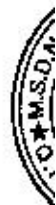


**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẬP MÁY LILAMA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO KỶ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2018 ĐẾN NGÀY 30/06/2018  
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**

Địa chỉ: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

<b>NỘI DUNG</b>	<b>Trang</b>
<b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>	02 - 04
<b>Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ</b>	05
<b>Báo cáo tài chính đã được soát xét</b>	
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 23

107  
C  
RÁC  
KIẾ  
CH  
V  
AN

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.

**KHÁI QUÁT CHUNG**

Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama được thành lập theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 09-03-000.12 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2006 và thay đổi lần thứ 2 ngày 07 tháng 09 năm 2011 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng (giao thông, thủy lợi, công nghiệp, đường điện, trạm biến áp, xi măng, thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, hạ tầng kỹ thuật, xử lý nền móng);
- Hoàn thiện công trình xây dựng (trang trí nội thất);
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác;
- Khảo sát, tư vấn: Kết cấu dân dụng, công nghiệp; quy hoạch tổng mặt bằng, kiến trúc nội - ngoại thất dân dụng, công nghiệp; cấp điện ngành nông nghiệp; chế tạo thiết bị máy cơ khí;
- Kiểm tra mối hàn (siêu âm, thăm thấu, từ tính Xray); hiệu chỉnh thiết bị điện, nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ; chống ăn mòn bề mặt kim loại.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại; các dịch vụ xử lý, gia công kim loại;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại, thùng, bể chứa và nồi hơi;
- Sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc và thiết bị;
- Sản xuất thiết bị điện (cơ, điện);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- Sản xuất, bán hoá chất cơ bản (khí công nghiệp);
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Bán buôn vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Đại lý (mua bán, gửi hàng hoá).

Trụ sở chính của Công ty tại số 72E Hoàng Diệu, thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình.

Vốn điều lệ của Công ty là 32.651.550.000 đồng, tổng số cổ phần là 3.265.155 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Vốn góp của Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP <sup>(1)</sup>	1.665.229	16.652.290.000	51 %
Vốn góp của cổ đông khác	1.599.926	15.999.260.000	49 %
	<b>3.265.155</b>	<b>32.651.550.000</b>	<b>100%</b>

<sup>(1)</sup> Theo Nghị quyết Số 241/NQ-HĐQT ngày 11/06/2018 của Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP về Chủ trương thoái vốn của Tổng công ty tại các Công ty con, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP sẽ thoái toàn bộ

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**

Địa chỉ: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

vốn tại Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama, thời điểm thẩm định giá là 30/06/2018.

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

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

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

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

Ông Lê Hữu Điều	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Triều	Thành viên
Ông Nguyễn Mạnh Hương	Thành viên
Ông Vũ Sơn Lâm	Thành viên
Ông Nguyễn Tất Linh	Thành viên

**Các thành viên Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng bao gồm**

Ông Nguyễn Văn Triều	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Huân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Quang	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Mạnh Hương	Kế toán trưởng

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

Bà Nguyễn Thị Hồng Tân	Trưởng ban
Ông Lê Tuấn Minh	Thành viên
Ông Phạm Mạnh Đức	Thành viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**

Địa chỉ: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng cam kết về tính đầy đủ, hiện hữu và giá trị của các khoản công nợ phải thu, phải trả và tài sản của Công ty tại thời điểm 30/06/2018.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

**Phê duyệt các báo cáo tài chính**

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 của Công ty

Ninh Bình, ngày tháng năm 2018

Thay mặt Hội đồng quản trị  
Chủ tịch Hội đồng quản trị



**Lê Hữu Điều**

Ninh Bình, ngày 09 tháng 08 năm 2018

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



**Nguyễn Văn Triệu**



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam  
Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình  
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam  
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588  
Fax: (+84 24) 3868 6248  
Web: kiemtoanava.com.vn

Số: 587/BCKT/TC

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

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama, được lập ngày 09/08/2018, từ trang 06 đến trang 23, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/6/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama tại ngày 30/6/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



**TÓNG THỊ BÍCH LAN**

**Phó Tổng Giám đốc**

*Giấy CNDKHINKT số 0060-2018-126-1*

Thay mặt và đại diện cho

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

Hà Nội, ngày 09 tháng 08 năm 2018

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/06/2018	01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>206.622.932.562</b>	<b>191.371.386.412</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>6.334.150.659</b>	<b>10.931.522.998</b>
1. Tiền	111		6.163.150.659	10.931.522.998
2. Các khoản tương đương tiền	112		171.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>10.640.000.000</b>	<b>2.225.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	<b>V.02</b>	10.640.000.000	2.225.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>149.049.520.950</b>	<b>137.590.528.621</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.03</b>	150.600.681.477	141.974.898.218
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		807.098.646	675.096.366
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.04</b>	8.530.497.125	5.829.290.335
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	<b>V.05</b>	(10.888.756.298)	(10.888.756.298)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>40.102.830.836</b>	<b>40.478.468.126</b>
1. Hàng tồn kho	141		40.102.830.836	40.478.468.126
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>496.430.117</b>	<b>145.866.667</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.09</b>	496.430.117	145.866.667
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>18.287.791.742</b>	<b>17.148.653.725</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>157.641.000</b>	<b>157.641.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	<b>V.04</b>	157.641.000	157.641.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>11.460.603.423</b>	<b>12.452.271.399</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.07</b>	10.772.681.630	11.643.752.570
- Nguyên giá	222		56.854.729.399	56.771.729.399
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(46.082.047.769)	(45.127.976.829)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	<b>V.08</b>	687.921.793	808.518.829
- Nguyên giá	225		1.447.164.423	1.447.164.423
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(759.242.630)	(638.645.594)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.669.547.319</b>	<b>4.538.741.326</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.09</b>	6.669.547.319	4.538.741.326
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>224.910.724.304</b>	<b>208.520.040.137</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

( Tiếp theo )

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			30/06/2018	01/01/2018
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>177.458.981.393</b>	<b>161.632.736.288</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>172.414.585.194</b>	<b>155.762.894.933</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	34.590.711.943	30.718.902.218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	3.341.493.780	2.573.173.543
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	9.435.469.965	8.943.735.227
4. Phải trả người lao động	314		10.843.876.143	9.706.922.635
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	5.784.737.470	5.698.744.198
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	6.672.903.786	8.121.579.595
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	101.532.195.196	89.785.440.606
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		213.196.911	214.396.911
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.044.396.199</b>	<b>5.869.841.355</b>
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.13	2.859.986.514	2.859.986.514
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	2.184.409.685	3.009.854.841
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>47.451.742.911</b>	<b>46.887.303.849</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>47.451.742.911</b>	<b>46.887.303.849</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.651.550.000	32.651.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		32.651.550.000	32.651.550.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.102.723.500	3.102.723.500
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.114.232.377	1.114.232.377
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.016.696.695	8.016.696.695
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.566.540.339	2.002.101.277
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.002.101.277	709.284.863
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		564.439.062	1.292.816.414
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>224.910.724.304</b>	<b>208.520.040.137</b>

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

Người lập biểu



Đỗ Mạnh Thành

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hương



Nguyễn Văn Triều



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

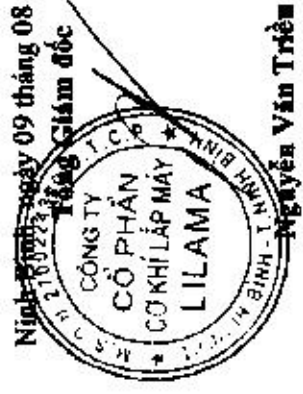
Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Quý II		Đơn vị tính: đồng
			Năm 2018	Năm 2017	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VL1	48.469.548.243	42.156.667.209	80.466.444.507	84.340.779.212	-
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		48.469.548.243	42.156.667.209	80.466.444.507	84.340.779.212	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VL2	43.129.898.229	36.936.911.926	70.756.549.561	74.433.631.307	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.339.650.014	5.219.755.283	9.709.894.946	9.907.147.905	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL3	8.299.031	8.528.877	19.854.834	44.256.408	-
7. Chi phí tài chính	22	VL4	2.593.558.317	2.346.579.637	4.721.288.469	4.530.094.711	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.593.558.317	2.346.579.637	4.721.288.469	4.530.094.711	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.335.498.446	2.572.680.785	4.302.912.484	4.813.557.423	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		418.892.282	309.023.738	705.548.827	607.752.171	-
11. Thu nhập khác	31	VL5	-	-	-	-	-
12. Chi phí khác	32	VL6	-	-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		418.892.282	309.023.738	705.548.827	607.752.171	-
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VL7	83.778.456	61.804.748	141.109.765	121.550.435	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		335.113.826	247.218.990	564.439.062	486.201.736	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VL8	92	68	173	149	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VL8	-	-	-	-	-

Ninh Bình, ngày 09 tháng 08 năm 2018

Kế toán trưởng

Người lập biểu



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Mạnh Hoàng

Đỗ Mạnh Thành

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Theo phương pháp gián tiếp

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>(7.087.016.607)</b>	<b>(13.281.480.969)</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01	795.548.827	607.752.171
2. Điều chỉnh cho các khoản		5.776.101.611	5.777.551.485
- Khấu hao tài sản cố định	02	1.074.667.976	1.291.713.174
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(19.854.834)	(44.256.400)
- Chi phí lãi vay	06	4.721.288.469	4.530.094.711
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	6.481.650.438	6.385.303.656
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(11.458.992.329)	11.693.908.975
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	375.637.290	7.023.446.004
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	4.631.352.634	(32.514.013.986)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(2.481.369.443)	(965.333.466)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(4.635.295.197)	(4.532.961.596)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(117.741.347)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	(254.089.209)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(8.431.665.166)</b>	<b>44.256.400</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(36.520.000)	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(8.415.000.000)	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	19.854.834	44.256.400
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>10.921.309.434</b>	<b>(5.384.211.092)</b>
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	64.989.611.621	71.660.910.896
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(53.903.008.244)	(76.893.844.578)
3. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35	(165.293.943)	(151.277.410)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(4.597.372.339)</b>	<b>(18.621.435.661)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>10.931.522.998</b>	<b>23.681.621.439</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>6.334.150.659</b>	<b>5.060.185.778</b>

Người lập biểu



**Đỗ Mạnh Thành**

Kế toán trưởng



**Nguyễn Mạnh Hương**

Ninh Bình, ngày 02 tháng 08 năm 2018



**Nguyễn Văn Triều**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama được thành lập theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 09-03-000.12 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2006 và thay đổi lần thứ 2 ngày 07 tháng 09 năm 2011 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại 72E Hoàng Diệu, thành phố Ninh Bình, tỉnh Ninh Bình.

**2. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng ( giao thông, thủy lợi, công nghiệp, đường điện, trạm biến áp, xi măng, thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, hạ tầng kỹ thuật, xử lý nền móng);
- Hoàn thiện công trình xây dựng (trang trí nội thất);
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác;
- Khảo sát, tư vấn: Kết cấu dân dụng, công nghiệp; quy hoạch tổng mặt bằng, kiến trúc nội - ngoại thất dân dụng, công nghiệp; cấp điện ngành nông nghiệp; chế tạo thiết bị máy cơ khí;
- Kiểm tra mối hàn (siêu âm, thẩm thấu, từ tính Xray); hiệu chỉnh thiết bị điện, nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ; chống ăn mòn bề mặt kim loại.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại; các dịch vụ xử lý, gia công kim loại;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại, thùng, bể chứa và nồi hơi;
- Sửa chữa, bảo dưỡng và lắp đặt máy móc và thiết bị;
- Sản xuất thiết bị điện (cơ, điện);
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- Sản xuất, bán hoá chất cơ bản (khí công nghiệp);
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Bán buôn vật liệu và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan;
- Đại lý (mua bán, gửi hàng hoá).

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

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

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

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

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm kỳ kế toán 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 kỳ 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.

**2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính*****Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở Ban Tổng giám đốc xác định dự kiến tổn thất (nếu có) từ những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân theo quý. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

*Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình*

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

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

*Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính*

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

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.

**6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn, sửa chữa tài sản cố định, cấp chứng chỉ. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

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

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

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

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

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

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

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay và nợ thuê tài chính**

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

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

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

#### **11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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

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

#### *Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá*

Trong kỳ, Công ty ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

#### *Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

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

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

## **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

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

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

## **13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

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

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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

**17. Các bên liên quan**

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



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

		Đơn vị tính: đồng		
		30/06/2018	01/01/2018	
<b>1. Tiền</b>				
Tiền mặt		2.472.823.886	1.906.132.686	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		3.690.326.773	9.025.390.312	
Các khoản trong đưng tiền		171.000.000	-	
<b>Cộng</b>		<b>6.334.150.659</b>	<b>10.931.522.998</b>	
<b>2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
<i>Ngắn hạn</i>				
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	10.640.000.000	10.640.000.000	2.225.000.000	2.225.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	10.640.000.000	10.640.000.000	2.225.000.000	2.225.000.000
	10.640.000.000	10.640.000.000	2.225.000.000	2.225.000.000
<b>3. Phải thu khách hàng</b>		30/06/2018	01/01/2018	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>				
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		47.566.888.596	40.451.284.766	
- Công ty CP Xi măng và Xây dựng Sài Sơn 2		15.940.212.185	-	
- Công ty cổ phần xi măng Bút Sơn		15.085.433.950	15.317.854.399	
- Công ty TNHH Hương Hải group		22.407.885.957	24.207.885.957	
- Phải thu của khách hàng khác		49.600.260.789	61.997.873.096	
<b>Cộng</b>		<b>150.600.681.477</b>	<b>141.974.898.218</b>	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>				
- Công ty CP Lilama 5		3.071.285.399	3.071.285.399	
- Công ty CP Lilama 18		-	999.999.999	
- Công ty CP Lilama 45-3		94.380.000	94.380.000	
- Công ty CP Lilama 10		-	181.500.000	
- Công ty CP Lisemco		2.158.798.438	2.158.798.438	
- Công ty CP Lilama 69.3		2.406.348.328	8.922.169.753	
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		47.566.888.596	40.451.284.766	
<b>Cộng</b>		<b>55.297.700.761</b>	<b>55.879.418.355</b>	
<b>4. Phải thu khác</b>		30/06/2018	01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>	8.530.497.125	3.763.858	5.829.290.335	3.763.858
- Phải thu khác	4.441.440.910	3.763.858	979.253.736	3.763.858
- Tạm ứng	3.969.976.215	-	4.568.406.599	-
- Ký quỹ, ký cược	119.080.000	-	281.630.000	-
<i>b) Dài hạn</i>	157.641.000	-	157.641.000	-
- Ký quỹ, ký cược	157.641.000	-	157.641.000	-
<b>Cộng</b>	<b>8.688.138.125</b>	<b>3.763.858</b>	<b>5.986.931.335</b>	<b>3.763.858</b>
<b>5. Nợ xấu</b>		30/06/2018	01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
+ Phải thu khách hàng	26.638.391.101	15.753.398.661	26.638.391.101	15.753.398.661
+ Phải thu khác	3.763.858	-	3.763.858	-
<b>Cộng</b>	<b>26.642.154.959</b>	<b>15.753.398.661</b>	<b>26.642.154.959</b>	<b>15.753.398.661</b>

6. Hàng tồn kho	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.777.815.591	-	1.756.104.809	-
Công cụ, dụng cụ	647.674.437	-	711.208.595	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	37.677.340.808	-	38.011.154.722	-
Thành phẩm	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>40.102.830.836</b>	<b>-</b>	<b>40.478.468.126</b>	<b>-</b>

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị ĐCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	8.154.845.990	14.794.374.986	32.668.696.722	126.710.252	1.027.101.449	56.771.729.399
Số tăng trong kỳ	-	83.000.000	-	-	-	83.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.154.845.990	14.877.374.986	32.668.696.722	126.710.252	1.027.101.449	56.854.729.399
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	5.816.783.034	13.479.441.666	24.872.465.070	124.327.226	834.959.833	45.127.976.829
Số tăng trong kỳ	107.285.382	171.037.928	649.531.272	2.383.026	23.833.332	954.070.940
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	107.285.382	171.037.928	649.531.272	2.383.026	23.833.332	954.070.940
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.924.068.416	13.650.479.594	25.521.996.342	126.710.252	858.793.163	46.082.047.769
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	2.338.062.956	1.314.933.320	7.796.231.652	2.383.026	192.141.616	11.643.752.570
Tại ngày cuối kỳ	2.230.777.574	1.226.895.392	7.146.700.380	-	168.308.284	10.772.681.630

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 10.691.801.254 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 37.335.104.716 đồng

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

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Số dư đầu kỳ	1.447.164.423	1.447.164.423
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1.447.164.423	1.447.164.423
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	638.645.594	638.645.594
Số tăng trong kỳ	120.597.036	120.597.036
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	120.597.036	120.597.036
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	759.242.630	759.242.630
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	808.518.829	808.518.829
Tại ngày cuối kỳ	687.921.793	687.921.793

		30/06/2018		01/01/2018	
<b>9. Chi phí trả trước</b>					
<i>a) Ngắn hạn</i>					
- Công cụ dụng cụ		477.822.167		145.866.667	
- Kinh phí đào tạo lớp học hàn		18.607.950			
<i>b) Dài hạn</i>		6.669.547.319		4.538.741.326	
- Công cụ, dụng cụ hành chính		9.414.634		24.568.069	
- Kinh phí đào tạo lớp học hàn		-		59.669.893	
- Công cụ, vật tư công trình Long Phú I		5.036.199.582		2.120.247.549	
- Công cụ, vật tư công trình Sông Hậu I		530.135.657		342.084.548	
- Công cụ, vật tư công trình Xi măng Sài Sơn		11.052.345		515.939.167	
- Công cụ, vật tư công trình TĐ Sứ Pán I		57.009.245		-	
- Công cụ, vật tư công trình NĐ Thái Bình		582.567.050		546.014.736	
- Công cụ, vật tư công trình Xi măng Xuân Thành		118.974.603		630.091.555	
- Chi phí trả trước dài hạn khác		324.194.203		300.125.809	
<b>Cộng</b>		<b>7.165.977.436</b>		<b>4.684.607.993</b>	
<b>10. Phải trả người bán</b>					
		30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng	
		trả nợ		trả nợ	
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>	<b>34.590.711.943</b>	<b>34.590.711.943</b>	<b>30.718.902.218</b>	<b>30.718.902.218</b>	
- Công ty CP TM Hàng hoá Quốc tế IPC	7.034.461.973	7.034.461.973	2.283.550.013	2.283.550.013	
- Công ty TNHH CAM Hoàng Long	1.920.943.517	1.920.943.517	2.565.943.517	2.565.943.517	
- Công ty CP TM và CN Nguyễn Hanh	609.137.900	609.137.900	1.175.818.900	1.175.818.900	
- Công ty TNHH MTV Chống Ân môn Trần Hào 126	1.326.392.046	1.326.392.046	3.126.392.046	3.126.392.046	
- Phải người bán ngắn hạn khác	23.699.776.507	23.699.776.507	21.567.197.742	21.567.197.742	
<i>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</i>	<b>424.611.386</b>	<b>424.611.386</b>	<b>1.033.765.217</b>	<b>1.033.765.217</b>	
- Công ty CP Lilama 10	349.911.986	349.911.986	554.681.217	554.681.217	
- Công ty CP Lilama 69-3	-	-	-	-	
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	74.699.400	74.699.400	479.084.000	479.084.000	
<b>11. Người mua trả tiền trước</b>					
		30/06/2018		01/01/2018	
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		-		490.619.763	
- Công ty CP Công nghiệp Việt Long		3.150.000.000		1.750.000.000	
- Công ty TNHH MTV Khoáng sản với Việt		-		141.060.000	
- Các đối tượng khác		191.493.780		191.493.780	
<b>Cộng</b>		<b>3.341.493.780</b>		<b>2.573.173.543</b>	
<i>b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</i>					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		-		490.619.763	
<b>Cộng</b>		<b>-</b>		<b>490.619.763</b>	

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2018
<i>Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	7.568.750.430	3.552.115.696	4.100.000.000	7.020.866.126
Thuế thu nhập doanh nghiệp	444.468.090	141.109.765	-	585.577.855
Thuế thu nhập cá nhân	197.343.707	146.198.277	-	343.541.984
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	733.173.000	752.311.000	-	1.485.484.000
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>8.943.735.227</b>	<b>4.594.734.738</b>	<b>4.103.000.000</b>	<b>9.435.469.965</b>

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

**13. Chi phí phải trả**

	30/06/2018	01/01/2018
<i>a) Ngắn hạn</i>		
- Lãi vay trích trước	202.254.388	116.261.116
- Chi phí trích trước công trình Dầu thực vật Miền Bắc	679.228.772	679.228.772
- Chi phí trích trước công trình nhà máy LHD Nghi Sơn	4.903.254.310	4.903.254.310
<i>b) Dài hạn</i>		
- Trích trước chi phí công trình XM Bút sơn (Phần chế tạo)	2.859.986.514	2.859.986.514
<b>Cộng</b>	<b>8.644.723.984</b>	<b>8.558.730.712</b>

**14. Phải trả khác**

	30/06/2018	01/01/2018
<i>Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	1.518.020.065	1.416.888.697
Bảo hiểm xã hội	3.013.528.887	1.824.620.677
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.141.354.834	4.880.070.221
+ Phải trả khác	2.141.354.834	4.880.070.221
<b>Cộng</b>	<b>6.672.903.786</b>	<b>8.121.579.595</b>

15. Vay và nợ thuê tài chính	Giá trị	30/06/2018		Tăng	Trong năm		01/01/2018	
		Số có khả năng trả nợ			Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Vay ngắn hạn	101.532.193.196	101.532.193.196	65.815.056.777	54.068.302.187	89.785.440.606	89.785.440.606		
+ Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>	99.834.666.824	99.834.666.824	64.989.611.621	53.203.650.080	88.048.705.283	88.048.705.283		
- NH TMCP ĐT&PT VN - CN Ninh Bình	79.836.524.169	79.836.524.169	45.088.112.316	43.218.425.105	77.966.836.958	77.966.836.958		
- NH TMCP Tiên Phong - CN Hoàn Kiếm	-	-	-	7.875.222.812	7.875.222.812	7.875.222.812		
- NH TMCP Quân đội - CN Ninh Bình	19.998.142.655	19.998.142.655	19.901.499.305	2.110.002.163	2.206.645.513	2.206.645.513		
+ Nợ dài hạn đến hạn trả	1.697.528.372	1.697.528.372	825.445.156	864.652.107	1.736.735.323	1.736.735.323		
- NH TMCP Tiên Phong - CN Hoàn Kiếm	1.398.716.328	1.398.716.328	699.358.164	699.358.164	1.398.716.328	1.398.716.328		
- Công ty TNHH CTTC Quốc tế Việt Nam	298.812.044	298.812.044	126.086.992	165.293.943	338.018.995	338.018.995		
b) Vay dài hạn <sup>(2)</sup>	2.184.409.685	2.184.409.685	-	825.445.156	3.009.854.841	3.009.854.841		
+ Vay dài hạn	2.184.409.685	2.184.409.685	-	699.358.164	2.883.767.849	2.883.767.849		
- NHTMCP Tiên Phong - CN Thăng Long	2.184.409.685	2.184.409.685	-	699.358.164	2.883.767.849	2.883.767.849		
+ Nợ thuê tài chính	-	-	-	126.086.992	126.086.992	126.086.992		
- Công ty TNHH CTTC Quốc tế Việt Nam	-	-	-	126.086.992	126.086.992	126.086.992		

(1) Các khoản vay đều là vay có tài sản đảm bảo và đều là các khoản vay bằng tiền Việt Nam đồng.

(2) Khoản vay ngắn hạn của các ngân hàng theo các hợp đồng tín dụng hạn mức, mục đích vay để thanh toán tiền mua vật tư, khối lượng xây lắp công trình. Tài sản thế chấp được quy định cụ thể tại các hợp đồng tín dụng hạn mức. Thời hạn vay và lãi suất được quy định cụ thể theo từng lần nhận nợ.

(3) Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong mục đích mua phương tiện vận tải phục vụ sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp quy định cụ thể tại các hợp đồng tín dụng. Lãi suất theo thông báo của Ngân hàng.

**c) Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả lãi tiền thuê	Năm nay		Trả lãi tiền thuê	Năm trước Trả nợ gốc
			Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính		
Từ 1 năm trở xuống	316.491.826	17.679.782	298.812.044	394.558.383	56.539.388	338.018.995
Từ 1 năm đến 5 năm	-	-	-	156.299.114	30.212.122	126.086.992

**16. Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	32.651.550.000	3.102.723.500	946.956.494	10.860.386.707	47.561.616.701
Tăng vốn năm trước	-	-	167.275.883	1.794.644.063	1.961.919.946
- Lãi trong năm trước	-	-	-	1.292.816.414	1.292.816.414
- Trích lập các quỹ	-	-	167.275.883	501.827.649	669.103.532
Giảm vốn năm trước	-	-	-	2.636.232.798	2.636.232.798
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	2.636.232.798	2.636.232.798
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	32.651.550.000	3.102.723.500	1.114.232.377	10.018.797.972	46.887.303.849
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	564.439.062	564.439.062
- Lãi trong kỳ	-	-	-	564.439.062	564.439.062
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	32.651.550.000	3.102.723.500	1.114.232.377	10.583.237.034	47.451.742.911

*b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

	30/06/2018	01/01/2018
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP <sup>(1)</sup>	16.652.290.000	16.652.290.000
- Vốn góp của cổ đông khác	15.999.260.000	15.999.260.000
<b>Cộng</b>	<b>32.651.550.000</b>	<b>32.651.550.000</b>

<sup>(1)</sup> Theo Nghị quyết Số 241/NQ-HĐQT ngày 11/06/2018 của Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP về Chủ trương thoái vốn của Tổng công ty tại các Công ty con, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP sẽ thoái toàn bộ vốn tại Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama, thời điểm thẩm định giá là 30/06/2018.

*c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức*

	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	32.651.550.000	32.651.550.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	32.651.550.000	32.651.550.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	1.632.577.500

*d) Cổ phiếu*

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.265.155	3.265.155
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.265.155	3.265.155
- Cổ phiếu phổ thông	3.265.155	3.265.155
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.265.155	3.265.155
- Cổ phiếu phổ thông	3.265.155	3.265.155
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

**17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	30/06/2018	01/01/2018
Ngoại tệ các loại		
- USD	141,72	164,99

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu hoạt động xây lắp	80.466.444.507	84.340.779.212
<b>Cộng</b>	<b>80.466.444.507</b>	<b>84.340.779.212</b>
<i>Trong đó doanh thu hoạt động xây lắp đối với các bên liên quan</i>		
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	44.850.288.465	42.260.846.491
- Công ty CP Lilama 69-3	4.006.955.186	29.668.180.902
- Công ty CP Lilama 10	21.153.846	-
<b>02. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hoạt động xây lắp	70.756.549.561	74.433.631.307
<b>Cộng</b>	<b>70.756.549.561</b>	<b>74.433.631.307</b>
<b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	19.854.834	44.256.400
<b>Cộng</b>	<b>19.854.834</b>	<b>44.256.400</b>
<b>04. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	4.721.288.469	4.530.094.711
<b>Cộng</b>	<b>4.721.288.469</b>	<b>4.530.094.711</b>
<b>05. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	2.814.442.249	2.961.165.513
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.488.470.235	1.852.391.910
<b>Cộng</b>	<b>4.302.912.484</b>	<b>4.813.557.423</b>
<b>06. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	705.548.827	607.752.171
b) Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận tính thuế	-	-
c) Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận tính thuế	-	-
d) Lợi nhuận tính thuế	705.548.827	607.752.171
d) Thuế TNDN	141.109.765	121.550.435
<b>07. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	564.439.062	486.201.736
b) Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	564.439.062	486.201.736
c) Trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông	-	-
d) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	3.265.155	3.265.155
e) Lãi cơ bản trên cổ phiếu	173	149
f) Lãi suy giảm trên cổ phiếu	173	149

08. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2018 đến 30/06/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.603.640.076	23.910.929.580
Chi phí nhân công	31.415.527.977	34.235.453.408
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.074.667.976	1.291.713.174
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác bằng tiền	27.627.027.138	17.069.963.519
<b>Cộng</b>	<b>74.720.863.167</b>	<b>76.508.059.681</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

### 2. Thông tin về các bên liên quan

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

TT Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (đồng)
1 Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	Thu tiền bán hàng	36.744.707.591
		Bù trừ công nợ	3.221.988.723
		CP thuê cầu, tiền điện	2.817.604.123
2 Công ty CP Lilama 69-3	Đơn vị thành viên trong Tổng công ty	Thu tiền khối lượng	10.923.472.129
3 Công ty Cổ phần Lilama 10	Đơn vị thành viên trong Tổng công ty	Doanh thu thực hiện	204.169.231
		Thu tiền bán hàng	23.169.231

Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký trong 6 tháng đầu năm 2018

TT Chức danh	Tiền lương	Thù lao
1 Hội đồng quản trị	527.345.351	48.000.000
2 Ban Kiểm soát	87.738.151	18.000.000
3 Thư ký Hội đồng quản trị	54.716.597	9.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>669.800.099</b>	<b>75.000.000</b>

### 3. Báo cáo bộ phận

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh chế tạo, lắp đặt thiết bị trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện hoạt động sản xuất kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận được trình bày.

### 4. Thông tin so sánh

Số dư đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Số liệu so sánh phản kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017 được lấy theo Báo cáo soát xét Báo cáo tài chính do Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam thực hiện.

Người lập biểu



**Đỗ Mạnh Thành**

Kế toán trưởng



**Nguyễn Mạnh Hương**

Ninh Bình, ngày 09 tháng 08 năm 2018



**Nguyễn Văn Triều**