

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ 4 NĂM 2021

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**QUÝ 4 NĂM 2021**

**NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
	1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>100</b>		<b>191,978,418,187</b>	<b>178,599,066,317</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		<b>110</b>		<b>578,818,803</b>	<b>1,385,387,908</b>
1. Tiền		111	VI.1	578,818,803	1,385,387,908
2. Các khoản tương đương tiền		112		-	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>120</b>		<b>3,463,000,000</b>	<b>3,463,000,000</b>
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	VI.2	3,463,000,000	3,463,000,000
<b>III. Các khoản phải thu</b>		<b>130</b>		<b>119,894,056,619</b>	<b>116,796,533,304</b>
Phải thu ngắn hạn khách hàng		131		120,878,064,235	119,526,410,984
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		132		337,944,548	123,435,548
3 Phải thu ngắn hạn khác		136	VI.3	9,566,804,134	8,035,443,070
4 Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137		(10,888,756,298)	(10,888,756,298)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>140</b>		<b>67,919,197,668</b>	<b>56,848,088,287</b>
1. Hàng tồn kho		141	VI.5	67,919,197,668	56,848,088,287
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>150</b>		<b>123,345,097</b>	<b>106,056,818</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		123,345,097	106,056,818
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154			
5 Tài sản ngắn hạn khác		155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>		<b>20,294,736,110</b>	<b>25,606,330,737</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>210</b>		<b>84,300,000</b>	<b>84,300,000</b>
6 Phải thu dài hạn khác		216		84,300,000	84,300,000
<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>220</b>	<b>VI.7</b>	<b>6,356,844,589</b>	<b>8,296,546,931</b>
1. Tài sản cố định hữu hình		221		4,561,418,376	6,210,982,326
- Nguyên giá		222		58,068,780,235	57,816,339,822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(53,507,361,859)	(51,605,357,496)
2. Tài sản thuê tài chính		224		1,795,426,213	2,085,564,605
- Nguyên giá		225		2,611,245,455	2,611,245,455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226		(815,819,242)	(525,680,850)
3. Tài sản cố định vô hình		227		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>240</b>		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242			-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>260</b>		<b>13,853,591,521</b>	<b>17,225,483,806</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	VI.11	13,853,591,521	17,225,483,806



<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>212,273,154,297</b>	<b>204,205,397,054</b>
--	------------	--	------------------------	------------------------

<b>NGUỒN VỐN</b>		<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>179,071,381,412</b>	<b>168,312,066,217</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>176,991,367,281</b>	<b>165,838,652,093</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.14	45,187,017,935	36,580,160,427
2. Người mua trả tiền trước		312		2,114,261,507	2,000,000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313		8,114,672,924	8,256,238,200
4. Phải trả công nhân viên		314		7,306,502,322	5,203,589,899
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315		3,334,321,572	134,088,489
6. Các khoản phải trả, phải nộp khác		319	VI.16	13,362,210,366	8,573,870,522
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	VI.12	97,464,444,347	104,874,407,230
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		107,936,308	216,297,326
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>2,080,014,131</b>	<b>2,473,414,124</b>
1. Phải trả người bán dài hạn		331			
2. Chi phí phải trả dài hạn		333	VI.15	1,588,264,116	1,588,264,113
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	VI.12	491,750,015	885,150,011
4. Dự phòng phải trả dài hạn		340	VI.18		
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>	<b>VI.20</b>	<b>33,201,772,885</b>	<b>35,893,330,837</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>		<b>33,201,772,885</b>	<b>35,893,330,837</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411		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		8,539,297,525	8,539,297,525
<b>NGUỒN VỐN</b>		<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(12,206,030,517)	(9,514,472,565)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ			(9,514,472,565)	168,918,967
	- LNST chưa phân phối kỳ này			(2,691,557,952)	(9,683,391,532)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>		<b>440</b>		<b>212,273,154,297</b>	<b>204,205,397,054</b>

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

*[Signature]*

**Nguyễn Thị Hồng Tân**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*[Signature]*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Nguyễn Mạnh Hùng*

Ninh Bình, ngày 18 tháng 01 năm 2022



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Hoàng Thế Bình*



Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP  
 Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy LILAMA  
 Địa chỉ: 72E - đường Hoàng Diệu - Tp Ninh Bình

Mẫu số B 02a - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BT  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	41,341,522,361	53,602,653,566	82,769,657,306	109,122,971,055
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại						
- Giảm giá hàng bán						
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		41,341,522,361	53,602,653,566	82,769,657,306	109,122,971,055
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	37,717,078,720	51,545,616,056	69,697,380,915	101,013,333,221
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3,624,443,641	2,057,037,510	13,072,276,391	8,109,637,834
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	26,790,965	29,647,088	108,338,654	601,351,167
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2,008,363,254	3,770,787,466	8,646,447,116	11,071,746,437
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,008,363,254	3,770,787,466	8,646,447,116	11,071,746,437
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,639,345,932	2,510,220,235	7,075,725,881	7,273,154,364
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30 = 20 + (21-22) - (24 + 25))	30		3,525,420	(4,194,323,103)	(2,541,557,952)	(9,633,911,800)
11. Thu nhập khác	31			111,272,727	-	111,272,727
12. Chi phí khác	32				150,000,000	160,752,459
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-	111,272,727	(150,000,000)	(49,479,732)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,525,420	(4,083,050,376)	(2,691,557,952)	(9,683,391,532)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.9			-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3,525,420	(4,083,050,376)	(2,691,557,952)	(9,683,391,532)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1	(1,250)	(824)	(2,966)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				(824)	(2,966)

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Hồng Tân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Nguyễn Mạnh Hương

Ninh Bình ngày 18 tháng 01 năm 2022



TỔNG GIÁM ĐỐC

  
 TỔNG GIÁM ĐỐC  
 Hoàng Thế Bình



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>7,140,895,533</b>	<b>(235,478,590)</b>
1. Lợi nhuận trước thuế			(2,691,557,952)	(9,683,391,532)
2. Điều chỉnh cho các khoản			10,730,251,217	12,454,002,384
+ Khấu hao tài sản cố định	01		2,192,142,755	2,392,133,764
+ Các khoản dự phòng	02		-	-
+ (Lãi) / Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	03		-	-
+ (Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	04		(108,338,654)	(712,623,894)
+ Chi lãi vay	05		8,646,447,116	11,071,746,437
+ Các khoản điều chỉnh khác	07			(297,253,923)
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động			8,038,693,265	2,770,610,852
+ (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(3,114,811,594)	(716,128,675)
+ (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(11,071,109,381)	(7,448,268,741)
+ Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		18,671,039,089	13,361,587,859
+ (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3,371,892,288	2,893,766,552
+ Tiền lãi vay đã trả	13		(8,646,447,116)	(11,071,746,437)
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
+ Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
+ Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(108,361,018)	(25,300,000)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>(144,101,759)</b>	<b>12,222,623,894</b>
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(252,440,413)	111,272,727
2. Tiền chi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(1,930,000,000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			13,440,000,000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		108,338,654	601,351,167
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			<b>(7,803,362,879)</b>	<b>(14,678,809,689)</b>
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		28,740,192,072	89,293,088,953
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(36,150,154,955)	(103,578,498,646)
3. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(393,399,996)	(393,399,996)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		<b>(806,569,105)</b>	<b>(2,691,664,385)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		<b>1,385,387,908</b>	<b>4,077,052,293</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>578,818,803</b>	<b>1,385,387,908</b>

NGƯỜI LẬP

*Nguyễn Thị Hồng Tân*

Nguyễn Thị Hồng Tân

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Mạnh Hùng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Hoàng Thế Bình*

TỔNG GIÁM ĐỐC



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 4 năm 2021**

### **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 4 ngày 31 tháng 08 năm 2021 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

Trụ sở chính của Công ty: Số 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, 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).

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

#### **1. Kỳ kế toán năm:**

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

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

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



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

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, 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 quy định hiện hành khác.

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

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

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

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

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

#### **2. Nguyên tắc kế toán 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 cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên 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, nếu có, 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 thực tế đích danh. 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.

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 kỳ kế toán.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

##### **a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

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

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 06 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

##### **b) 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 phân



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.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ 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.**

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

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- Chi phí trả trước dài hạn khác

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

#### **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.
- 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 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 báo cáo tài chính theo đúng qui định hiện hành.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.**



Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

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 báo cáo tài chính số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

#### **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 hóa 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.**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

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

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ

b) 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 kế toán chi phí tài chính:**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- 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;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

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, thuê 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.**

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



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

Đ/c: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

---

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

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



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

Đơn vị tính: đồng

1. Tiền		31/12/2021		01/01/2021	
Tiền mặt		77,441,195		66,926,639	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		501,377,608		1,318,461,269	
Cộng		578,818,803		1,385,387,908	
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn					
Ngắn hạn		31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	
	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	3,463,000,000	
3. Phải thu khách hàng					
		31/12/2021		01/01/2021	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		33,377,065,238		39,800,650,401	
- Công ty CP Xi măng Hữu Nghị		10,808,720,654		10,808,720,654	
- Công ty CP Xi măng Bút Sơn		14,917,166,546		14,917,166,546	
- Công ty TNHH Hương Hải Group		10,707,885,957		11,307,885,957	
- Công ty cổ phần Lilama 69-3		27,140,305,306		14,644,732,846	
- Phải thu của khách hàng khác		23,926,920,534		28,047,254,580	
Cộng		120,878,064,235		119,526,410,984	
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan					
- Công ty CP Lilama 5		3,071,285,399		3,071,285,399	
- Công ty CP Lilama 45-3		34,320,000		94,380,000	
- Công ty CP Lilama 10		439,720,340		728,171,340	
- Công ty CP Lilama 18		2,638,016,495		2,808,118,526	
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		33,377,065,238		39,800,650,401	
Cộng		39,560,407,472		46,502,605,666	
4. Trả trước cho người bán					
		31/12/2021		01/01/2021	
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn					
- Công ty TNHH Công Nghệ và Thiết bị hàn		62,782,350		62,782,350	
- Công ty TNHH Dịch vụ Công Nghiệp Tràng an 268		69,849,000			
- Công ty cổ phần Lilama 7		50,000,000			
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác		155,313,198		60,653,198	
Cộng		337,944,548		123,435,548	
5. Phải thu khác					
		31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn	9,566,804,134	3,763,858	8,035,443,070	3,763,858	
- Phải thu khác	4,949,441,343	3,763,858	4,095,005,781	3,763,858	
- Tạm ứng	4,432,282,791	-	3,803,357,289	-	
- Ký quỹ, ký cược	185,080,000	-	137,080,000	-	
b) Dài hạn	84,300,000	-	84,300,000	-	
- Ký quỹ, ký cược	84,300,000	-	84,300,000	-	
Cộng	9,651,104,134	3,763,858	8,119,743,070	3,763,858	
6. Nợ xấu					
		31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
Tổng giá trị các khoản phải thu					
+ 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	-		
Cộng	26,642,154,959	15,753,398,661	26,642,154,959	15,753,398,661		
7. Hàng tồn kho	31/12/2021		01/01/2021			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Nguyên liệu, vật liệu	1,768,346,816	-	1,070,269,907	-		
Công cụ, dụng cụ	425,992,148	-	351,176,035	-		
Chi phí SX kinh doanh dở dang	65,724,858,704	-	55,426,642,345	-		
Cộng	67,919,197,668	-	56,848,088,287	-		
8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	8,154,845,990	14,841,374,986	33,666,307,145	126,710,252	1,027,101,449	57,816,339,822
Số tăng trong kỳ	-	-	714,980,263	-	-	714,980,263
Số giảm trong kỳ	-	-	462,539,850	-	-	462,539,850
- Chuyển sang CC	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8,154,845,990	14,841,374,986	33,918,747,558	126,710,252	1,027,101,449	58,068,780,235
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	6,457,984,033	14,364,972,464	29,677,730,922	126,710,252	977,959,825	51,605,357,496
Số tăng trong kỳ	212,059,512	289,319,149	1,355,313,779	-	45,311,923	1,902,004,363
Khấu hao trong kỳ	212,059,512	289,319,149	1,355,313,779	-	45,311,923	1,902,004,363
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6,670,043,545	14,654,291,613	31,033,044,701	126,710,252	1,023,271,748	53,507,361,859
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	1,696,861,957	476,402,522	3,988,576,223	-	49,141,624	6,210,982,326
Tại ngày cuối kỳ	1,484,802,445	187,083,373	2,885,702,857	-	3,829,701	4,561,418,376
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay:						4,561,418,376 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:						39,307,240,568 đồng
9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính						
Khoản mục	Phương tiện vận tải		Cộng			
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	2,611,245,455		2,611,245,455			
Số tăng trong kỳ	-		-			
Số giảm trong kỳ	-		-			
Số dư cuối kỳ	2,611,245,455		2,611,245,455			
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	525,680,850		525,680,850			
Số tăng trong kỳ	290,138,392		290,138,392			
- Khấu hao trong kỳ	290,138,392		290,138,392			
Số giảm trong kỳ	-		-			
Số dư cuối kỳ	815,819,242		815,819,242			
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	2,085,564,605		2,085,564,605			
Tại ngày cuối kỳ	1,795,426,213		1,795,426,213			
10. Chi phí trả trước	31/12/2021		01/01/2021			
a) Ngắn hạn	123,345,097		106,056,818			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	123,345,097		106,056,818			
b) Dài hạn	13,853,591,521		17,225,483,806			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	13,853,591,521		17,225,483,806			
Cộng	13,976,936,618		17,331,540,624			



## 11. Phải trả người bán

		31/12/2021		01/01/2021
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>45,187,017,935</b>	<b>45,187,017,935</b>	<b>36,580,160,427</b>	<b>36,580,160,427</b>
- Công Ty TNHH Quốc Khánh	3,855,623,753	3,855,623,753	1,769,545,711	1,769,545,711
- Ban Mê				
- Công Ty CP TM & DV Vũ	4,023,846,960	4,023,846,960	4,823,846,960	4,823,846,960
- Trịnh Gia Bảo				
- Công ty TNHH MTV Chống Ăn	3,461,119,201	3,461,119,201	3,661,119,201	3,661,119,201
- mồn Trần Hào 126				
- Công Ty TNHH Thương mại	3,058,277,557	3,058,277,557	6,435,096,500	6,435,096,500
- Dịch vụ Tất cả trong một				
- Công ty TNHH cơ khí Tiến	1,523,914,997	1,523,914,997	161,563,013	161,563,013
- Công				
- Phải người bán ngắn hạn khác	29,264,235,467	29,264,235,467	19,728,989,042	19,728,989,042
<b>Cộng</b>	<b>45,187,017,935</b>	<b>45,187,017,935</b>	<b>36,580,160,427</b>	<b>36,580,160,427</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>136,975,730</b>	<b>136,975,730</b>	<b>50,819,330</b>	<b>50,819,330</b>
- Tổng Công ty Lắp máy Việt	136,975,730	136,975,730	50,819,330	50,819,330
- Nam - CTCP				

## 12. Người mua trả tiền trước

	31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>		
- Công ty CP Xi măng Sài Sơn		2,000,000,000
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	2,039,261,337	-
- Người mua trả tiền trước khác	75,000,170	-
<b>Cộng</b>	<b>2,114,261,507</b>	<b>2,000,000,000</b>
<b>b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b>		
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	2,039,261,337	-
<b>Cộng</b>	<b>2,039,261,337</b>	<b>-</b>

## 13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2021
<b>Phải nộp nhà nước</b>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	4,742,761,946	3,449,157,282	3,353,895,058	4,838,024,170
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	2,325,037,231	-	-	2,325,037,231
Thuế thu nhập cá nhân	-	27,666,136	27,666,136	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	891,185,100	632,310,500	869,138,000	654,357,600
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	297,253,923	949,803,007	949,803,007	297,253,923
<b>Cộng</b>	<b>8,256,238,200</b>	<b>5,058,936,925</b>	<b>5,200,502,201</b>	<b>8,114,672,924</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.

## 14. Chi phí phải trả

	31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>3,334,321,572</b>	<b>134,088,489</b>
- Trích trước chi phí lãi vay	3,334,321,572	134,088,489
- Trích trước công trình Nhà máy Xi măng Hoàng Long		-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>1,588,264,116</b>	<b>1,588,264,113</b>
- Trích trước chi phí công trình Xi măng Bút sơn (Phần chế tạo)	1,588,264,116	1,588,264,113
<b>Cộng</b>	<b>4,922,585,688</b>	<b>1,722,352,602</b>

## 15. Phải trả khác

	31/12/2021	01/01/2021
--	------------	------------



**a) Ngắn hạn**

Kinh phí công đoàn		1,909,309,984	1,729,689,591
Bảo hiểm xã hội		6,771,514,819	4,237,734,755
Bảo hiểm y tế		1,210,218,723	576,621,675
Bảo hiểm thất nghiệp		487,244,268	250,135,228
Các khoản phải trả, phải nộp khác		2,983,922,572	1,779,689,273
+ Phải trả khác		2,983,922,572	1,779,689,273
<b>Cộng</b>		<b>13,362,210,366</b>	<b>8,573,870,522</b>

**16. Vay và nợ thuê tài chính**

	Giá trị	31/12/2021 Số có khả năng trả nợ	Tăng	Trong kỳ Giảm	Giá trị	01/01/2021 Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>97,464,444,347</b>	<b>97,464,444,347</b>	<b>29,150,880,350</b>	<b>36,560,843,233</b>	<b>104,874,407,230</b>	<b>104,874,407,230</b>
+ Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>	97,071,044,351	97,071,044,351	28,757,480,354	36,167,443,237	104,481,007,234	104,481,007,234
- NH TMCP ĐT&PT VN - CN Ninh Bình	97,071,044,351	97,071,044,351	28,757,480,354	31,654,171,252	99,967,735,249	99,967,735,249
- NH TMCP Quân đội - CN Ninh Bình	-	-	-	4,513,271,985	4,513,271,985	4,513,271,985
+ Nợ dài hạn đến hạn trả <sup>(2)</sup>	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996
- Công ty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996	393,399,996
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>491,750,015</b>	<b>491,750,015</b>	<b>-</b>	<b>393,399,996</b>	<b>885,150,011</b>	<b>885,150,011</b>
+ Nợ thuê tài chính <sup>(2)</sup>	491,750,015	491,750,015	-	393,399,996	885,150,011	885,150,011
- Công ty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	491,750,015	491,750,015	-	393,399,996	885,150,011	885,150,011

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

<sup>(1)</sup> 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.

<sup>(2)</sup> Khoản vay thuê tài chính Công ty TNHH MTV CTTC Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam. Tài sản thuê là 01 xe tải thùng có gắn cầu trục 15 tấn. Thời hạn thuê là 60 tháng kể từ ngày nhận nợ. Lãi suất điều chỉnh 6 tháng/1 lần, lãi suất bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng + biên độ 4,5 tháng/năm. Giá chọn mua bằng 1% tương ứng 2.810.000 đồng.

**c) Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Kỳ này Trả lãi tiền thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Kỳ trước Trả lãi tiền thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	476,751,622	83,351,626	393,399,996	521,205,822	127,805,826	393,399,996
Từ 1 năm đến 5 năm	533,425,833	41,675,818	491,750,015	1,010,177,452	125,027,441	885,150,011

**17. 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	1,114,232,377	11,254,784,979	48,123,290,856



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

Đ/c: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

Mẫu số B09a-DN

Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

Tăng vốn năm trước	-	-	-	(9,683,391,532)	(9,683,391,532)
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	-	-	2,546,568,487	2,546,568,487
- Lỗi trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	2,546,568,487	2,546,568,487

<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>32,651,550,000</b>	<b>3,102,723,500</b>	<b>1,114,232,377</b>	<b>(975,175,040)</b>	<b>35,893,330,837</b>
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	2,691,557,952	2,691,557,952
- Lỗi trong kỳ	-	-	-	2,691,557,952	2,691,557,952
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>32,651,550,000</b>	<b>3,102,723,500</b>	<b>1,114,232,377</b>	<b>(3,666,732,992)</b>	<b>33,201,772,885</b>

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP <sup>(5)</sup>
- Vốn góp của cổ đông khác

**Cộng**

31/12/2021	01/01/2021
16,652,290,000	16,652,290,000
15,999,260,000	15,999,260,000
<b>32,651,550,000</b>	<b>32,651,550,000</b>

<sup>(5)</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.

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

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp đầu kỳ

- Vốn góp tăng trong kỳ

- Vốn góp giảm trong kỳ

- Vốn góp cuối kỳ

+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Kỳ này	Kỳ trước
32,651,550,000	32,651,550,000
-	-
-	-
32,651,550,000	32,651,550,000
-	-

**d) Cổ phiếu**

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu được mua lại

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu

31/12/2021	01/01/2021
3,265,155	3,265,155
3,265,155	3,265,155
3,265,155	3,265,155
-	-
3,265,155	3,265,155
3,265,155	3,265,155

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

Ngoại tệ các loại

- USD

31/12/2021	01/01/2021
67.73	74.33

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****a) Doanh thu**

Doanh thu hoạt động xây lắp

**Cộng***Trong đó doanh thu hoạt động xây lắp đối với các bên liên quan*

- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP

- Công ty CP Lilama 18

Đơn vị tính: đồng	
Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
41,341,522,361	53,602,653,566
<b>41,341,522,361</b>	<b>53,602,653,566</b>
13,621,570,795	23,950,414,351
-	-
Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
37,717,078,720	51,545,616,056

**02. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hoạt động xây lắp



<b>Cộng</b>	<b>37,717,078,720</b>	<b>51,545,616,056</b>
<b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	26,790,965	29,647,088
<b>Cộng</b>	<b>26,790,965</b>	<b>29,647,088</b>
<b>04. Chi phí tài chính</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Lãi tiền vay	2,008,363,254	3,770,787,466
<b>Cộng</b>	<b>2,008,363,254</b>	<b>3,770,787,466</b>
<b>05. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nhân viên quản lý	1,264,151,487	2,129,451,412
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	375,194,445	380,768,823
<b>Cộng</b>	<b>1,639,345,932</b>	<b>2,510,220,235</b>
<b>06. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
a) Lợi nhuận kế toán trước thuế	3,525,420	(4,083,050,376)
d) Lợi nhuận tính thuế	3,525,420	(4,083,050,376)
d1. Lợi nhuận tính thuế chịu thuế suất 20% ( $a1 \times 20\%$ )		
d2. Lợi nhuận tính thuế chịu thuế suất 22% ( $a2 \times 22\%$ )		
đ) Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
e) Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
<b>07. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,525,420	(4,083,050,376)
b) Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3,525,420	(4,083,050,376)
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	1	(1,250)
f) Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1	(1,250)
<b>08. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/10/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10,594,764,007	9,832,364,032
Chi phí nhân công	6,310,948,060	8,193,902,903
Chi phí khấu hao tài sản cố định	516,408,747	598,033,441
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác bằng tiền	6,999,120,955	22,028,987,368
<b>Cộng</b>	<b>24,421,241,769</b>	<b>40,653,287,744</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:



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

Đ/c: 72E Đường Hoàng Diệu - TP Ninh Bình - Tỉnh Ninh Bình

Mẫu số B09a-DN

Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

T	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (đồng)
T				
1	Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	CP thuê cầu, tiền điện, quần áo, nhãn hiệu	420,903,523

**3. Báo cáo bộ phận**

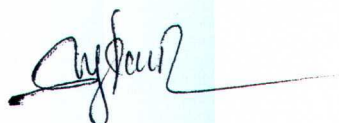
Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh chế tạo, lắp đặt thiết bị trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện hoạt động sản xuất kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận được trình bày.

**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 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Ninh Bình, ngày 18 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hưởng

Tổng Giám đốc



Hoàng Thế Bình