 0100106458 ngày 05 tháng 03 năm 2004 và Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần 08, ngày 24 tháng 09 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.
- Trụ sở chính của Công ty tại Số 434 - 436 đường Nguyễn Trãi – phường Trung Văn – quận Nam Từ Liêm - thành phố Hà Nội.

#### 2- Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng cơ bản

#### 3- Ngành nghề kinh doanh:

- Hoạt động tư vấn quản lý( không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán)
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản
- Tư vấn bất động sản( không bao gồm tư vấn giá nhà, đất)
- Kiểm tra xử lý gia nhiệt các mối hàn kim loại
- Kiểm tra không phá hủy(NDT) bằng các phương pháp chụp phóng xạ, siêu âm, từ tính, thử mẫu và kiểm tra chân không
- Thí nghiệm, kiểm tra cơ nhiệt, chạy thử các dây chuyền công nghệ cho các nhà máy công nghiệp
- Thí nghiệm kiểm tra, hiệu chỉnh hệ thống thiết bị đo lường các điều khiển tự động, hệ thống truyền tải tới 5KV
- Cung cấp, lắp đặt, bảo trì các loại thang máy và hệ thống phòng chống cháy
- Lắp đặt điện, nước, thiết bị thông gió, điều hòa không khí
- Lắp đặt các thiết bị công nghệ tự động, công nghệ môi trường, xử lý nước sinh hoạt, hệ thống điều khiển, các thiết bị đo lường và thiết bị dự phòng chống sét cho các hệ thống điện
- Thiết kế các dây chuyền sản xuất: vật liệu xây dựng, giấy và chế biến lương thực, thực phẩm

- Sản xuất phụ tùng cấu kiện kim loại, phụ kiện phi tiêu chuẩn cho xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng: gạch lát tấm lợp, đá ốp lát đất đèn, ôxy, que hàn, kinh doanh vật tư thiết bị, vật liệu xây dựng
- Xây dựng công trình công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế, lắp ráp thiết bị máy móc cho các công trình
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh(Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo quy định pháp luật)

**4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Chu kỳ sản xuất thông thường: 12 tháng

**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**

Công ty Cổ phần Lắp máy – Thí nghiệm cơ điện – Công ty Cổ phần là Công ty liên kết của Tổng công ty lắp máy Việt Nam

#### **7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày không so sánh được với số liệu tương ứng của năm 2014 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

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

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

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

## **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 Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

### **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.

### **3- Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung

## **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.**

Quý 3 năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

### **2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán:**

Sổ sách kế toán của Công ty được phản ánh bằng đồng Việt nam (VNĐ). Các đồng tiền khác VNĐ được coi là ngoại tệ. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VNĐ 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 sang VNĐ 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.

### **3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.**

Quý 3 năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

### **4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng. Tương đương tiền là những khoản đầu tư ngắn hạn, có tính thanh khoản cao mà sẵn sàng có thể chuyển đổi thành những khoản tiền xác định với thời gian đáo hạn ban đầu nhỏ hơn hoặc bằng ba tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có rủi ro đáng kể nào về thay đổi giá trị.

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

Quý 3 năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

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

Nợ phải thu được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, theo từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết phải thu ngắn hạn, phải thu dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán.

Đối tượng phải thu khách hàng là đối tượng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư. Đối tượng phải thu khác là đối tượng liên quan đến các hoạt động có liên quan đến hoạt động sản xuất kinh kinh

Trong hạch toán chi tiết nợ phải thu, kế toán tiến hành phân loại các khoản nợ, loại nợ có thể trả đúng thời hạn, khoản nợ quá hạn thanh toán, khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được, để có căn cứ xác định số trích lập dự phòng phải thu khó đòi hoặc có biện pháp xử lý đối với khoản nợ phải thu không đòi được theo đúng quy định của Bộ Tài Chính.

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

- *Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:* Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu phản ánh giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang phù hợp với đặc trưng của ngành nghề. Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- *Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:* Theo phương pháp thực tế đích danh

- *Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Theo phương pháp kê khai thường xuyên

- *Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:* Khi kết thúc năm tài chính, Công ty tiến hành kiểm kê, phân loại và xác định số lượng, giá trị hàng tồn kho bị hư hỏng, kém, mất phẩm chất, bị lỗi thời và tình hình giảm giá theo mặt bằng chung trên thị trường để tiến hành trích lập, sử dụng và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo đúng quy định của Bộ Tài Chính.

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

- *Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:*

TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá của TSCĐ hữu hình bao gồm: Giá mua, thuế nhập khẩu, các khoản thuế không hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá của TSCĐ vô hình: Được xác định trong từng trường hợp cụ thể theo quy định tại chuẩn mực "Tài Sản Cố Định Vô Hình" .

- *Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:*

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

- *Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính:*

Được ghi nhận theo giá mua, thuế nhập khẩu các khoản thuế không được hoàn lại và các chi phí liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng.

- *Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính:*

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo thời hạn thuê ghi trong hợp đồng cho thuê tài chính.

- *Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư*

Quý 3 Năm 2015 công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

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

Quý 3 Năm 2015 công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:**



Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

#### **11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước của công ty bao gồm các khoản mục chi phí như: Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn, chi phí quản lý cho nhiều kỳ kinh doanh. Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng. Tiêu thức phân bổ chi phí trả trước căn cứ vào giá trị, tính chất, mức độ của từng loại chi phí để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh.

#### **12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

Các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp được theo dõi chi tiết số nợ phải trả, số nợ đã trả theo từng chủ nợ. Các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp phải được phân loại thành nợ ngắn hạn và nợ dài hạn căn cứ vào thời hạn phải thanh toán của từng khoản nợ phải trả.

Những chủ nợ mà doanh nghiệp có quan hệ giao dịch, mua hàng thường xuyên hoặc có số dư về nợ phải trả lớn, bộ phận kế toán phải kiểm tra, đối chiếu về tình hình công nợ đã phát sinh với từng khách hàng và định kỳ phải có xác nhận nợ bằng văn bản với các chủ nợ.

#### **13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:**

Tại thời điểm nhận tài sản thuê, bên thuê ghi nhận giá trị tài sản thuê tài chính và nợ gốc phải trả về thuê tài chính với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê. Nếu giá trị hợp lý của tài sản thuê cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu thì ghi theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Trường hợp trong hợp đồng thuê tài chính đã ghi rõ số nợ gốc phải trả bằng giá trị hợp lý tài sản thuê thì tài sản thuê và nợ phải trả về thuê tài chính được ghi theo cùng giá trị này.

#### **14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc SX tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Các chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

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

**15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Được ghi nhận khi đơn vị xác định được chắc chắn sẽ phát sinh nghĩa vụ phải trả cho các quyền lợi đã thực nhận trong kỳ mà chưa đủ điều kiện để thanh toán.

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

Chi phí dự phòng chỉ được ghi nhận khi chúng đảm bảo được tính hiện hữu của khoản mục chi phí và theo các quy định hiện hành của pháp luật.

**17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:**

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu của doanh nghiệp trong kì kế toán. Nó được ghi nhận khi khách hàng trả tiền trước cho một hoặc nhiều kì kế toán về cho thuê tài sản. Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ. Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết giá bán trả tiền ngay. Lãi tỷ giá hối đoái phát sinh và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) khi hoàn thành đầu tư để phân bổ dần. Khoản chênh lệch giữa đánh giá lại lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản đưa đi góp vốn liên doanh tương ứng với phần lợi ích của bên góp vốn liên doanh.

**18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.**

Quý 3 năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

**19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư 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: 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: ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được tặng, biếu sau khi trừ 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 sản xuất kinh doanh.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Quý 3 Năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ hoặc trong việc báo cáo các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo các tỷ giá hối đoái khác với tỷ giá hối đoái đã được ghi nhận ban đầu, hoặc đã được báo cáo trong báo cáo tài chính trước.

- *Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:* Lợi nhuận thu được sau khi trừ thuế TNDN và trích lập các quỹ, bổ sung vốn theo quy định, phần lợi nhuận còn lại được chia cho các cổ đông trên cơ sở cổ phiếu mà cổ đông nắm giữ theo quyết định của đại hội đồng cổ đông, phần còn lại để lại Công ty.

**20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

- *Doanh thu bán hàng:*

Doanh thu bán hàng của Công ty được ghi nhận trên cơ sở khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành bàn giao cho chủ đầu tư và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán mà không kể đến việc đã thu được tiền hay chưa

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ:* Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy.

- *Doanh thu hoạt động tài chính:* Các hoạt động tài chính khi có thu nhập và được các bên liên quan chấp nhận thanh toán thì được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính không tính đến việc đã thu được tiền hay chưa

- *Thu nhập khác:* Các khoản thu nhập khác, các khoản doanh thu ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty sẽ được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế và được xác định tương đối chắc chắn.

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

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận là số tiền giảm trừ cho người mua hàng được tính giảm trừ vào doanh thu hoạt động kinh doanh bao gồm: chiết khấu thương mại, giá trị hàng bán bị trả lại, và các khoản giảm giá hàng bán cho người mua trong kỳ.

**22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng (hoặc CCDV). Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán (trong việc tính giá vốn hàng bán). Ghi nhận giá vốn hàng bán là ghi nhận một khoản chi phí hoạt động kinh doanh và do đó liên quan đến thuế TNDN, các CP hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế TNDN.

**23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: chi phí đi vay vốn, các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ. Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

Chi phí bán hàng: quý 3 năm 2015 Công ty không phát sinh nghiệp vụ này.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp ( Tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp, . . .); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ. . .); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách, hội nghị khách hàng. . .).

**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:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại. Tuân thủ theo chuẩn mực "thuế thu nhập doanh nghiệp" do Bộ Tài Chính ban hành.

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

Đơn vị tính: đồng

1 . Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
- Tiền mặt tại quỹ		262.694.933		73.439.005
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		3.854.294.320		4.108.172.033
<b>Cộng</b>		<b>4.116.989.253</b>		<b>4.181.611.038</b>

2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Phải thu khách hàng		17.827.780.153		22.980.018.511
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam- Công ty TNHH MTV		5.447.783.377		12.380.694.269
- Công Ty TNHH KUMGA ENGINEERING TECHNOLOGY SERVICE		2.805.402.325		1.586.745.728
- Công ty CP đá trắng Vinaconex				1.152.900.680
- Phải thu khách hàng khác		9.574.594.451		7.859.677.834
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		9.443.725.505		18.390.776.821
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam- Công ty TNHH MTV		5.447.783.377		12.380.694.269
- Công ty CP Cơ khí lắp máy Lilama		33.000.000		33.000.000
- Công ty CP Lilama 3		304.671.740		404.671.740
- Công ty CP Lilama 3.3		36.670.000		36.670.000
- Công ty CP Lilama 45-1		535.010.000		2.053.566.999
- Công ty CP Lilama 45-4		73.336.300		73.336.300
- Công ty CP Lilama 5		1.586.745.728		1.586.745.728
- Công ty CP Lilama 69-1		-		323.486.605
- Công ty CP Lilama 69-2		7.239.460		7.239.460
- Công ty CP Lilama 69-3		-		44.000.000
- Công ty CP Lilama Hà Nội		586.711.000		586.711.000
- Công ty CP Lilama 10		752.504.016		780.600.836
- Công ty CP Lilama 7		80.053.884		80.053.884

3 . Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị		Giá trị	
- Phải thu người lao động	163.059.565		121.417.114	
- Phải thu khác	1.149.165.054	-	663.561.948	-
<b>Cộng</b>	<b>1.312.224.619</b>	<b>-</b>	<b>784.979.062</b>	<b>-</b>

4 . Nợ xấu	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.				
+ Công ty CP Công nghệ Địa vật lý	39.002.639		39.002.639	-
+ Công ty CP thi công Cơ giới và LM dầu khí	201.157.000		201.157.000	-
+ Công ty CP Xây lắp và Thương mại Long An	76.266.000		226.266.000	67.879.800
+ Công ty TNHH PTCN Sao Mai	5.500.000		5.500.000	-

+ Công ty Cổ phần Xi măng Mai Sơn	181.819.759	127.273.831		
+ Công ty TNHH TM và Xây lắp Tín Nghĩa	162.426.317	113.698.422	212.426.317	106.213.158
<b>Cộng</b>	<b>666.171.715</b>	<b>240.972.253</b>	<b>684.351.956</b>	<b>174.092.958</b>

**5 . Hàng tồn kho**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	212.778.796	(3.516.000)	372.659.451	(3.516.000)
- Công cụ, dụng cụ	101.024.840	-	8.909.828	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.893.367.543	-	5.845.362.257	-
<b>Cộng</b>	<b>12.207.171.179</b>	<b>(3.516.000)</b>	<b>6.226.931.536</b>	<b>(3.516.000)</b>

Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ (30/09/2015): 3.516.000 đồng.

**6 . Xây dựng cơ bản dở dang**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tổng chi phí XDCB dở dang		86.610.203
<b>Cộng</b>		<b>86.610.203</b>

**7 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (chi tiết xem phụ lục số 01 của Báo cáo này)**

**8 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất (*)	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	16.267.626.377	16.267.626.377
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	16.267.626.377	16.267.626.377
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	-	-
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu năm	16.267.626.377	16.267.626.377
Tại ngày cuối kỳ	16.267.626.377	16.267.626.377

(\*): Giá trị quyền sử dụng đất lâu dài tại số 434 và 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội theo hai hợp đồng mua bán nhà và chuyển quyền sử dụng đất ngày 31/12/2007 với tổng diện tích là 341,2m<sup>2</sup>

**9 . Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.302.827.768	653.314.206
- Chi phí sửa chữa văn phòng	-	43.512.216
<b>Cộng</b>	<b>1.302.827.768</b>	<b>696.826.422</b>

**10 . Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết xem phụ lục số 02 của Báo cáo này)**

**a . Vay ngắn hạn**

**b . Vay dài hạn**

**11 . Phải trả người bán**

**a . Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

	Số có khả năng		Số có khả năng	
	Giá trị	trả nợ	Giá trị	trả nợ
+ Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
Phải trả người bán ngắn hạn	1.824.895.985	1.824.895.985	90.246.542	90.246.542
- Công ty CP Sao Đại Dương	818.908.000	818.908.000	-	-
- Công ty TNHH MTV ứng dụng & PTCN - Nead	371.200.000	371.200.000		
- Công ty TNHH Kỹ thuật Sao Mai Việt Nam	234.080.000	234.080.000		
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	400.707.985	400.707.985	90.246.542	90.246.542
<b>b . Phải trả người bán dài hạn</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
+ Phải trả người bán dài hạn			1.386.572.823	1.386.572.823
- Công ty Cổ phần LILAMA 3			1.240.824.354	1.240.824.354
- Công Ty TNHH Sản xuất và Thương mại Anh Duy			145.748.469	145.748.469
+ Phải trả người bán là các bên liên quan			1.240.824.354	1.240.824.354
- Công ty Cổ phần LILAMA 3			1.240.824.354	1.240.824.354
<b>c . Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Công ty Cổ phần LILAMA 3			1.240.824.354	1.240.824.354
- Công ty TNHH MTV ứng dụng & PTNC - Nead			371.200.000	
- Công ty Cổ phần Sao Đại Dương			818.908.000	
- Phải trả cho các đối tượng khác			780.536.454	145.748.469
<b>Cộng</b>			<b>3.211.468.808</b>	<b>1.386.572.823</b>

## 12 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng	306.668.792	961.644.990	683.690.400	584.623.382
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	97.668.873	189.481.357	97.668.872	189.481.358
- Thuế thu nhập cá nhân	11.956.191	61.619.216	8.336.439	65.238.968
- Các loại thuế khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>416.293.856</b>	<b>1.212.745.563</b>	<b>789.695.711</b>	<b>839.343.708</b>

## 13 . Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép của bộ phận trực tiếp	13.755.000	315.000.000
- Trích trước chi phí nhân công công trình Vũng Áng lắp đặt	19.810.340	147.610.248
<b>Cộng</b>	<b>33.565.340</b>	<b>462.610.248</b>

## 14 . Phải trả ngắn hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	120.932.680	-
- Bảo hiểm xã hội	756.449.281	460.039.400
- Bảo hiểm y tế	43.650.586	27.813.062
- Bảo hiểm thất nghiệp	29.090.020	12.361.350
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả, phải nộp khác	588.984.860	562.339.760
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.323.781.969	10.511.861.428
<b>Cộng</b>	<b>15.862.889.396</b>	<b>11.574.415.000</b>

## 15 . Phải trả dài hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

- Phải trả đội thi công - Hoàng Ngọc Thịnh	636.734.637	636.734.637
- Phải trả đội thi công - Phạm Đình Hòa	206.514.435	206.514.435
- Phải trả đội thi công - Trần Văn Hưng	299.242.146	299.242.146
<b>Cộng</b>	<b>1.142.491.218</b>	<b>1.142.491.218</b>

## 16 . Vốn chủ sở hữu

### 16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Chi tiết xem phụ lục số 04 của Báo cáo này)

#### 16.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - Công ty TNHH MTV	5.427.500.000	5.427.500.000
Vốn góp của cổ đông khác	9.572.500.000	9.572.500.000
<b>Cộng</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>15.000.000.000</b>

#### 16.3. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận.

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	15.000.000.000	15.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	-	-
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	15.000.000.000	15.000.000.000
+ Vốn góp cuối năm	-	1.499.945.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

#### 16.4. Cổ phiếu

	Cuối kỳ	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.500.000	1.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	1.500.000	1.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	1.500.000	1.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	55	55
- Cổ phiếu phổ thông	55	55
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.499.945	1.499.945
- Cổ phiếu phổ thông	1.499.945	1.499.945
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

## 17 . Chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	997.325	

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

Đơn vị tính: đồng

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

#### a) Doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

**Cộng**

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

	Q3/Năm nay	Q3/Năm trước
	24.432.346.126	11.869.058.035
<b>Cộng</b>	<b>24.432.346.126</b>	<b>11.869.058.035</b>



- Tổng công ty lắp máy Việt Nam- Công ty TNHH MTV	16.294.768.715	10.325.697.476
- Công ty CP Lilama 10		941.878.761
- Công ty CP Lilama 45-1		393.831.880
- Công ty CP Lilama 69-1	676.790.000	1.286.404.406
- Công ty CP Lilama 5	-	18.730.000
- Công ty CP Lilama 18	-	95.944.995
- Công ty CP Xây lắp 1 - Petrolimex	635.593.000	
- Công ty CP Xây lắp cơ điện Handico 6	43.039.091	
- Công ty TNHH Gang thép Hưng Nghiệp Formosa Hà Tĩnh	3.321.254.920	
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>2 . Giá vốn hàng bán</b>	21.106.474.040	9.696.902.676
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<u><b>21.106.474.040</b></u>	<u><b>9.696.902.676</b></u>
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>3 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>	6.557.101	6.842.657
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	997.325	
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<u><b>7.554.426</b></u>	<u><b>6.842.657</b></u>
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>4 . Chi phí tài chính</b>	462.486.954	326.624.103
- Lãi tiền vay		
<b>Cộng</b>	<u><b>462.486.954</b></u>	<u><b>326.624.103</b></u>
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>5 . Chi phí khác</b>	6.146.783	39.283.951
- Các khoản bị phạt		
<b>Cộng</b>	<u><b>6.146.783</b></u>	<u><b>39.283.951</b></u>
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>6 . Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	2.016.474.040	1.461.691.059
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>		
- Chi phí lương, KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	1.312.181.960	926.856.498
- Các khoản chi phí QLDN khác	704.292.080	534.834.561
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>7 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	7.283.617.287	3.416.254.117
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.664.876.933	4.013.309.181
- Chi phí nhân công	748.081.448	171.089.358
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.425.100.846	1.243.122.569
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.186.643.577	504.622.802
- Chi phí khác bằng tiền		
<b>Cộng</b>	<u><b>23.308.320.091</b></u>	<u><b>9.348.398.027</b></u>
	<u>Q3/Năm nay</u>	<u>Q3/Năm trước</u>
<b>8 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	855.132.114	356.427.890
a. Lợi nhuận trước thuế		

b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	6.146.783	39.283.951
- Các khoản điều chỉnh tăng	6.146.783	39.283.951
+ <i>Phạt chậm nộp bảo hiểm</i>	6.146.783	39.283.951
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	861.278.897	395.711.841
d. Thuế TNDN = {(c)*thuế suất thuế TNDN}	<b>189.481.357</b>	<b>87.056.605</b>

### VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

Đơn vị tính: đồng

#### 1 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay từ kế ước thông thường: 20.168.701.751

#### 2 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 14.560.697.600

### IX . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kê toán năm
- Thông tin về các bên liên quan( ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý
- Thông tin so sánh
- Những thông tin khác

Người lập biểu



Phạm Thị Loan

Kế toán trưởng



Vũ Hoàng Tùng



Tổng Giám đốc  
Hoàng Văn Lít

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

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	4.417.577.709	17.575.548.516	1.823.780.407	160.417.664	300.128.571	24.277.452.867
Số tăng trong kỳ	91.338.461	11.296.141.818	1.078.480.000	-	209.370.000	12.675.330.279
- Mua trong kỳ	-	11.296.141.818	1.078.480.000	-	209.370.000	12.583.991.818
- Đầu tư XDCB hoàn thành	91.338.461	-	-	-	-	91.338.461
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.508.916.170	28.871.690.334	2.902.260.407	160.417.664	509.498.571	36.952.783.146
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	1.498.756.750	16.888.734.478	1.271.517.454	127.855.014	205.279.109	19.992.142.805
Số tăng trong kỳ	173.112.417	1.108.934.105	160.365.787	18.880.408	37.132.654	1.498.425.371
- Khấu hao trong kỳ	173.112.417	1.108.934.105	160.365.787	18.880.408	37.132.654	1.498.425.371
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.671.869.167	17.997.668.583	1.431.883.241	146.735.422	242.411.763	21.490.568.176
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	2.918.820.959	686.814.038	552.262.953	32.562.650	94.849.462	4.285.310.062
Tại ngày cuối kỳ	2.837.047.003	10.874.021.751	1.470.377.166	13.682.242	267.086.808	15.462.214.970

**Phụ lục số 02a: Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**  
**Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	30/09/2015		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>13.121.635.541</b>	<b>13.121.635.541</b>	<b>40.032.347.966</b>	<b>40.011.641.460</b>	<b>13.100.929.035</b>	<b>13.100.929.035</b>
Vay ngắn hạn	12.914.275.541	12.914.275.541	40.032.347.966	39.895.841.460	12.777.769.035	12.777.769.035
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Tràng An	12.914.275.541	12.914.275.541	40.032.347.966	39.895.841.460	12.777.769.035	12.777.769.035
Nợ dài hạn đến trả	207.360.000	207.360.000	-	115.800.000	323.160.000	323.160.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Tràng An (*)	207.360.000	207.360.000	-	115.800.000	323.160.000	323.160.000
<b>Cộng</b>	<b>13.121.635.541</b>	<b>13.121.635.541</b>	<b>40.032.347.966</b>	<b>40.011.641.460</b>	<b>13.100.929.035</b>	<b>13.100.929.035</b>

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

Ngân hàng	Số hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng	Lãi suất vay	Số tiền vay	Dư nợ gốc vay tại 30/06/2015	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tràng An	1305-LAV-201400458/HDTD	18/09/2014	12 tháng	30.000.000.000	Lãi suất thả nổi	40.032.347.966	12.914.275.541	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	Xe Toyota biển số 30A-314.49, đất và tài sản trên đất tại số 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

**Phụ lục số 02b: Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	30/09/2015		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>						
<b>a) Vay dài hạn</b>						
- Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Tràng An	10.716.674.270	10.716.674.270	4.425.112.000	51.425.000	6.342.987.270	6.342.987.270
	10.716.674.270	10.716.674.270	4.425.112.000	51.425.000	6.342.987.270	6.342.987.270
<b>Cộng</b>	<b>10.716.674.270</b>	<b>10.716.674.270</b>	<b>4.425.112.000</b>	<b>51.425.000</b>	<b>6.342.987.270</b>	<b>6.342.987.270</b>

**Thông tin chi tiết liên quan tới các khoản vay dài hạn:**

Ngân hàng	Số hợp đồng vay	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Hạn mức tín dụng	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay dài hạn tại 30/09/2015	Dư nợ gốc vay dài hạn đến hạn trả tại ngày 30/09/2015	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Tràng An	1305-LAV-201400527	17/10/2014	48 tháng	8.335.136.000	Thị trường	6.452.987.270	207.360.000	Mua sắm đầu tư tài sản cố định	Xe Toyota biển số 30A - 314.49, đất và tài sản trên đất tại số 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.
	1305-LAV-201500230	14/04/2015	48 tháng	822.800.000	Thị trường	771.375.000		Mua sắm đầu tư tài sản cố định	Xe Toyota Fortuner biển số 30A-647.38
	1305-LAV-201500631	21/08/2015	48 tháng	5.976.613.080	Thị trường	3.492.312.000		Mua sắm đầu tư tài sản cố định	Xe Toyota biển số 30A - 314.49, đất và tài sản trên đất tại số 436 đường Nguyễn Trãi, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, Hà Nội.

Phụ lục số 03: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>272.584.049</b>	<b>(544.500)</b>	<b>4.480.764.114</b>	<b>3.060.272.922</b>	<b>22.813.076.585</b>
Tăng vốn trong năm trước	-	127.732.620	-		2.160.449.781	2.288.182.401
Lãi trong năm trước	-	-			1.608.062.382	1.608.062.382
Phân phối lợi nhuận	-	127.732.620		638.663.101	552.387.399	1.318.783.120
Tăng khác	-	-			2.523.046.507	2.523.046.507
Giảm vốn năm trước	-	-			0	0
Phân phối lợi nhuận	-	-			0	0
Chia cổ tức	-	-			0	0
Giảm khác	-	-			0	0
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>400.316.669</b>	<b>(544.500)</b>	<b>5.119.427.215</b>	<b>2.697.676.196</b>	<b>23.216.875.580</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	80.403.119	-	402.015.595	1.303.089.392	1.785.508.106
Lãi trong kỳ	-	-			1.303.089.392	1.303.089.392
Tăng khác	-	-			0	0
Phân phối lợi nhuận	-	80.403.119		402.015.595	1.918.178.202	482.418.714
Giảm vốn trong kỳ	-	-			0	0
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-			0	0
Chia cổ tức	-	-			0	0
Giảm khác	-	-			0	0
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>480.719.788</b>	<b>(544.500)</b>	<b>5.521.442.810</b>	<b>2.082.587.386</b>	<b>23.084.205.484</b>