

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18
QUÝ 03 NĂM 2014

Tài liệu gồm:

- *Bảng cân đối kế toán đến ngày 30/09/2014*
- *Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.*
- *Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.*
- *Thuyết minh báo cáo tài chính.*

Nơi nhận:

TP Hồ Chí Minh, ngày tháng năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu năm 01/01/2014
A. Tài sản ngắn hạn(100=110+120+130+140+150)	100		1.136.027.489.966	1.085.733.214.454
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		129.521.689.486	207.747.360.645
1. Tiền	111	V.01	129.521.689.486	207.747.360.645
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	8.000.000.000	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8.000.000.000	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		296.720.768.905	245.853.396.840
1. Phải thu của khách hàng	131		242.281.706.767	227.831.275.173
2. Trả trước cho người bán	132		4.898.198.343	5.141.561.093
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		58.925.387.179	27.454.151.460
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	13.717.370.421	12.008.337.055
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(23.101.893.805)	(26.581.927.941)
IV. Hàng tồn kho	140		694.866.113.979	599.487.667.644
1. Hàng tồn kho	141	V.04	694.866.113.979	599.487.667.644
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.918.917.596	32.644.789.325
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.374.294.196	1.299.512.212
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			889.045.986
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154	V.05		17.632.582
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		2.544.623.400	30.438.598.545
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		212.586.816.249	207.794.578.373
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		151.981.124.984	138.223.117.067
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	70.418.354.821	66.994.388.490
- Nguyên giá	222		202.330.490.203	175.419.174.480
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(131.912.135.382)	(108.424.785.990)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	79.772.701.096	69.375.000.499
- Nguyên giá	225		94.058.466.961	87.655.691.393

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu năm 01/01/2014
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(14.285.765.865)	(18.280.690.894)
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	1.790.069.067	1.853.728.078
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		14.295.170.749	15.797.936.735
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	25.535.475.000	25.535.475.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(11.240.304.251)	(9.737.538.265)
V. Tài sản dài hạn khác	260		46.310.520.516	53.773.524.571
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	38.654.453.596	46.061.392.511
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		7.656.066.920	7.712.132.060
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1.348.614.306.215	1.293.527.792.827
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		1.146.501.574.020	1.110.263.718.247
I. Nợ ngắn hạn	310		1.058.410.018.063	1.013.758.051.291
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	516.916.461.655	458.316.042.001
2. Phải trả người bán	312		9.147.901.208	22.471.322.159
3. Người mua trả tiền trước	313		256.522.157.457	249.451.426.638
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	8.200.504.244	10.477.475.343
5. Phải trả người lao động	315		51.453.803.902	65.424.419.030
6. Chi phí phải trả	316	V.17	22.293.262.354	34.898.450.295
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	144.416.135.872	131.304.626.939
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		45.685.427.301	40.850.667.522
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		3.774.364.070	563.621.364
II. Nợ dài hạn	330		88.091.555.957	96.505.666.956
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	81.249.802.356	61.770.309.940
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		6.841.753.601	34.735.357.016
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		202.112.732.195	183.264.074.580

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2014	Số đầu năm 01/01/2014
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	202.112.732.195	183.264.074.580
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80.500.000.000	80.500.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.076.755.000	8.076.755.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		8.002.041.860	5.552.849.625
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		47.357.063.398	32.661.909.986
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		12.387.099.734	7.488.715.263
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		45.789.772.203	48.983.844.706
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ xếp hạng doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1.348.614.306.215	1.293.527.792.827
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		23		
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Đinh Thị Thanh Hương

Đinh Thị Thanh Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Quốc Toàn
KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOÀN



TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Quốc Ân
TỔNG GIÁM ĐỐC
LÊ QUỐC ÂN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/09/2014

PHẦN I - LÃI LỖ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 03 - 2014	Quý 03 - 2013	Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	347,337,366,324	300,592,437,144	983,568,895,612	974,115,219,024
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 02)	10		347,337,366,324	300,592,437,144	983,568,895,612	974,115,219,024
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	313,416,287,906	272,879,875,136	897,272,238,932	901,262,981,257
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		33,921,078,418	27,712,562,008	86,296,656,680	72,852,237,767
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2,709,022,258	2,665,246,370	7,660,462,432	7,412,320,872
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	14,043,760,293	9,182,570,318	35,103,654,816	21,476,117,446
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11,546,117,103	6,897,389,466	30,813,074,847	16,766,809,695
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11,032,170,620	9,440,500,767	28,271,259,468	24,888,753,852
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		11,554,169,763	11,754,737,293	30,582,204,828	33,899,687,341
11. Thu nhập khác	31		6,555,096,608	6,408,224,728	20,937,298,284	16,285,267,108
12. Chi phí khác	32		678,612,807	5,920,567,436	2,216,703,974	7,548,493,601
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		5,876,483,801	487,657,292	18,720,594,310	8,736,773,507
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17,430,653,564	12,242,394,585	49,302,799,138	42,636,460,848
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3,984,604,763	2,954,351,476	11,031,564,817	10,552,868,042
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		13,446,048,801	9,288,043,109	38,271,234,321	32,083,592,806
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1 670	1 154	4 754	3 986

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đinh Thị Thanh Hương

Đinh Thị Thanh Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOẢN

Ngày 20 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC
LÊ QUỐC AN



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/09/2014

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/09/2014	Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/09/2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,067,287,224,142	953,353,238,305
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-771,828,308,175	-664,220,078,543
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-303,888,989,340	-265,527,538,513
4. Tiền chi trả lãi	04		-31,955,428,294	-17,826,312,546
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-10,919,856,143	-11,721,573,993
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3,200,413,837	3,425,419,252
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		-67,916,010,611	-92,575,185,699
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20		-116,020,954,584	-95,092,031,737
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		-35,613,865,843	-34,198,600,104
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		121,300,000	616,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6,686,179,953	6,697,256,356
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-28,806,385,890	-26,885,343,748
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 c/phiếu đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		872,584,476,024	805,995,277,272
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-776,585,787,199	-642,779,016,748
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-17,581,734,055	-15,640,396,083
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-11,815,285,455	-11,740,040,410
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		66,601,669,315	135,835,824,031
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		-78,225,671,159	13,858,448,546
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		207,747,360,645	135,594,743,560
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	129,521,689,486	149,453,192,106

Ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

[Signature]
Đặng Thị Minh Lý

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

[Signature]
KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOẢN

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Signature]
TỔNG GIÁM ĐỐC
LÊ QUỐC AN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2014

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 máy và xây dựng.
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến 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 2014 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2014
- 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:
Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Các chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành theo thông tư 244/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức sổ nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản tiền gửi không kỳ hạn

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt nam đồng 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 bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

+ Khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ liên quan trực tiếp đến doanh thu, chi phí của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp được tính vào chi phí hoặc thu nhập của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp. Khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ

không liên quan trực tiếp đến doanh thu, chi phí của hoạt động sản xuất kinh doanh chính của doanh nghiệp, nếu phát sinh lỗ chênh lệch tỷ giá tính vào chi phí sản xuất kinh doanh chính, nếu phát sinh lãi chênh lệch tỷ giá tính vào thu nhập khác.

+ Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối năm tài chính được bù trừ với lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ cuối năm tài chính. Sau khi bù trừ nếu còn lãi chênh lệch tỷ giá thì tính vào thu nhập khác, nếu lỗ chênh lệch tỷ giá thì tính vào chi phí sản xuất kinh doanh khi xác định thu nhập chịu thuế.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- 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.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo giá trị mua thực tế cộng các chi phí liên quan đến tài sản đó.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Phương pháp khấu hao theo đường thẳng. Theo thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ khoản chi phí đi vay liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng hoặc sản xuất kinh doanh dở dang cơ bản đủ điều kiện được vốn hoá.

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

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước: 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, bao gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Giá trị các hợp đồng bảo hiểm có thời hạn kéo dài nhiều niên độ kế toán

+ Chi phí khác:

- Giá trị CCDC do chuyển từ TSCĐ sang

+ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh

+ Phương pháp và thời gian phân bổ chi phí khác:

- Giá trị CCDC do chuyển từ TSCĐ sang: Phân bổ 2 năm.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu;

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

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

- Doanh thu bán hàng: Không

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Là khoản doanh thu hợp đồng xây dựng

- Doanh thu hoạt động tài chính: Bao gồm các khoản lãi tiền gửi không kỳ hạn tại các ngân hàng và lãi do chênh lệch tỷ giá.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

Căn cứ vào khối lượng hoàn thành theo giai đoạn quy ước, khối lượng chủ đầu tư chấp nhận thanh toán làm cơ sở xuất hoá đơn và hạch toán doanh thu trong kỳ báo cáo.

Căn cứ hồ sơ quyết toán công trình, biên bản nghiệm thu khối lượng hoàn thành đưa vào sử dụng, biên bản thanh lý hợp đồng xây dựng làm cơ sở xuất hoá đơn lần cuối cùng và hạch toán doanh thu trong kỳ báo cáo.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

13- 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.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- 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

01- Tiền:	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Tiền mặt	758,458,388 /	376,513,805 /
- Tiền gửi ngân hàng	128,763,231,098 /	207,370,846,840 /
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	129,521,689,486 /	207,747,360,645 /

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (Chi tiết cho từng loại cổ phiếu)	-	-	-	-
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (Chi tiết cho từng loại trái phiếu)	-	-	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác		8,000,000,000 /		-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-		-

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu/trái phiếu:

- + Về số lượng
- + Về giá trị

Cộng

8,000,000,000 /

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác:

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng
- Phải thu khác:
 - + Phải thu khác (TK 1388)
 - + Phải thu nội bộ (Nợ TK 336)
 - + Phải trả, phải nộp khác (Nợ TK 3388)

13,717,370,421

12,008,337,055

+ Phải thu khác (TK 1388)

13,281,204,394 /

11,636,912,005 /

+ Phải thu nội bộ (Nợ TK 336)

286,963,596 /

286,963,596 /

+ Phải trả, phải nộp khác (Nợ TK 3388)

149,202,431 /

84,461,454 /

Cộng

13,717,370,421 /

12,008,337,055 /

04- Hàng tồn kho:

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Hàng mua đang đi đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hoá
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế
- Hàng hoá bất động sản

1,389,170,279 /

181,232,192 /

679,829,689 /

713,065,089 /

692,797,114,011 /

598,593,370,363 /

Cộng giá gốc hàng tồn kho

694,866,113,979 /

599,487,667,644 /

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:.....

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước:

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Thuế giá trị gia tăng nộp thừa
- Thuế đất XN 18/3 nộp thừa
- Các khoản phải thu Nhà Nước

17,632,582 /

Cộng

-

17,632,582 /

06- Phải thu dài hạn nội bộ

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Cho vay dài hạn nội bộ
-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác

-

-

-

Cộng

-

-

07- Phải thu dài hạn khác

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận uỷ thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

-

-

-

Cộng

-

08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: 9 tháng đầu năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	34,970,665,665	106,092,712,978	21,322,914,940	1,935,753,194	11,097,127,703	175,419,174,480
- Mua trong kỳ		5,120,050,000	-	302,000,000	612,069,479	6,034,119,479
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		14,986,817,320	6,299,670,487			21,286,487,807
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Chuyển sang CCDC						-
- Thanh lý, nhượng bán		409,291,563				409,291,563
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	34,970,665,665	125,790,288,735	27,622,585,427	2,237,753,194	11,709,197,182	202,330,490,203
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	16,054,491,474	72,972,133,815	13,148,337,911	1,216,796,825	5,033,025,965	108,424,785,990
- Khấu hao trong kỳ	2,099,681,325	6,045,540,313	1,519,394,134	201,101,899	1,038,321,993	10,904,039,664
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		9,115,196,378	3,877,404,913			12,992,601,291
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Chuyển sang CCDC						-
- Thanh lý, nhượng bán		409,291,563				409,291,563
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	18,154,172,799	87,723,578,943	18,545,136,958	1,417,898,724	6,071,347,958	131,912,135,382
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)	18,916,174,191	33,120,579,163	8,174,577,029	718,956,369	6,064,101,738	66,994,388,490
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)	16,816,492,866	38,066,709,792	9,077,448,469	819,854,470	5,637,849,224	70,418,354,821

* Giá trị còn lại cuối kỳ 30/09/2014 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/09/2014 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/09/2014 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:

53,463,744,651 đồng

08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: Quý 3/2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)	34,970,665,665	124,895,688,735	27,622,585,427	2,051,753,194	11,573,197,182	201,113,890,203
- Mua trong kỳ		894,600,000		186,000,000	136,000,000	1,216,600,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	34,970,665,665	125,790,288,735	27,622,585,427	2,237,753,194	11,709,197,182	202,330,490,203
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)	17,454,279,024	85,490,178,691	17,933,645,971	1,345,860,524	5,717,390,640	127,941,354,850
- Khấu hao trong kỳ	699,893,775	2,233,400,252	611,490,987	72,038,200	353,957,318	3,970,780,532
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	18,154,172,799	87,723,578,943	18,545,136,958	1,417,898,724	6,071,347,958	131,912,135,382
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ (01/07/2014)	17,516,386,641	39,405,510,044	9,688,939,456	705,892,670	5,855,806,542	73,172,535,353
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)	16,816,492,866	38,066,709,792	9,077,448,469	819,854,470	5,637,849,224	70,418,354,821

* Giá trị còn lại cuối kỳ 30/09/2014 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/09/2014 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ 30/09/2014 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:

53,463,744,651 đồng

9- Tăng , giảm tài sản cố định thuê tài chính: 9 tháng đầu năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC							
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	72,435,890,881	15,219,800,512	-	-	-	87,655,691,393
- Thuê tài chính trong kỳ		4,876,513,051	22,812,750,324				27,689,263,375
- Tăng khác							-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		14,986,817,320	6,299,670,487				21,286,487,807
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	-	62,325,586,612	31,732,880,349	-	-	-	94,058,466,961
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)	-	14,437,992,218	3,842,698,676	-	-	-	18,280,690,894
- Khấu hao trong kỳ		6,015,775,191	2,981,901,071				8,997,676,262
- Tăng khác							-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		9,115,196,378	3,877,404,913				12,992,601,291
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	-	11,338,571,031	2,947,194,834	-	-	-	14,285,765,865
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC							-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)	-	57,997,898,663	11,377,101,836	-	-	-	69,375,000,499
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)	-	50,987,015,581	28,785,685,515	-	-	-	79,772,701,096

* 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:

9- Tăng , giảm tài sản cố định thuê tài chính: Quý 3/2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê TC							
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)	-	62,325,586,612	15,982,175,273	-	-	-	78,307,761,885
- Thuê tài chính trong kỳ			15,750,705,076				15,750,705,076
- Tăng khác							-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	-	62,325,586,612	31,732,880,349	-	-	-	94,058,466,961
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)	-	9,487,038,087	1,731,782,481	-	-	-	11,218,820,568
- Khấu hao trong kỳ		1,851,532,944	1,215,412,353				3,066,945,297
- Tăng khác							-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)	-	11,338,571,031	2,947,194,834	-	-	-	14,285,765,865
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC							
- Tại ngày đầu kỳ (01/07/2014)	-	52,838,548,525	14,250,392,792	-	-	-	67,088,941,317
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)	-	50,987,015,581	28,785,685,515	-	-	-	79,772,701,096

* 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:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình: 9 tháng đầu năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)							-
- Mua trong kỳ							-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							-
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)			-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu kỳ (01/01/2014)							-
- Khấu hao trong kỳ							-
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)							-
Giá trị còn lại của TSCĐ Vô Hình							-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2014)							-
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)							-
							-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình: Quý 3/2014

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)							-
- Mua trong kỳ							-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							-
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)		-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu kỳ (01/07/2014)							-
- Khấu hao trong kỳ							-
- Tăng khác							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ (30/09/2014)							-
Giá trị còn lại của TSCĐ Vô Hình							-
- Tại ngày đầu kỳ (01/07/2014)							-
- Tại ngày cuối kỳ (30/09/2014)							-
							-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Số Cuối kỳ

Số Đầu năm

- Tổng chi phí XDCB dở dang:

1,790,069,067 /

1,853,728,078 /

Trong đó (Những công trình lớn):

+ CT: Đền bù quyền sử dụng đất 2810m2 - Q9	673,165,000 /	673,165,000 /
+ CT: Xây dựng chung cư Lilama	267,413,589 /	267,413,589 /
+ CT: ĐTXD - Cầu cảng tại An Tây Bến Cát	486,426,708 /	486,426,708 /
+ CT: XD Nhà SXC II - NM KCT Bình Dương	7,362,728 /	7,362,728 /
+XDCB DD: Mua sắm TSCĐ : Cầu trục 10T		
+XDCB DD: Mua sắm TSCĐ : Hệ thống phun bi		
+XDCB DD: Mua sắm TSCĐ : Ch. Tạo giá đỡ máy CNC	-	146,090,755 /
+XDCB DD: XD văn phòng Lilama 18	7,336,818 /	5,296,818 /
+XDCB DD: KH quyền sử dụng đất An Tây - Bến Cát	348,364,224 /	267,972,480 /

12-Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	-		-	
- Quyền sử dụng đất	-		-	-
- Nhà	-		-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-		-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại của BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-
-

13- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a. Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho, cổ phiếu của từng công ty <i>Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty con:</i> + Về số lượng (đối với cổ phiếu) + Về giá trị	-	-	-	-
b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết) <i>Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:</i> + Về số lượng (đối với cổ phiếu) + Về giá trị	-	-	-	-
c. Đầu tư dài hạn khác		25,535,475,000		25,535,475,000
- Mua cổ phiếu Cty cổ phần chế tạo giàn khoan dầu khí	1,800,000	18,000,000,000	1,800,000	18,000,000,000
- Đầu tư trái phiếu	-	-	-	-
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	-	-	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-	-	-
- <i>Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:</i> + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu) + Về giá trị				
- Đầu tư dài hạn khác : Công ty TNHH KCT Toàn Cầu	15%	7,535,475,000	15%	7,535,475,000
d. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn, dài hạn		(11,240,304,251)		(9,737,538,265)
Cộng		14,295,170,749		15,797,936,735
14- Chi phí trả trước dài hạn:		Số Cuối kỳ		Số Đầu năm
- Chi phí CCDC giá trị lớn chờ phân bổ		12,518,069,069		18,814,180,068
- Chi phí tư vấn & cấp chứng chỉ ASME		663,489,369		912,297,885
- Chi phí chuẩn bị cho DA Formosa				191,371,944
- Chi phí Quyền sử dụng đất		25,422,107,021		25,831,797,704
- Chi phí bảo lãnh tạm ứng, bảo lãnh thực hiện HD		50,788,137		311,744,910
Cộng		38,654,453,596		46,061,392,511
15- Vay và nợ ngắn hạn :		Số Cuối kỳ		Số Đầu năm
- Vay ngắn hạn		512,424,433,274		439,529,591,707
- Nợ dài hạn đến hạn trả		4,492,028,381		18,786,450,294
Cộng		516,916,461,655		458,316,042,001
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:		Số Cuối kỳ		Số Đầu năm
- Thuế GTGT		2,957,429,997		2,899,819,632
- Thuế TNDN		4,798,699,189		4,686,990,515
- Thuế thu nhập cá nhân		444,375,058		2,890,665,196
- Thuế nhà thầu nước ngoài				
Cộng		8,200,504,244		10,477,475,343
17- Chi phí phải trả:		Số Cuối kỳ		Số Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền ăn ca		18,480,462,000		-
- Trích trước chi phí lãi vay ngắn hạn		585,355,735		535,960,696
- Trích trước chi phí NM giấy Cogido Tân Mai (11-014)		1,590,332,843		1,590,332,843
- Trích trước chi phí NM Bluescope				
- Trích trước chi phí tiền lương bổ sung				19,038,978,000
- Trích trước chi phí công trình giàn CPP (0494/13)				142,483,221
- Trích trước chi phí công trình XM Hòn Chông - 13247				9,281,663,053
- Trích trước chi phí công trình cầu Kock - 73008-09				4,309,032,482
- Trích trước chi phí công trình NM Vũng áng - 080214		537,546,997		
- Trích trước chi phí công trình NM SC giàn PPD 40.000 - 0989/12		239,652,675		
- Trích trước chi phí công trình NM Vũng áng - PA-11238		49,436,080		
- Trích trước chi phí công trình NM Vũng áng - PRO-M4A-009		283,742,603		
- Trích trước chi phí công trình NM XM Bình Phước - 14-01		526,733,421		
Cộng		22,293,262,354		34,898,450,295
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:		Số Cuối kỳ		Số Đầu năm
- Kinh phí công đoàn		16,419,809		244,260,169
- Bảo hiểm xã hội		1,959,965,700		1,486,639,718
- Bảo hiểm y tế				
- Bảo hiểm thất nghiệp				

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	142,439,750,363	129,573,727,052
+ Phải thu nội bộ (Có TK 1368)	128,525,514,013	123,487,182,726
+ Phải thu khác (Có 1388)		
+ Tạm ứng (Có TK 141)	9,799,315,818	2,157,903,436
+ Phải trả phải nộp khác (Có TK 3388)	4,114,920,532	3,928,640,890
Cộng	144,416,135,872	131,304,626,939

19- Phải trả dài hạn nội bộ:

- Phải trả dài hạn nội bộ khác	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
	-	-
Cộng	-	-

20- Vay và nợ dài hạn:

a- Vay dài hạn	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Vay ngân hàng	1,279,462,870	1,279,462,870
- Vay đối tượng khác	1,279,462,870	1,279,462,870
- Trái phiếu phát hành	-	-
b- Nợ dài hạn	79,970,339,486	60,490,847,070
- Thuê tài chính	49,351,681,335	29,872,188,919
- Nợ dài hạn khác	30,618,658,151	30,618,658,151
Cộng	81,249,802,356	61,770,309,940

c- Các khoản Nợ thuê tài chính

Thời hạn	Kỳ này			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	22,061,412,010	3,694,311,517	18,367,100,493	22,971,977,777	4,749,527,483	18,222,450,294
Trên 1 năm đến 5 năm	58,427,424,874	9,075,743,539	49,351,681,335	36,030,826,541	6,158,637,622	29,872,188,919
Trên 5 năm	-	-	-	-	-	-

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

a- 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	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
	-	-
- 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	-	-
- Khoản thu nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
	-	-
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

22- Vốn chủ sở hữu:

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

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguyên vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Số dư đầu năm trước	80,500,000,000	8,076,755,000	3,616,983,986	-	-	-	21,046,716,154	3,616,983,986	-	41,245,576,157	-	158,103,015,283
- Tăng vốn trong năm trước												-
+ Lãi trong năm trước										41,107,790,575		41,107,790,575
+ Phân phối lợi nhuận			1,935,865,639				11,615,193,832	3,871,731,277				17,422,790,748
+ Tăng khác												-
- Giảm vốn trong năm trước												-
+ Phân phối lợi nhuận										33,369,522,026		33,369,522,026
+ Lỗ trong năm trước												-
+ Giảm khác												-
Số dư cuối năm trước	80,500,000,000	8,076,755,000	5,552,849,625	-	-	-	32,661,909,986	7,488,715,263	-	48,983,844,706	-	183,264,074,580
Số dư đầu năm nay	80,500,000,000	8,076,755,000	5,552,849,625	-	-	-	32,661,909,986	7,488,715,263	-	48,983,844,706	-	183,264,074,580
- Tăng vốn trong năm nay												-
+ Lãi trong năm nay										38,271,234,321		38,271,234,321
+ Phân phối lợi nhuận			2,449,192,235				14,695,153,412	4,898,384,471				22,042,730,118
+ Tăng khác												-
- Giảm vốn trong năm nay												-
+ Phân phối lợi nhuận										41,465,306,824		41,465,306,824
+ Lỗ trong năm nay												-
+ Giảm khác												-
Số dư cuối năm nay	80,500,000,000	8,076,755,000	8,002,041,860	-	-	-	47,357,063,398	12,387,099,734	-	45,789,772,203	-	202,112,732,195

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Vốn góp của Nhà Nước		41,055,000,000 ✓	41,055,000,000 ✓
- Vốn góp của các đối tượng khác		39,445,000,000 ✓	39,445,000,000 ✓
	Cộng	80,500,000,000 ✓	80,500,000,000 ✓
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm			
* Số lượng cổ phiếu quỹ			
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		-	-
+ Vốn góp đầu năm		80,500,000,000 ✓	80,500,000,000 ✓
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm			-
+ Vốn góp cuối năm		80,500,000,000 ✓	80,500,000,000 ✓
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia (Tạm treo trên TK 336, TK3388)			
d- 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:.....		-	-
đ- Cổ phiếu		Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		8,050,000 ✓	8,050,000 ✓
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		8,050,000 ✓	8,050,000 ✓
+ Cổ phiếu phổ thông		8,050,000 ✓	8,050,000 ✓
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:		8,050,000 ✓	8,050,000 ✓
+ Cổ phiếu phổ thông		8,050,000 ✓	8,050,000 ✓
+ Cổ phiếu ưu đãi		-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng			
e- Các quỹ của doanh nghiệp		67,746,204,992	45,703,474,874
- Quỹ đầu tư phát triển		47,357,063,398 ✓	32,661,909,986 ✓
- Quỹ dự phòng tài chính		12,387,099,734 ✓	7,488,715,263 ✓
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		8,002,041,860 ✓	5,552,849,625 ✓
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp			
- Quỹ đầu tư phát triển dùng để đầu tư XD cơ bản, mua sắm máy móc thiết bị, phương tiện phục vụ SXKD.			
- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:			
+ Bù đắp các khoản lỗ năm trước, các khoản chi phí không được tính vào chi phí thu nhập chịu thuế theo luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
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.			
-			
-			
23- Nguồn kinh phí :		Số Cuối kỳ	Số Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		-	-
- Chi sự nghiệp		-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		-	-
24- Tài sản thuê ngoài:			
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		-	-
- TSCĐ thuê ngoài		-	-
- Tài sản khác thuê ngoài		-	-
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn		-	-

- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	-	-
- Trên 5 năm	-	-

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>	
	30/09/2014	30/09/2013
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01):	983,568,895,612	974,115,219,024
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với DN có hoạt động xây lắp)	983,568,895,612	974,115,219,024
+ Doanh thu của hoạt động xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	983,568,895,612	974,115,219,024
+ Tổng doanh thu lũy kế trong hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;	-	-
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10):	983,568,895,612	974,115,219,024
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	-	-
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	983,568,895,612	974,115,219,024
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11):	30/09/2014	30/09/2013
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	897,272,238,932	901,262,981,257
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	-	-
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	897,272,238,932	901,262,981,257
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21):	30/09/2014	30/09/2013
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,352,970,802	5,797,256,356
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		900,000,000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	1,304,913,044	715,064,516
- Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác - Lãi ký quỹ TMTC	2,578,586	
Cộng	7,660,462,432	7,412,320,872
30- Chi phí tài chính (Mã số 22):	30/09/2014	30/09/2013
- Lãi tiền vay	30,813,074,847	16,766,809,695
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		-

	30/09/2014	30/09/2013
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,787,813,983 ✓	1,808,286,960
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1,502,765,986 ✓	2,241,945,791
- Chi phí tài chính khác - Phí thu xếp vốn tín dụng		659,075,000
Cộng	35,103,654,816 /	21,476,117,446
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51):	30/09/2014	30/09/2013
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10,882,048,016	10,552,868,042
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	149,516,801 ✓	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11,031,564,817 /	10,552,868,042
32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52):	30/09/2014	30/09/2013
- 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	-	-
33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	30/09/2014	30/09/2013
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	366,655,027,949	394,545,287,262
- Chi phí nhân công	340,799,186,352	285,390,108,991
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	19,636,949,793	14,847,003,344
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	249,426,528,970	183,495,110,527
- Chi phí khác bằng tiền	43,229,548,984	97,293,052,630
Cộng	1,019,747,242,048	975,570,562,754
34- Lãi cơ bản trên cổ phiếu:	30/09/2014	30/09/2013
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp:	.....	.....
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán xác định lợi nhuận lỗ hoặc phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	.....	.....
Các khoản điều chỉnh tăng:	.....	.....
Các khoản điều chỉnh giảm:	.....	.....
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	.....	.....
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	.....	.....
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	.....	.....
35- Kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo (9 tháng đầu năm 2013 và 9 tháng đầu năm 2014)		
- Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2013	32,083,592,806 đồng ✓	
- Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2014	38,271,234,321 đồng ✓	
- Lợi nhuận sau thuế 9 tháng đầu năm 2014 tăng so với 9 tháng đầu năm 2013:	6,187,641,515 đồng /	

Tương đương tăng **19.29%** so với cùng kỳ năm trước.

Nguyên nhân chủ yếu làm tăng lợi nhuận và doanh thu như sau:

Trong 9 tháng đầu năm 2014, HĐQT và Ban Tổng giám đốc đã hoạch định kế hoạch cụ thể cho từng khối lượng công việc. Từ đó các đơn vị thi công phát huy tối đa năng lực của đơn vị mình, đẩy nhanh tiến độ thi công các công trình; việc lập hồ sơ nghiệm thu xác định khối lượng hoàn thành kịp thời và thu hồi vốn nhanh, giảm được chi phí; dòng tiền lưu hành tốt.

36 - 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:

Stt	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1	Tổng công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Doanh thu thực hiện	394,467,333,266
	<i>NM điện Mông dương 2:- Lắp đặt hệ thống thải xỉ, KCT nhà tuabin và KV phụ trợ số 270312/Lilama</i>			116,894,292,271
	<i>NM điện Mông dương 2:- Cung cấp nhân lực cho việc lắp dựng nhà STG-281212/LILAMA-LI.18</i>			6,767,607,935
	<i>NM điện Mông dương 2:- Cung cấp nhân lực trong thời gian nghỉ tết- 250614/LILAMA-LI.18</i>			1,594,331,831
	<i>NM điện Mông dương 1:- Lắp đặt thiết bị, ống nối, ống ngầm bảo ôn và sơn ống (300113/Lilama-LI.18)</i>			133,081,105,691
	<i>NM điện Mông dương 1:- Thi công hệ thống thiết bị đo lường, điều khiển (180913/Lilama-LI.18)</i>			19,959,607,260
	<i>Dự án Vũng áng 1:- CC, CT LD KCT lò hơi, turbine & coal bunker quạt thông gió cấp 2 và quạt khói (HD1683/LLM)</i>			3,523,017,240
	<i>Dự án Vũng áng 1:- Thông rửa hóa chất lò hơi, thiết bị chạy thử hệ thống xử lý nước - 301211/LLM-LLM18</i>			79,366,710,760
	<i>Dự án Vũng áng 1:- LD thiết bị cơ điện gồm máy đánh đồng, Reclaimer cho kho than & bảo ôn - 240512/LILAMA</i>			27,734,920,000
	<i>Dự án Vũng áng 1:- CCVT và lắp đặt phần kết cấu thép - 080214/LLM-LLM18</i>			1,495,328,560
	<i>Dự án Vũng áng 1:- Hỗ trợ công tác vận hành chạy thử - 250314/Lilama</i>			4,050,411,718

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

Stt	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu/(Phải trả)
1	Tổng Công ty lắp máy Việt Nam	Công ty mẹ	Phải thu khách hàng	88,533,549,692
			Người mua trả tiền trước	(69,814,685,674)
			Các khoản nợ vãng lai	286,963,596
			Phải thu khác	128,298,997
			BHXX công nhân biệt phái	108,286,581
2	Công ty CP Lilama 45.4	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải thu khách hàng	82,328,400
3	Công ty CP Lilama 7	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(3,042,066,103)
4	Cty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Phải trả người bán	(2,161,957,037)
5	Cty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Trả trước người bán	294,173,475
6	Cty cổ phần Lisemco 2	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	Trả trước người bán	930,026,173
7	Công ty CP Lilama 10	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	BHXX công nhân biệt phái	(53,255,925)
8	Công ty CP Lilama 69.3	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	BHXX công nhân biệt phái	(21,904,657)
9	Cty cổ phần cơ khí lắp máy Lilama	Đơn vị thành viên trong Tổng Cty	BHXX công nhân biệt phái	40,915,850

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

37- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do

Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Đơn vị tính: Đồng
30/09/2014 30/09/2013

a- 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:	-	-
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo	-	-
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý:	-	-
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền:	-	-
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý:	-	-
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ:	-	-
c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà Doanh nghiệp phải thực hiện.	-	-

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"(2):.....

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	983,568,895,612		983,568,895,612

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	466,211,004,362	517,357,891,250	983,568,895,612

b . Công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2014 đồng	01/01/2014 đồng	30/09/2014 đồng	01/01/2014 đồng
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	129,521,689,486	207,747,360,645	129,521,689,486	207,747,360,645
Phải thu khách hàng	242,281,706,767	227,831,275,173	227,505,258,314	209,574,792,584
Phải thu khác	13,717,370,421	12,008,337,055	9,057,267,776	7,348,234,410
Cộng	385,520,766,674	447,586,972,873	366,084,215,576	424,670,387,639
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	9,147,901,208	22,471,322,159	9,147,901,208	22,471,322,159
Các khoản phải trả khác	144,416,135,872	131,304,626,939	144,416,135,872	131,304,626,939
Chi phí phải trả	22,293,262,354	34,898,450,295	22,293,262,354	34,898,450,295
Các khoản vay	598,166,264,011	520,086,351,941	598,166,264,011	520,086,351,941
Cộng	774,023,563,445	708,760,751,334	774,023,563,445	708,760,751,334

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.

c . Tài sản đảm bảo

Công ty có tài sản đảm bảo thế chấp cho các đơn vị khác tại ngày 30/09/2014

d . 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.

e . 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			
Các khoản vay	516,916,461,655 ✓	81,249,802,356 ✓	598,166,264,011 ✓
Phải trả người bán	9,147,901,208 ✓		9,147,901,208 ✓
Chi phí phải trả	22,293,262,354 ✓		22,293,262,354 ✓
Phải trả khác	144,416,135,872 ✓		144,416,135,872 ✓
Số đầu năm			
Các khoản vay	458,316,042,001 ✓	61,770,309,940 ✓	520,086,351,941 ✓
Phải trả người bán	22,471,322,159 ✓	-	22,471,322,159 ✓
Chi phí phải trả	34,898,450,295 ✓	-	34,898,450,295 ✓
Phải trả khác	131,304,626,939 ✓	-	131,304,626,939 ✓

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.

f . 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

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.

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.

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.

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): Số dư đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán thay đổi là do báo cáo tài chính năm 2012 được lập lại theo số liệu của kiểm toán nhà nước.

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

7- Những thông tin khác (3):.....

7.1 Chi tiết phải thu khách hàng đến ngày 30/09/2014

Đơn vị tính: Đồng

Stt	Diễn giải	Số tiền	Ghi chú
1	Công ty TNHH SANKYU - Lắp đặt 6 lò nấu cho Sankyu Việt Nam - SKYPMO-001	1,099,857,275	
2	Công ty TNHH SANKYU:- Lắp đặt thiết bị xử lý nước cấp thép NM thép Vinakyoei (VINA2014-1)	2,424,251,652	
3	Công ty TNHH Linde Viet Nam:- Lắp đặt hệ thống phân tách khí - 0012MH6220 Sup.000 ngày 11/09/2013	4,161,012,382	
4	Công ty TNHH Linde Viet Nam:- Lắp đặt trạm cung cấp khí - không số ngày 17/06/2014	3,129,000,000	
5	CTCP tập đoàn Tân Mai:- Lập dự toán di dời nhà máy giấy Cogido Tân Mai (HDKT 11-014 ngày 11/02/2011)	1,680,300,000	
6	Công ty TNHH DANIELI:- Gia công kết cấu thép - 14000210 OE	1,776,315,219	
7	Jurong Engineering Ltd:- LĐ và TN lọc bụi tĩnh điện (EPS) HT khử lưu huỳnh khí thải NM điện Nghi Sơn 1 (JOB No 30312)	17,168,337,268	
8	Công ty CP xi măng Đồng Lâm:- SX và lắp dựng KCT cho tháp trao đổi nhiệt và ống khói chính XM Đồng Lâm (03/2012)	4,533,345,018	
9	Công ty CP xi măng Đồng Lâm:- SX & xây dựng KCT các hạng mục kho phụ gia XM Đồng Lâm (11/2013/HĐLĐ)	3,979,524,888	
10	Công ty CP xi măng Đồng Lâm:- LĐ đường ống hệ thống cấp nước và xử lý nước thải XM Đồng Lâm - 23/2013/HĐLĐ	1,001,191,586	
11	Công ty CP thiết bị nâng chuyển Falcon:- Chế tạo và lắp dựng 02 bộ KCT chân đế cần cầu chạy trên ray (01DKPM/FALCON)	1,557,949,829	
12	Cty TNHH MTV Giấy Sài Gòn - Mỹ Xuân:- Tư vấn thiết kế, CCVT & LĐ hệ thống máy biến áp - 10-117	1,194,049,850	
13	Cty TNHH MTV Giấy Sài Gòn - Mỹ Xuân:- LĐ thiết bị cơ khí dây chuyền máy xeo PM4 - 10-093	2,320,485,000	
14	Cty TNHH MTV Giấy Sài Gòn - Mỹ Xuân:- CC và LĐ hoàn thiện thiết bị dây chuyền PM 4 Rewinder - 12.LM18.HĐKT-64	7,768,683,945	
15	Công ty Holcim Việt nam:- Cung cấp và lắp đặt đồng hồ nước (HĐ: 13016/HNPJ/2013 ngày 14/01/2013)	1,011,182,040	
16	Công ty Holcim Việt nam:- CCNC bảo trì thiết bị XM Hòn Chông (từ 2013)	6,783,136,178	
17	Công ty Holcim Việt nam:- CCVT & lắp đặt từ kho ATS lên tháp tiến nung XM Hòn Chông - 13347/HNPJ/2013	2,118,093,963	
18	CTY CP xi măng Hà Tiên 1:- Thi công gói thầu số 8: Lắp đặt thiết bị cơ điện (33/HT1)	9,538,538,242	

Stt	Diễn giải	Số tiền	Ghi chú
19	CTY CP xi măng Hà Tiên 1:- GCCT lắp đặt băng tải 141BC100-nối dài 500M NMXM Kiên Lương (HĐ 11-046 ngày 20/06/2011)	1,657,078,009	
20	CTY CP xi măng Hà Tiên 1:- Cung cấp gia công chế tạo & LĐTĐ cải tạo 2 kho tròn NMXM Bình Phước (11-123)	7,110,640,800	
21	CTY CP xi măng Hà Tiên 1:- Tháo dỡ VC thiết bị từ mỏ đá Vĩnh Tân XM Bình Phước - 13-LM18.HĐKT- 118	994,890,782	
22	CTY CP xi măng Hà Tiên 1:- CCNC dịch vụ sửa chữa XM Bình Phước - 14.LM18.HĐKT-01	4,087,063,138	
23	CTY xi măng Hà Tiên II:- Chuyển đổi hệ thống đốt nhiên liệu từ dầu sang than (06018/HĐ-XDCB)	4,225,239,002	
24	CTY xi măng Hà Tiên II:- GC chế tạo mới lò con, lò nung số 1 - 218/14-CCVT	1,538,893,600	
25	Cty cổ phần Tân Thành Mỹ:- LĐT thiết bị dây chuyền SX Vôi 2 công suất 100.000Tấn/năm - 70/HĐ-TTM	4,157,805,119	
26	Công ty cổ phần xây lắp III petrolimex (PENJICO): Gói thầu số 4 kho xăng dầu ngoại quan Vân Phong (HĐKT 84/HD-XL3)	4,443,153,177	
27	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73011-1 ngày 21/11/2013	4,133,650,888	
28	Kamadhenu Ventures Ltd:- Lắp đặt TBCK cho nhà nấu và nhà tinh chế - NM đường Cambodia (HĐ KVCL/LM18.HĐKT-01 ngày 20/06/11)	17,858,787,460	
29	Kamadhenu Ventures Ltd:- CCVT, gia công lắp đặt kết cấu thép NM đường Cambodia (HĐ: KVCL/LM18.HĐKT-02 ngày 01/08/2011)	3,145,906,662	
30	Kamadhenu Ventures Ltd:- Lắp đặt bảo ôn thiết bị NM đường Cambodia (HĐ: KVCL/LM18.HĐKT-04)	1,909,670,772	
31	TCT LILAMA:- LĐT HT thải xỉ, KCT nhà Tuabin và khu vực phụ trợ NM điện Mông Dương 2 (HĐ 270312/LILAMA-LI.18)	20,871,910,262	
32	TCT LILAMA:- Lắp đặt ống nổi, ống ngầm, bảo ôn và sơn ống DA Mông Dương 1 (HĐ 300113/HĐKT)	22,004,378,931	
33	TCT LILAMA:- Thi công hệ thống thiết bị đo lường, điều khiển DA Mông Dương 1 (180913/Lilama-LI.18)	6,001,160,706	
34	TCT LILAMA:- Chế tạo và lắp đặt thiết bị Nhà máy lọc dầu Dung Quất (3342/HĐKT-KTKT)	1,326,845,556	
35	TCT LILAMA:- CC, CT LĐT KCT lò hơi, turbine & coal bunker quạt thông gió cấp 2 và quạt khói NM điện Vũng áng 1 (HĐ1683/LLM)	12,789,219,211	
36	TCT LILAMA:- CC, CT & lắp đặt 2 bồn nước RW5B và RW5C NM điện Vũng áng 1 (HĐ1682/LLM)	1,267,559,603	
37	TCT LILAMA:- CC, Chế tạo TB& KCT hệ thống vận chuyển than NM điện Vũng áng 1(HĐKT 140611/LLM)	1,305,380,053	
38	TCT LILAMA:- Thông rửa hóa chất lò hơi, thiết bị dự án Nhà máy điện Vũng áng 1 (HD301211/LILAMA-LILAMA18)	15,215,734,096	
39	TCT LILAMA:- Cung cấp bảo ôn phần còn lại dự án Nhà máy điện Vũng áng 1 (HD250512/LILAMA-LILAMA18)	2,218,345,942	
40	TCT LILAMA:- Hỗ trợ công tác vận hành chạy thử NM điện Vũng áng 1 (HĐ: 250314/Lilama-Lilama 18)	2,125,452,890	
41	TCT LILAMA:- Lắp đặt thiết bị phần cơ NM điện Nhơn Trạch (676/HĐKT ngày 08/04/2008)	1,099,374,112	
42	LD Việt- Nga Vietsovpetro:- Sửa chữa kết cấu kim loại phần trên giàn PPD 40.000 - 0274/14/T-N3	1,052,318,548	
43	Các khách hàng khác	26,495,993,113	
	Tổng cộng	242,281,706,767	

7.2 Chi tiết khoản người mua trả tiền trước đến ngày 30/09/2014

Stt	Diễn giải	Số tiền	Ghi chú
1	Cty TNHH Bulk Engineering Pty:- Gia công KCT - PO: 1700	993,363,960	
2	Công ty TNHH SANKYU - Lắp đặt thiết bị AIR WATER cho Sankyu Việt Nam - 13.LM18.HĐKT-194	1,012,537,532	
3	Cty CP chế tạo giàn khoan dầu khí:- Thi công các khối KC thuộc DA đóng mới giàn khoan tự nâng Tam Đảo 05 (CN.0114008-GK02	8,297,682,456	
4	Schade Lagertecnik:- Hạ hàng, vận chuyển, lưu kho rail và container - Formosa Hà Tĩnh - PO: 927015	1,141,561,000	
5	Schade Lagertecnik:- LĐ 2 máy cào bán khung & 2 xe chuyển liệu - Formosa Hà Tĩnh - PO: 927259 , PO: 927260	13,932,359,280	
6	Công ty TNHH DANIELI:- GC chế tạo KCT, Hopper, Silos - 13000271 OE	1,820,720,000	
7	Công ty TNHH DANIELI:- Gia công kết cấu thép - 14454043 & 14454044 OE	12,111,564,150	
8	Công ty TNHH DANIELI:- Gia công kết cấu thép - 14463021 OE	2,370,622,800	
9	Công ty CP xi măng Đồng Lâm:- GC chế tạo TB phi tiêu chuẩn và lắp đặt toàn bộ TB dây chuyền SX XM Đồng Lâm (01/2012)	9,361,761,902	
10	Công ty CP xi măng Đồng Lâm:- CCVT, lắp đặt KCT của một số hạng mục XM Đồng Lâm - 42/2013/HDLĐ	1,493,591,281	
11	ECMT Euroconsult Ltd:- Bảo trì và tân trang PM2 - Công ty giấy Tân mai (HĐEUROCONSULT/LM18-112 ngày 25/11/11)(	1,140,333,000	
12	Cty TNHH MTV Giấy Sài Gòn - Mỹ Xuân:- CCVT, LĐ thiết bị dây chuyền xeo Tissue (10-064)	2,317,201,630	
13	Cty TNHH phân bón QT năm sao Campuchia:- LĐ, chạy thử của 2 dây chuyền sản xuất phân bón NPK - 12.LM18.HĐKT-90	2,212,930,435	
14	Redecam Group (Italia):- Gia công và giao hàng xuất khẩu - 20130327 ngày 29/03/2013	2,138,003,165	
15	Redecam Group (Italia):- Cung cấp lắp KCT lọc bụi - 20130901 ngày 26/09/2013	4,108,639,310	
16	Redecam Group (Italia):- Chế tạo KCT và giao hàng FOB- 20140217	4,766,530,860	
17	Torishima (HongKong):- Hệ thống LOT4 MCW TPP/M- Dự án Vũng áng 1 (137/Torishima, ngày 17/12/09)	28,070,001,546	
18	Torishima (HongKong):- Phần PS Dự án Vũng áng 1 (PA 11238 ngày 03/11/2011)	1,461,622,951	
19	Công ty thép Vinakyoei:- Chế tạo và lắp đặt hệ thống gom bụi NM thép Vinakyoei (HĐ EP-C-M-537)	4,249,272,000	
20	Công ty xi măng Kiên Giang:- GC phễu máy cán, ống quạt phân ly - 03/PLHĐKT/XNLM18.2	1,229,876,208	
21	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73010-01 ngày 01/11/2013	5,426,655,150	
22	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73013-01	5,472,758,760	
23	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73012-01	5,472,758,760	
24	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73014-01	5,578,892,130	

Stt	Diễn giải	Số tiền	Ghi chú
25	Kocks Krane GmbH:- CC, chế tạo tổ hợp sơn phủ lớp cuối cùng cho 1 cầu STS - 73015-01	5,577,939,150	
26	Kocks Krane GmbH:- GC KCT cho 2 máy trung chuyển cho Kocks (Công văn trúng thầu)	9,809,163,000	
27	FLSMIDTH Wadgassen GMBH Karl-Koch-Strasse: Phát sinh nhà máy điện Vũng áng 1	1,591,188,806	
28	Cty TNHH interfloor:- Cho thuê nhân công lắp Silô	1,130,285,745	
29	TCT LILAMA:- CF đèn bù, chuyển nhượng mặt bằng nhà Xưởng GC-CK Thủ Đức	4,000,000,000	
30	TCT LILAMA:- Lắp đặt bảo ôn thiết bị và bảo ôn đường ống Bop NM điện Mông dương 1 (200514/LILAMA-LI.18)	1,940,477,934	
31	TCT LILAMA:- Lắp đặt lò hơi và thiết bị phụ trợ cho tổ máy 1 NM nhiệt điện Thái Bình 2 - 160914/LILAMA-LILAMA18	24,000,000,000	
32	TCT LILAMA:- Chế tạo kết cấu & tổ hợp thiết bị máy đánh đồng & máy phá đồng Formosa Hà Tĩnh - 190313/Lilama	25,849,000,000	
33	TCT LILAMA:- LD, chạy thử 14 máy đánh đồng, phá đồng cho HT nguyên liệu thô Formosa Hà Tĩnh - 061213/LILAMA-LI18	3,121,000,000	
34	TCT LILAMA:- Lắp đặt hệ thống ống ngầm khu vực Zone 1 & Zone 2 NM Lọc dầu Nghi Sơn - 250614/LILAMA-LI.18	7,300,000,000	
35	TCT LILAMA:- CCVT, NC sửa chữa thiết bị Nhà máy điện Vũng áng 1 (HĐ: 031012/LLM, 110912/LLM 240512/BDA)	1,905,550,297	
36	RAPAT CORPORATION:- Gia công thiết bị silô NM bột mỳ Interflour (ngày 9/11/2007)	2,601,157,683	
37	LD Việt- Nga Vietsovertro:- Chế tạo chân đế giàn BK16 - 1031/13/T-N3	21,596,581,000	
38	LD Việt- Nga Vietsovertro:- CC vật tư thiết bị và lắp đặt nội thất cho 04 Shelter của BK16 (HĐ 0169/4/T-N3/XL-LLM) BK16	2,597,140,531	
39	Các khách hàng khác	17,321,433,045	
	Tổng cộng	256,522,157,457	

7.3 Lương và Thù lao hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký 9 tháng đầu năm 2014

Stt	Họ và tên	Chức danh	Tiền lương	Thù lao	Ghi chú
1	Lê Quốc An	Chủ tịch HĐQT	312,410,680	68,400,000	
2	Trần Sỹ Quỳnh	Thành viên HĐQT	269,580,188	51,300,000	
3	Trần Quốc Toàn	Thành viên HĐQT	255,481,700	51,300,000	
4	Phạm Văn Vân	Thành viên HĐQT	255,481,700	22,800,000	
5	Nguyễn Phương Anh	Thành viên HĐQT	240,969,990	51,300,000	
6	Cao Nguyên Soái	Thành viên HĐQT	269,580,188	28,500,000	
7	Cao Nguyên Soái	Thư ký HĐQT		15,200,000	
8	Phan Hồng Tuấn	Thư ký HĐQT	176,832,917	19,000,000	
9	Đỗ Xuân Trường	Trưởng BKS		51,300,000	
10	Phạm Tuấn Anh	Thành viên BKS	180,181,456	34,200,000	
11	Dương Thu Hồng	Thành viên BKS	179,353,845	34,200,000	
	Tổng cộng		2,139,872,664	427,500,000	

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 25 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám Đốc

Dinh Thị Thanh Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG
TRẦN QUỐC TOÀN



LÊ QUỐC AN
Trang 23