

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18 QUÝ 04 NĂM 2017

Tài liệu gồm:

- *Bảng cân đối kế toán đến ngày 31/12/2017.*
- *Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.*
- *Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.*
- *Thuyết minh báo cáo tài chính.*

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 01 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
A. Tài sản ngắn hạn	100		1.522.188.062.754	1.578.820.864.662
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	7.830.797.370	59.613.111.827
1. Tiền	111		7.830.797.370	27.613.111.827
2. Các khoản tương đương tiền	112			32.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02B1	169.316.249.999	165.613.333.333
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		169.316.249.999	165.613.333.333
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		471.364.448.783	541.689.429.361
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.03	417.009.047.605	454.209.078.825
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9.010.378.568	19.633.204.703
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04A	96.164.946.098	100.005.600.521
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(50.819.923.488)	(32.158.454.688)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	871.238.538.543	801.748.149.677
1. Hàng tồn kho	141		871.238.538.543	801.748.149.677
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.438.028.059	10.156.840.464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13A	681.381.572	9.601.118.639
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			555.721.825
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		1.756.646.487	
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14A		
B. Tài sản dài hạn	200		281.194.108.906	344.371.752.805
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		10.155.536.361	10.711.778.436
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của đơn vị phụ thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.B	10.155.536.361	10.711.778.436
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		193.353.931.462	196.989.458.565
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	87.203.235.313	83.074.318.501
1.1. Nguyên giá	222		315.731.529.875	278.656.465.683
1.2. Hao mòn lũy kế	223		(228.528.294.562)	(195.582.147.182)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	105.891.196.149	113.565.640.064
2.1 Nguyên giá	225		148.572.955.177	143.695.721.765

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
2.2 Hao mòn lũy kế	226		(42.681.759.028)	(30.130.081.701)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	259.500.000	349.500.000
3.1 Nguyên giá	228		450.000.000	450.000.000
3.2 Hao mòn lũy kế	229		(190.500.000)	(100.500.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
4.1 Nguyên giá	231			
4.2 Hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	458.486.472	23.483.494.097
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		458.486.472	23.483.494.097
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02C	15.270.818.161	19.152.849.425
1. Đầu tư vào công ty con	251			10.200.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		10.200.000.000	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		25.535.475.000	25.535.475.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(20.464.656.839)	(16.582.625.575)
5. Đầu tư đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		61.955.336.450	94.034.172.282
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13B	61.955.336.450	94.034.172.282
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14B		
Tổng công tài sản	270		1.803.382.171.660	1.923.192.617.467
C. Nợ phải trả	300		1.519.179.461.326	1.634.339.154.955
I. Nợ ngắn hạn	310		1.473.648.461.270	1.578.694.377.633
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16	126.602.204.107	118.575.559.072
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		251.579.643.603	340.623.625.182
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	2.895.507.484	19.023.600.491
4. Phải trả người lao động	314		80.694.135.054	135.085.731.284
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	33.308.919.942	15.036.645.413
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20		
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.19 A	117.504.592.017	125.568.145.684
10. Vay nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15A	849.601.613.367	809.550.676.185
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23A	6.729.701.099	11.977.596.081
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.732.144.597	3.252.798.241
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		45.531.000.056	55.644.777.322
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15 B	300.000.000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15B	38.545.424.001	54.344.710.332

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/12/2017	Số đầu năm 01/01/2017
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V23B	6.685.576.055	1.300.066.990
13. Quỹ phát triển công nghệ công nghệ	343			
D. Vốn chủ sở hữu	400		284.202.710.334	288.853.462.512
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	282.333.710.334	285.842.462.512
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư cổ phần	412		8.076.755.000	8.076.755.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		9.388.682.000	8.693.623.000
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		134.772.489.107	108.049.154.929
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp lại doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		36.208.964.227	67.136.109.583
11.1 LNST chưa phân phối lũy kế kỳ trước	421A		12.796.838.489	14.175.934.668
11.2 LNST chưa phân phối kỳ này	421B		23.412.125.738	52.960.174.915
12. Nguồn vốn xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		1.869.000.000	3.011.000.000
1. Nguồn kinh phí	431		1.869.000.000	3.011.000.000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng công nguồn vốn	440		1.803.382.171.000	1.923.192.617.467

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 19 tháng 01 năm 2018



Nguyễn Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOẢN

TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN SỸ QUỲNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH RIÊNG

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

PHẦN I - LÃI LỖ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 04 - 2017	Quý 04 - 2016	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	381.827.083.735	434.454.643.097	1.683.094.941.101	1.618.374.049.105
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		381.827.083.735	434.454.643.097	1.683.094.941.101	1.618.374.049.105
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	349.017.260.186	382.483.803.159	1.521.887.297.205	1.457.317.579.646
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		32.809.823.549	51.970.839.938	161.207.643.896	161.056.469.459
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	2.242.126.386	3.402.734.109	11.477.781.300	11.473.654.171
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	15.480.570.827	27.764.205.152	71.438.718.090	72.413.784.668
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15.270.482.269	15.250.451.806	63.744.987.105	57.931.608.373
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08	19.786.925.083	15.991.800.391	75.318.517.850	55.705.875.232
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		(215.545.975)	11.617.568.504	25.928.189.256	44.410.463.730
11. Thu nhập khác	31	VI.06	3.431.698.778	6.662.597.640	20.891.296.729	26.067.745.791
12. Chi phí khác	32	VI.07	13.486.628.651	2.012.804.737	16.492.445.986	4.082.161.140
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(10.054.929.873)	4.649.792.903	4.398.850.743	21.985.584.651
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(10.270.475.848)	16.267.361.407	30.327.039.999	66.396.048.381
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	(1.341.346.900)	3.307.471.675	6.914.914.261	13.435.873.466
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(8.929.128.948)	12.959.889.732	23.412.125.738	52.960.174.915

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
 TRẦN QUỐC TOẢN



TỔNG GIÁM ĐỐC
 TRẦN SỸ QUỲNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Đơn vị tính : đồng

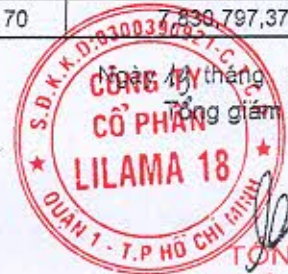
Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	30,327,039,999	66,396,048,381
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	48,449,413,651	42,330,061,789
- Các khoản dự phòng	03	22,681,114,147	(24,209,590,472)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục có nguồn gốc ngoại tệ	04	3,263,372,871	478,595,596
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(10,778,168,866)	(10,250,923,140)
- Chi phí lãi vay	06	63,744,987,105	57,931,608,373
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	157,687,758,907	132,675,800,529
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	50,740,879,569	(91,203,734,854)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(69,490,388,866)	(134,003,824,960)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(128,186,567,024)	181,852,767,675
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	32,286,026,772	(48,860,898,934)
- Tiến lãi vay đã trả	14	(63,693,363,488)	(58,141,471,631)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(13,142,194,173)	(13,623,624,377)
- Tiền thu khác từ hoạt động SXKD	16	83,955,000	3,011,000,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(10,077,537,770)	(13,641,833,460)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(43,791,431,073)	(41,935,820,012)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(11,121,100,574)	(32,792,300,463)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22	5,134,736,364	331,768,500
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(68,316,249,999)	(128,613,333,333)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	64,613,333,333	23,000,000,000
4. Tiền chi đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10,287,206,373	8,957,319,251
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	597,925,497	(129,116,546,045)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32	-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	1,663,576,890,596	1,601,119,407,343
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,623,865,277,907)	(1,472,362,185,129)
4. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(31,722,312,017)	(28,893,276,825)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16,577,097,430)	(8,946,250,955)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8,587,796,758)	90,917,694,434
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(51,781,302,334)	(80,134,671,623)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	59,613,111,827	139,696,533,799
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1,012,123)	51,249,651
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	7,830,797,370	59,613,111,827

Người lập biểu

Kế toán trưởng

(Chữ ký)
 Đặng Thị Minh Tú

(Chữ ký)
**KẾ TOÁN TRƯỞNG
 TRẦN QUỐC TOẢN**



Ngày 17 tháng 01 năm 2018
 Tổng giám đốc

(Chữ ký)
**TỔNG GIÁM ĐỐC
 TRẦN SỸ QUỲNH**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG NĂM 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

- 1- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam đồng.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Ngày 21/03/2016 Bộ Tài chính đã Ban hành thông tư số 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng giám đốc đã áp dụng thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

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

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định của Công ty. Đối với tài sản cố định thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

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

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

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

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

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

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

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

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

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

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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

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

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

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

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

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

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

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

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

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

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

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: đồng

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
01- Tiền và các khoản tương đương tiền		7.830.797.370			59.613.111.827	
01.a- Tiền		7.830.797.370			27.613.111.827	
- Tiền mặt		24.514.150			293.769.448	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		7.806.283.220			27.319.342.379	
- Tiền đang chuyển						
01.b- Các khoản tương đương tiền					32.000.000.000	
+ BIDV Đồng Nai						
+ BIDV TPHCM					32.000.000.000	
+ Vietcombank HCM						
+ Vietinbank Thủ Thiêm						
02- Các khoản đầu tư tài chính:						
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
- Tổng giá trị trái phiếu;						
- Các khoản đầu tư khác;						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						
	Giá gốc	Số cuối kỳ Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Số đầu năm Giá trị hợp lý	Dự phòng
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	169.316.249.999	169.316.249.999		165.613.333.333	165.613.333.333	
b1) Ngắn hạn	169.316.249.999	169.316.249.999		165.613.333.333	165.613.333.333	
- Tiền gửi có kỳ hạn	169.316.249.999	169.316.249.999		165.613.333.333	165.613.333.333	
+ BIDV Đồng Nai	64.000.000.000	64.000.000.000		80.000.000.000	80.000.000.000	
+ Công ty CTTC VILC	10.000.000.000	10.000.000.000		7.000.000.000	7.000.000.000	
+ BIDV TPHCM	64.000.000.000	64.000.000.000		48.000.000.000	48.000.000.000	
+ Vietcombank HCM	20.657.222.222	20.657.222.222		20.613.333.333	20.613.333.333	
- Vietinbank Thủ Thiêm	10.659.027.777	10.659.027.777		10.000.000.000	10.000.000.000	
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
b2) Dài hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	Giá gốc	Số cuối kỳ Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Số đầu năm Giá trị hợp lý	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	35.735.475.000	15.270.818.161	20.464.656.839	35.735.475.000	19.152.849.425	16.582.625.575
- Đầu tư vào công ty con				10.200.000.000	10.200.000.000	
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	10.200.000.000	10.200.000.000				
- Đầu tư vào đơn vị khác;	25.535.475.000	5.070.818.161	20.464.656.839	25.535.475.000	8.952.849.425	16.582.625.575
Cty TNHH kết cấu thép toàn cầu Vina	7.535.475.000	5.070.818.161	2.464.656.839	7.535.475.000	4.788.058.287	2.747.416.713
Cty CP chế tạo giàn khoan dầu khí PV Ship Yard	18.000.000.000	-	18.000.000.000	18.000.000.000	4.164.791.138	13.835.208.862
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;						
Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Lilama 18-1 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 24.900.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 40,96% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31/12/2017 Công ty đã góp đủ vốn.						
Vốn điều lệ của Công ty TNHH Kết cấu thép toàn cầu Vina - Japan theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 50.236.500.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 15% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31/12/2017 Công ty đã góp đủ vốn.						
Vốn điều lệ của Công ty cổ phần Chế tạo giàn khoan dầu khí theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 594.897.870.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 3,03% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31/12/2017 Công ty đã góp đủ vốn.						
- Các giao dịch trong yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.						
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do						

03- Phải thu khách hàng:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	219.345.376.424	263.138.705.861
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Công ty Kocks Krane GmbH	41.695.125.196	12.999.315.914
- Công ty Tenova Takraf	-	10.251.819.386
- Công ty cổ phần xi măng Đồng Lâm	26.602.894.790	46.633.794.048
- Công ty cổ phần xi măng Hà Tiên 1	5.348.749.848	17.626.946.504
- Công ty TNHH Jurong Engineering Ltd	22.868.010.161	32.244.067.098
- Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	7.017.181.876	27.118.824.539
- Công ty TNHH Kamadhenu Ventures Ltd	28.241.018.144	28.309.549.183
- Công ty Giấy Sài Gòn - Mỹ Xuân	3.772.438.740	10.152.343.520
- Công ty TNHH MTV Tôn Hòa phát	7.719.091.799	-
- Công ty cổ phần XM Vicemt Hải Vân	12.170.685.300	-
- John Zing Company	10.535.216.919	9.526.057.277
- Các khoản phải thu khách hàng khác	53.374.963.651	68.275.988.392
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	197.663.671.181	191.070.372.964
Công ty cổ phần Lilama 7	421.808.066	421.808.066
Tổng công ty lắp máy Việt Nam	197.241.863.115	190.648.564.898
Cộng	417.009.047.605	454.209.078.825

04- Phải thu khác:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	dự phòng	Giá trị	dự phòng
a) Ngắn hạn (TK 138, 141, 244, 338)	96.164.946.098	7.855.086.399	100.005.600.521	7.855.086.399
- Tam ứng cho nhân viên	1.006.708.360	422.242.543	569.268.593	422.242.543
- Phải thu Đội công trình	78.229.433.597	2.772.741.211	75.756.313.668	2.772.741.211
- Phải thu lãi tiền gửi	2.955.313.016	-	2.735.900.323	-
- Thuế GTGT tài sản thuê tài chính	5.694.826.403	-	7.136.033.024	-
- Ký cược, ký quỹ;	948.695.000	-	540.809.160	-
- Bảo hiểm xã hội;	-	-	47.109.191	-
- Phải thu khác. (TK 138, 338)	7.329.969.722	4.660.102.645	13.220.166.562	4.660.102.645
b) Dài hạn	10.155.536.361	-	10.711.778.436	-
- Ký cược, ký quỹ;	10.155.536.361	-	10.711.778.436	-
Cộng	106.320.482.459	7.855.086.399	110.717.378.957	7.855.086.399

05- Tài sản thiếu chờ xử lý:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a) Tiền;	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

06- Nợ xấu:	Số cuối kỳ		Số 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 chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	61.217.799.420	10.397.875.932	48.056.717.400	15.898.262.712
- Phải thu khách hàng	52.712.686.068	10.397.875.932	39.731.272.048	15.898.262.712
- Trả trước cho người bán	650.026.953	-	470.358.953	-
- Phải thu khác	4.660.102.645	-	4.660.102.645	-
- Tam ứng	3.194.983.754	-	3.194.983.754	-
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;	-	-	-	-
Cộng	61.217.799.420	10.397.875.932	48.056.717.400	15.898.262.712

07- Hàng tồn kho:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	dự phòng	Giá gốc	dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	788.205.828			
- Nguyên liệu, vật liệu;	23.259.262.947		21.276.360.778	
- Công cụ, dụng cụ;	531.877.685		956.763.685	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	846.659.192.083		779.515.025.214	
- Thành phẩm;				
- Hàng hóa;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.				
Cộng	871.238.538.543		801.748.149.677	

08- Tài sản dở dang dài hạn:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
(Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)				
- Mua sắm; (Thuê tài chính máy cắt CNC)				
- XD CB;	458.486.472		22.893.954.641	
Trong đó XD CB chiếm từ 10% trở lên				
<i>Dự án văn phòng Lilama</i>	458.486.472		376.850.109	
<i>Đầu tư XD mở rộng nhà máy KCT & TB cơ khí</i>			11.050.641.929	
<i>Đầu tư XD cầu cảng An Tây Bến Cát - Bình Dương</i>			501.426.708	
<i>Đầu tư XD chung cư Lilama 18</i>			940.578.589	
<i>Mở rộng kho chứa thiết bị nhà máy KCT & TB cơ khí</i>			4.831.516.079	
<i>Nâng cấp đường nội bộ nhà máy KCT & TB cơ khí</i>			5.192.941.227	
- Khấu hao quyền sử dụng đất An Tây Bến Cát			589.539.456	
- Sửa chữa.				
Cộng	458.486.472		23.483.494.097	

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: Quý 4/2017

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ (1/10/2017)	51,125,739,387	208,526,055,820	34,777,437,420	3,028,719,648	15,764,685,670	313,222,637,945
- Mua trong kỳ		167,390,000				167,390,000
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		7,098,000				7,098,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển từ tài sản thuê tài chính		2,334,403,930				2,334,403,930
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)	51,125,739,387	211,034,947,750	34,777,437,420	3,028,719,648	15,764,685,670	315,731,529,875
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/10/2017)	26,811,201,085	150,718,729,327	29,662,487,117	2,521,628,654	10,206,126,175	219,920,172,358
- Khấu hao trong kỳ	1,068,388,085	4,978,293,688	852,163,033	94,177,673	480,188,077	7,473,210,556
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		1,134,911,648				1,134,911,648
- Thanh lý, nhượng bán						
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)	27,879,589,170	156,831,934,663	30,514,650,150	2,615,806,327	10,686,314,252	228,528,294,562
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ (01/10/2017)	24,314,538,302	57,807,326,493	5,114,950,303	507,090,994	5,558,559,495	93,302,465,587
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2017)	23,246,150,217	54,203,013,087	4,262,787,270	412,913,321	5,078,371,418	87,203,235,313

* Giá trị còn lại cuối kỳ 31/12/2017 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 31/12/2017 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 31/12/2017 chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

83,207,523,765 đồng

10- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: Quý 4/2017

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD thuê TC							
Số dư đầu kỳ (01/10/2017)	-	134,728,862,545	16,178,496,562	-	-	-	150,907,359,107
- Thuê tài chính trong kỳ							
- Mua lại TSCD thuê tài chính							
- Tăng khác		2,334,403,930					2,334,403,930
- Chuyển sang TSCD hữu hình		132,394,458,615	16,178,496,562	-	-	-	148,572,955,177
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)		34,214,585,776	4,812,731,160	-	-	-	39,027,316,936
Giá trị hao mòn lũy kế		4,115,249,726	674,104,014				4,789,353,740
Số dư đầu kỳ (01/10/2017)	-						
- Khấu hao trong kỳ							
- Mua lại TSCD thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Chuyển sang TSCD hữu hình		1,134,911,648					1,134,911,648
- Giảm khác		37,194,923,854	5,486,835,174	-	-	-	42,681,759,028
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)	-	100,514,276,769	11,365,765,402	-	-	-	111,880,042,171
Giá trị còn lại của TSCD thuê TC		95,199,534,761	10,691,661,388				105,891,196,149
- Tại ngày đầu kỳ (01/10/2017)	-						
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2017)	-						

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

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

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

11- Tặng, giám tài sản cố định vô hình: Quý 4/2017

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình	-	-	-	-	450,000,000	-	450,000,000
Số dư đầu kỳ (01/10/2017)	-	-	-	-	450,000,000	-	450,000,000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)	-	-	-	-	450,000,000	-	450,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu kỳ (01/10/2017)	-	-	-	-	168,000,000	-	168,000,000
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	22,500,000	-	22,500,000
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ (31/12/2017)	-	-	-	-	190,500,000	-	190,500,000
Giá trị còn lại của TSCĐ Vô Hình	-	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu kỳ (01/10/2017)	-	-	-	-	282,000,000	-	282,000,000
- Tại ngày cuối kỳ (31/12/2017)	-	-	-	-	259,500,000	-	259,500,000

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
13- Chi phí trả trước:		
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	681.381.572	9.601.118.639
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	681.381.572	9.601.118.639
Trong đó		
Thuê mua tài chính công trực 10 + 30T		2.458.301.255
Chi phí Bảo lãnh Ngân hàng	3.985.483	521.974.826
Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	403.396.089	6.394.842.558
b) Dài hạn	61.955.336.450	94.034.172.282
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	61.955.336.450	94.034.172.282
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng	20.681.771.408	42.423.747.538
- Chi phí cấp chứng chỉ ASME	812.369.335	1.276.580.387
- Chi phí lán trại & thuê đất	15.978.999.988	19.124.377.092
- Chi phí Quyền sử dụng đất	22.766.283.844	28.081.869.822
- Chi phí Bảo lãnh Ngân hàng	1.715.911.875	3.127.597.443
Cộng	62.636.718.022	103.635.290.921

14- Tài sản khác:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

15- Vay và nợ thuê tài chính:

	Số cuối kỳ		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	849.601.613.367	849.601.613.367	1.696.220.760.729	1.656.169.823.547	809.550.676.185	809.550.676.185
Vay ngắn hạn	818.277.453.252	818.277.453.252	1.661.532.856.520	1.624.080.449.490	780.825.046.222	780.825.046.222
Nợ thuê tài chính ngắn hạn	31.324.160.115	31.324.160.115	34.687.904.209	32.089.374.057	28.725.629.963	28.725.629.963
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	38.545.424.001	38.545.424.001	21.867.792.775	37.667.079.106	54.344.710.332	54.344.710.332
Vay dài hạn	7.631.495.629	7.631.495.629	6.060.871.066	2.973.055.360	4.543.679.923	4.543.679.923
Trong đó						
BIDV TPHCM	3.145.624.563	3.145.624.563		1.398.055.360	4.543.679.923	4.543.679.923
BIDV Đồng Nai	4.485.871.066	4.485.871.066	6.060.871.066	1.575.000.000		
Nợ thuê tài chính dài hạn	30.913.928.372	30.913.928.372	15.806.921.709	34.694.023.746	49.801.030.409	49.801.030.409
Cộng	888.147.037.368	888.147.037.368	1.718.088.553.504	1.693.836.902.653	863.895.386.517	863.895.386.517

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Số cuối kỳ			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	37.919.695.734	6.595.535.619	31.324.160.115	33.313.390.116	4.587.760.153	28.725.629.963
Trên 1 năm đến 5 năm	33.997.562.292	3.083.633.920	30.913.928.372	53.789.358.954	3.988.328.545	49.801.030.409
Trên 5 năm						

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

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

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

20- Doanh thu chưa thực hiện:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

Cộng

21- Trái phiếu phát hành:

21.1. Trái phiếu thường (chỉ tiết theo từng loại)

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả:

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23- Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;

Cộng

24- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cộng

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cộng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	6.729.701.099	11.977.596.081
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	6.729.701.099	11.977.596.081
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
b) Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục như ngắn hạn)	6.685.576.055	1.300.066.990
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	6.685.576.055	1.300.066.990
Cộng	13.415.277.154	13.277.663.071

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Số cuối kỳ

Số đầu năm

25- Vốn chủ sở hữu:

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

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8
A								
Số dư đầu năm trước	86.936.230.000	8.076.755.000	-	8.050.000.000	-	82.250.008.171	69.162.490.805	254.475.483.976
- Tăng vốn trong năm trước								
+ Lãi trong năm trước							52.960.174.915	52.960.174.915
+ Phân phối lợi nhuận	6.950.590.000			643.623.000		25.799.146.758		33.393.359.758
+ Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
+ Phân phối lợi nhuận								
+ Lỗ trong năm trước							54.986.556.137	54.986.556.137
+ Giảm khác								
Số dư cuối năm trước	93.886.820.000	8.076.755.000	-	8.693.623.000	-	108.049.154.929	67.136.109.583	285.842.462.512
Số dư đầu năm nay	93.886.820.000	8.076.755.000	-	8.693.623.000	-	108.049.154.929	67.136.109.583	285.842.462.512
- Tăng vốn trong năm nay								
+ Lãi trong năm nay								
+ Phân phối lợi nhuận				695.059.000		26.723.334.178	23.412.125.738	23.412.125.738
+ Tăng khác								27.418.393.178
- Giảm vốn trong năm nay								
+ Phân phối lợi nhuận								
+ Lỗ trong năm nay							54.339.271.094	54.339.271.094
+ Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	93.886.820.000	8.076.755.000	-	9.388.682.000	-	134.772.489.107	36.208.964.227	282.333.710.334

	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
b- Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	47.886.550.000	47.886.550.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	46.000.270.000	46.000.270.000
Cộng	93.886.820.000	93.886.820.000
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	31/12/2017	31/12/2016
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	93.886.820.000	86.936.230.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	6.950.590.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	93.886.820.000	93.886.820.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
d- Cổ phiếu	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.388.682	9.388.682
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu phổ thông	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu phổ thông	9.388.682	9.388.682
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng</i>		
đ- Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
e- Các quỹ của doanh nghiệp	144.161.171.107	116.742.777.929
- Quỹ đầu tư phát triển	134.772.489.107	108.049.154.929
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Vốn khác	9.388.682.000	8.693.623.000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
26- Chênh lệch đánh giá lại tài sản :	31/12/2017	31/12/2016
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?)		
27- Chênh lệch tỷ giá :	31/12/2017	31/12/2016
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
28- Nguồn kinh phí :	31/12/2017	31/12/2016
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	3.011.000.000
- Chi sự nghiệp	1.142.000.000	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.869.000.000	3.011.000.000
29- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Tài sản thuê ngoài	-	-
- Tài sản nhận giữ hộ	-	-
- Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	17.587,96	139.812,19
Euro (EUR)	209,82	554,64
- Kim khí quý, đá quý		
- Nợ khó đòi đã xử lý		
- Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

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

	<i>Đơn vị tính: đồng</i>	
	31/12/2017	31/12/2016
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.683.094.941.101	1.618.374.049.105
Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.683.094.941.101	1.618.374.049.105
+ <i>Doanh thu của hoạt động xây dựng được ghi nhận trong kỳ;</i>	<i>1.683.094.941.101</i>	<i>1.618.374.049.105</i>
+ <i>Tổng doanh thu lũy kế trong hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;</i>	-	-
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	31/12/2017	31/12/2016
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3- Giá vốn hàng bán	31/12/2017	31/12/2016
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.521.887.297.205	1.457.317.579.646
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	-	-
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	-	-
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
Cộng	1.521.887.297.205	1.457.317.579.646
4- Doanh thu hoạt động tài chính:	31/12/2017	31/12/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.002.821.129	9.920.683.011
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	510.000.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	964.960.171	1.552.971.160
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	11.477.781.300	11.473.654.171
5- Chi phí tài chính:	31/12/2017	31/12/2016
- Lãi tiền vay	63.744.987.105	57.931.608.373
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.811.699.721	4.907.765.418
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	3.882.031.264	9.574.410.877
- Chi phí tài chính khác	-	-
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	71.438.718.090	72.413.784.668

	31/12/2017	31/12/2016
6- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán CCDC, TSCĐ	134.736.364	1.475.376.364
- Hoàn nhập chi phí bảo hành công trình xây dựng	12.013.314.291	20.341.850.676
- Tiền thưởng, hỗ trợ	3.271.272.830	1.427.189.883
- Khoản thu tiền lương điện nước cao ốc Var	1.198.051.144	1.800.106.807
- Thu nhập từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất	130.611.373	
- Các khoản khác	4.143.310.727	1.023.222.061
Cộng	20.891.296.729	26.067.745.791
7- Chi phí khác	31/12/2017	31/12/2016
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC	9.090.909	40.631.180
- Tiền lương điện nước cao ốc Var	1.097.481.475	1.593.584.741
- Các khoản bị phạt	13.143.305.273	838.912.170
- Các khoản khác	2.242.568.329	1.609.033.049
Cộng	16.492.445.986	4.082.161.140
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:	31/12/2017	31/12/2016
<i>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>75.318.517.850</i>	<i>55.705.875.232</i>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
+ Tiền lương	31.886.351.500	31.919.062.861
+ Vật liệu phục vụ quản lý	2.230.394.645	1.955.901.202
+ Dụng cụ văn phòng	770.861.207	944.213.297
+ Khấu hao	2.889.623.058	2.277.926.234
+ Thuế phí, lệ phí	1.998.698.405	1.230.478.083
+ Chi phí dự phòng	18.661.468.800	(1.425.602.131)
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.449.899.564	6.695.017.898
- Các khoản chi phí QLDN khác	10.431.220.671	12.108.877.788
<i>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
<i>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN</i>		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành, sản phẩm hàng hoá		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
9- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	31/12/2017	31/12/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	434.244.206.621	454.255.076.655
- Chi phí nhân công	590.303.155.213	652.334.018.110
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	47.923.292.541	41.738.276.064
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	519.816.607.090	445.044.801.716
- Chi phí khác bằng tiền	71.991.185.499	54.702.011.216
Cộng	1.664.278.446.964	1.648.074.183.761

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:	31/12/2017	31/12/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,858,019,034	13,435,873,466
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	56,895,227	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6,914,914,261	13,435,873,466
11- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:	31/12/2017	31/12/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
12- Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (Quý 04 năm 2016 và Quý 04 năm 2017)		
- Lợi nhuận sau thuế Quý 04 năm 2016	12,959,889,732 đồng	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 04 năm 2017	(8,929,128,948) đồng	
- Lợi nhuận sau thuế Quý 04 năm 2016 giảm so với Quý 04 năm 2017	(21,889,018,680) đồng	
Nguyên nhân chủ yếu làm giảm lợi nhuận như sau:		
- Doanh thu Quý 04 giảm 52,63 tỷ tương đương giảm 12,11% so với cùng kỳ;		
- Giá vốn tăng 12,86 tỷ đồng tương ứng tăng 3,82% so với cùng kỳ. Do thi công một số công trình đòi hỏi kỹ, mỹ thuật cao, yêu cầu nghiêm ngặt về an toàn lao động nên chi phí phục vụ thi công như: Giàn giáo, Bảo hộ lao động, xe máy thi công tăng cao so với cùng kỳ.		
- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 3,79 tỉ đồng tương ứng tăng 23,73% so với cùng kỳ do khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi tăng.		
- Thu nhập khác giảm 3,23 tỷ đồng tương ứng giảm 48,49% so với cùng kỳ. Do giảm các khoản hoàn nhập bảo hành công trình so với cùng kỳ.		
- Chi phí khác tăng 11,47 tỷ đồng tương ứng tăng 5,7 lần so với cùng kỳ do một số công trình giai đoạn cuối phải tăng chi phí để đảm bảo tiến độ.		
- Do đó lợi nhuận sau thuế giảm so với cùng kỳ là: -21,889,018,680 đồng.		

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

1- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

Đơn vị tính: Đồng

31/12/2017

31/12/2016

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

VIII- Những thông tin khác:

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

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

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

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý)

theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.....

a) Báo cáo bộ phận

Theo lĩnh vực kinh doanh

	<u>Hoạt động xây lắp</u>	<u>Hoạt động khác</u>	<u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u>
	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1,683,094,941,101		1,683,094,941,101

Theo lĩnh vực địa lý

	<u>Miền Nam</u>	<u>Miền Bắc, Miền trung, Tây Nguyên và Nước ngoài</u>	<u>Tổng cộng toàn doanh nghiệp</u>
	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1,171,817,165,851	511,277,775,250	1,683,094,941,101

b - Nghiệp vụ và các số dư liên quan

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

<u>Stt</u>	<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Giá trị giao dịch</u>
1	Tổng công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Doanh thu thực hiện	840,220,963,129
	- Dự án Lọc dầu Nghi Sơn			309,406,949,556
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2			22,540,189,182
	- Dự án Nhà máy Sông Hậu 1			267,228,425,445
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân 4			194,377,878,999
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Vĩnh Tân 4 mở rộng			37,705,870,644
	- Dự án Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1			8,961,649,303

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

<u>Stt</u>	<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Nội dung nghiệp vụ</u>	<u>Phải thu/(Phải trả)</u>
1	Tổng Công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Phải thu khách hàng	197,241,863,115
			Người mua trả tiền trước	(86,249,371,558)
			Ký quỹ, ký cược	333,000,000
			Phải trả người bán	(15,496,764,511)
			Phải thu khác	100,202,644
2	Công ty CP Lilama 45.3	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(1,446,097,566)
3	Công ty CP Lilama 7	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải thu khách hàng	421,808,066
4	Cty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(1,000,000,000)
5	Công ty CP Lilama 18-1	Công ty liên kết	Phải trả người bán	(15,306,699,159)

c . Công cụ tài chính	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2017 đồng	01/01/2017 đồng	31/12/2017 đồng	01/01/2017 đồng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	7,830,797,370	59,613,111,827	7,830,797,370	59,613,111,827
Phải thu khách hàng	417,009,047,605	454,209,078,825	374,694,237,469	430,376,069,489
Phải thu khác	106,320,482,459	110,717,378,957	98,465,396,060	102,862,292,558
Cộng	531,160,327,434	624,539,569,609	480,990,430,899	592,851,473,874
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	126,602,204,107	118,575,559,072	126,602,204,107	118,575,559,072
Các khoản phải trả khác	117,804,592,017	125,568,145,684	117,804,592,017	125,568,145,684
Chi phí phải trả	33,308,919,942	15,036,645,413	33,308,919,942	15,036,645,413
Các khoản vay	888,147,037,368	863,895,386,517	888,147,037,368	863,895,386,517
Cộng	1,165,862,753,434	1,123,075,736,686	1,165,862,753,434	1,123,075,736,686

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

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

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

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

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

d . Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp cho các đơn vị khác tại ngày 30/09/2017

e . Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

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

Tiền gửi ngân hàng

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

f. Rủi ro thanh khoản

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

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

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

	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Từ 01 đến 05 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối kỳ	1,127,317,329,433	38,545,424,001	1,165,862,753,434
Các khoản vay	849,601,613,367	38,545,424,001	888,147,037,368
Phải trả người bán	126,602,204,107		126,602,204,107
Chi phí phải trả	33,308,919,942		33,308,919,942
Phải trả khác	117,804,592,017		117,804,592,017
Số đầu năm	1,068,731,026,354	54,344,710,332	1,123,075,736,686
Các khoản vay	809,550,676,185	54,344,710,332	863,895,386,517
Phải trả người bán	118,575,559,072		118,575,559,072
Chi phí phải trả	15,036,645,413		15,036,645,413
Phải trả khác	125,568,145,684		125,568,145,684

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

g. Rủi ro thị trường

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

h. Rủi ro ngoại tệ

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

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

i. Rủi ro lãi suất

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

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

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

j. Rủi ro về giá khác

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

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

k.3 Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký và Lương của Ban tổng giám đốc năm 2017

Stt	Họ và tên	Tiền lương	Thù lao	Tổng cộng	Ghi chú
1	Tiền lương, thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát và ban tổng giám đốc	5,431,860,896	810,000,000	6,241,860,896	

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

b- Những thông tin khác (3):.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thành

KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOẢN

TỔNG GIÁM ĐỐC
TRẦN SỸ QUỲNH

THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	
A. Thuế và các khoản phải nộp	19.023.600.491	79.550.832.480	95.678.925.487	2.895.507.484
I. Thuế	19.023.600.491	78.358.105.386	94.486.198.393	2.895.507.484
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	4.389.211.566	48.864.955.209	50.605.369.289	2.648.797.486
2. Thuế VAT hàng nhập khẩu		6.904.134.381	6.904.134.381	-
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
4. Thuế xuất, nhập khẩu		2.145.532.625	2.145.532.625	-
5. Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4.785.028.166	6.914.914.261	11.699.942.427	-
6. Thuế tài nguyên				-
7. Thuế nhà đất				-
8. Tiền thuế đất		114.989.939	114.989.939	-
9. Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
10. Thuế thu nhập cá nhân	9.447.279.371	11.838.477.092	21.039.046.465	246.709.998
11. Các loại thuế khác	402.081.388	1.572.101.879	1.974.183.267	-
II. Các khoản phải nộp khác	-	1.192.727.094	1.192.727.094	-
1. Các khoản phụ thu	-			-
2. Các khoản phí, lệ phí	-			-
3. Các khoản phải nộp khác		1.192.727.094	1.192.727.094	-
B. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	-	1.756.646.487	1.756.646.487
1. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	-	1.756.646.487	1.756.646.487
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa			1.442.251.746	1.442.251.746
- Thuế Giá trị gia tăng nộp thừa			314.394.741	314.394.741