



LILAMA 69-2

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Trụ sở chính : 26 Tân Viên, P. Thượng Lý, Q. Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
Nhà máy : Km 35, quốc lộ 10, xã Quốc Tuấn, huyện An Lão, TP. Hải Phòng
Tel : +84.225.3525195 Fax : +84.225.3824562
Email : info@lilama69-2.com.vn Web : www.lilama69-2.com.vn



Số: 24./CBTT- 2021

Hải Phòng, ngày 30 tháng 8 năm 2021

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần Lilama 69-2
2. Mã chứng khoán: L62
3. Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, P. Thượng Lý, Q. Hồng Bàng, TP. Hải Phòng
4. Điện thoại: 02253.525 195 Fax: 02253.824 562
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà Trần Thị Hương – Kế toán trưởng Công ty
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính riêng 6 tháng đầu năm 2021 sau kiểm toán, báo cáo tài chính tổng hợp 6 tháng đầu năm 2021 sau kiểm toán và báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2021 sau kiểm toán của Công ty Cổ phần Lilama 69-2 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

7. Địa chỉ Website đăng tải: <http://www.lilama69-2.com.vn>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng!

NGƯỜI ĐƯỢC UQ CÔNG BỐ THÔNG TIN *Trần Thị Hương*



Nơi nhận:

- Như k. gửi,
- Lưu.

Trần Thị Hương

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021



MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
2	Báo cáo kiểm toán độc lập	5
3	Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét	
	<i>Bảng cân đối kế toán hợp nhất</i>	6 - 7
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động hợp nhất</i>	8
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất</i>	9
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất</i>	10 - 32

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Lilama 69-2 trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần LILAMA 69.2 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước tiền thân là Công ty lắp máy và xây dựng 69.2. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0200155547 đăng ký thay đổi lần 7 ngày 29 tháng 12 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200155547 ngày 29/12/2017, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là hoạt động xây lắp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 26 phố Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là 82.982.430.000 đồng (Tám mươi hai tỷ, chín trăm tám mươi hai triệu, bốn trăm ba mươi nghìn đồng).

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200155547 ngày 29/12/2017 ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến; Bán buôn xi măng, bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại; Bán buôn kim loại và quặng kim loại: Bán buôn sắt, thép;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại, bột kim loại;
- Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng, vận tải đường ống;
- Cho thuê máy móc thiết bị nông, lâm nghiệp; cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng; Cho thuê xe có động cơ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, khu công nghiệp;
- Thi công, lắp đặt đường dây và trạm biến áp đến 220KV; Xây dựng công trình giao thông;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại; Sản xuất máy công cụ và máy tạo hình kim loại;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại: sơn mạ thiết bị kết cấu thép;
- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng; Trang trí nội, ngoại thất công trình; Xây dựng nhà các loại;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp; Sản xuất máy móc, thiết bị lọc bụi; Lắp đặt hệ thống điện;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị, thiết bị điện tử và quang học; Sửa chữa thiết bị điện;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Bốc xếp hàng hóa;

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

2. Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này gồm:

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Vũ Kế Chương	Chủ tịch hội đồng quản trị
Ông Trương Đức Thành	Thành viên hội đồng quản trị
Ông Vũ Xuân Dũng	Thành viên hội đồng quản trị
Ông Trần Xuân Trường	Thành viên hội đồng quản trị
Bà Lê Thị Minh	Thành viên hội đồng quản trị

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc bao gồm

Ông Vũ Kế Chương	Tổng Giám đốc
Bà Lê Thị Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Xuân Trường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Giám Hiệu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Đức Thành	Phó Tổng Giám đốc
Nguyễn Quang Vinh	Phó Tổng Giám đốc

Đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ kế toán và cho đến thời điểm lập báo cáo này là ông Vũ Kế Chương, chức vụ Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng Giám đốc.

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

5. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - chi nhánh Phía Bắc được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021 của Công ty.

6. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

7. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 và kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Vũ Kế Chương
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 28 tháng 08 năm 2021



Công ty TNHH Kiểm Toán AFC Việt Nam
AFC Vietnam Auditing Co., Ltd.

Thành viên tập đoàn PKF Quốc tế
Member firm of PKF International
Số: 074A/2021/BCSXHN-PB.00081

PKF
Accountants &
business advisers

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Lilama 69-2

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Lilama 69-2 (sau đây gọi là “Công ty”), được lập từ trang 6 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 69-2 tại ngày 30/06/2021, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



ONG THẾ ĐỨC

Giám đốc

Giấy CNĐKHNKT số 0855-2018-009-1

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM - CHI NHÁNH PHÍA BẮC

Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		465.648.355.722 ✓	508.811.728.802
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	2.016.852.038 ✓	8.333.243.751
1. Tiền	111		2.016.852.038	8.333.243.751
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		233.223.511.847 ✓	277.629.610.033
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	161.486.813.026	210.076.060.158
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		13.878.799.450	24.730.800.157
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	64.913.929.461	49.878.779.808
4. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.056.030.090)	(7.056.030.090)
IV. Hàng tồn kho	140		229.195.399.370 ✓	222.275.586.482
1. Hàng tồn kho	141	5.4	229.195.399.370	222.275.586.482
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.212.592.467 ✓	573.288.536
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.5	66.297.043	250.945.658
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.146.295.424	322.342.878
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		99.568.935.422 ✓	104.989.976.010
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.509.919.920 ✓	2.516.064.507
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.3	2.509.919.920	2.516.064.507
II. Tài sản cố định	220		86.934.134.725 ✓	92.378.054.775
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.9	81.362.264.684	85.657.608.286
- Nguyên giá	222		181.376.173.821	181.799.407.821
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(100.013.909.137)	(96.141.799.535)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.7	4.713.150.780	5.814.458.280
- Nguyên giá	225		6.734.410.019	6.734.410.019
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(2.021.259.239)	(919.951.739)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	858.719.261	905.988.209
- Nguyên giá	228		1.881.110.846	1.881.110.846
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.022.391.585)	(975.122.637)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.6	4.951.891.891 ✓	4.670.186.713
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.951.891.891	4.670.186.713
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.172.988.886 ✓	5.425.670.015
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.5	5.172.988.886	5.425.670.015
TỔNG TÀI SẢN	270		565.217.291.144 ✓	613.801.704.812

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP)

Ngày 30 tháng 06 năm 2021

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
			VND	VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		454.385.598.881	503.095.861.314
I. Nợ ngắn hạn	310		446.431.138.812	493.034.652.257
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	95.600.657.131	156.903.259.186
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		50.671.626.609	42.171.199.171
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	9.963.569.325	7.366.181.702
4. Phải trả người lao động	314		913.320.878	1.210.499.114
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.12	13.783.996.640	14.395.179.892
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	570.000.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	24.522.745.309	16.230.552.838
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	248.870.610.202	252.053.767.636
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.104.612.718	2.134.012.718
II. Nợ dài hạn	330		7.954.460.069	10.061.209.057
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14	7.954.460.069	10.061.209.057
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		110.831.692.263	110.705.843.498
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.15	110.831.692.263	110.705.843.498
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		82.982.430.000	82.982.430.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		82.982.430.000	82.982.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		36.462.273	36.462.273
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		19.854.216.596	19.854.216.596
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.333.125.863	3.333.125.863
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.587.516.224	3.492.038.358
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.492.038.358	2.860.145.116
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		95.477.866	631.893.242
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.037.941.307	1.007.570.408
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	440		565.217.291.144	613.801.704.812



Vũ Kế Chương
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 28 tháng 08 năm 2021

Trần Thị Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Đạt
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2021	2020
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	69.842.566.192 ✓	201.752.096.405
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		69.842.566.192 ✓	201.752.096.405
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	49.885.240.130 ✓	176.956.082.342
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		19.957.326.062 ✓	24.796.014.063
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	15.981.541	33.624.773
7. Chi phí tài chính	22	6.4	13.691.078.872	14.372.667.360
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>13.551.157.141</i>	<i>14.333.357.561</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	6.199.157.288	10.184.651.493
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		83.071.443 ✓	272.319.983
11. Thu nhập khác	31	6.6	144.233.967	620.789.664
12. Chi phí khác	32	6.7	47.404.126	102.951.896
13. Lợi nhuận khác	40		96.829.841 ✓	517.837.768
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		179.901.284 ✓	790.157.751
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	54.052.519	178.619.165
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		125.848.765 ✓	611.538.586
17.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61		95.477.866	606.846.857
17.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		30.370.899	4.691.729
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.9	12	73
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.9	12	73



Vũ Kế Chương
Tổng Giám đốc
 Hải Phòng, ngày 28 tháng 08 năm 2021

Trần Thị Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Đạt
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (Gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2021	2020
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		179.901.284 ✓	790.157.751
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		5.655.920.050	4.011.041.529
(Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		769.570	7.987.996
(Lãi) hoạt động đầu tư	05		(15.981.541)	(28.110.355)
Chi phí lãi vay	06		13.551.157.141	14.333.357.561
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19.371.766.504 ✓	19.114.434.482
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		43.636.754.657	10.465.995.949
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(6.919.812.888)	33.580.701.693
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(43.431.602.482)	(38.440.152.054)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		437.329.744	141.289.238
- Tiền lãi vay đã trả	14		(13.678.289.788)	(16.153.686.768)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.428.172)	(200.672.169)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(29.400.000)	(50.100.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(615.682.425) ✓	8.457.810.371
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(2.541.955.363)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		374.000.000	-
2. Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		15.981.541	28.110.355
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		389.981.541 ✓	(2.513.845.008)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		33.407.916.763	76.704.076.079
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(37.467.810.238)	(77.684.429.897)
3. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		(1.230.012.947)	(121.600.002)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.289.906.422) ✓	(1.101.953.820)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5.515.607.306) ✓	4.842.011.543
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.01	8.333.243.751 ✓	3.824.262.979
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.01	2.817.636.445 ✓	8.666.274.522



Vũ Kế Chương
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 8 tháng 08 năm 2021

Trần Thị Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Đạt
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đặc điểm hoạt động

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần LILAMA 69.2 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước tiền thân là Công ty lắp máy và xây dựng 69.2. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0200155547 đăng ký thay đổi lần 7 ngày 29 tháng 12 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 26 phố Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là 82.982.430.000 đồng, tổng số cổ phần là 8.298.243 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

1.2 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty theo đăng ký là:

- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn tre, nứa, gỗ cây và gỗ chế biến; Bán buôn xi măng, bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại; Bán buôn kim loại và quặng kim loại: Bán buôn sắt, thép;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại, bột kim loại;
- Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng, vận tải đường ống;
- Cho thuê máy móc thiết bị nông, lâm nghiệp; cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng; Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng; Cho thuê xe có động cơ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, khu công nghiệp;
- Thi công, lắp đặt đường dây và trạm biến áp đến 220KV; Xây dựng công trình giao thông;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại; Sản xuất máy công cụ và máy tạo hình kim loại;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động trong nước;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại: sơn mạ thiết bị kết cấu thép;
- Sản xuất máy khai thác mỏ và xây dựng; Trang trí nội, ngoại thất công trình; Xây dựng nhà các loại;
- Sản xuất các thiết bị nâng, hạ và bốc xếp; Sản xuất máy móc, thiết bị lọc bụi; Lắp đặt hệ thống điện;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị, thiết bị điện tử và quang học; Sửa chữa thiết bị điện;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ; Bốc xếp hàng hóa;

1.3 Cấu trúc của Công ty

Tại ngày 30/06/2021, công ty có 01 công ty con và 01 chi nhánh hạch toán độc lập, cụ thể:

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

<i>Tên Công ty</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Hoạt động kinh doanh chính</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu</i>
Công ty cổ phần Dịch vụ sửa chữa Lilama 69-2	Công ty con	Quận Hồng Bàng – TP. Hải Phòng	Xây lắp	51%
Chi nhánh Công ty CP Lilama 69-2 – Xí nghiệp lắp máy và xuất nhập khẩu	Chi nhánh hạch toán độc lập	Quận Hồng Bàng - TP Hải Phòng	Xây lắp	

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**3.1 Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc niên độ kế toán lập báo cáo tài chính năm.

Công ty thực hiện hợp nhất Báo cáo tài chính căn cứ hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

3.2 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.

4. Các chính sách kế toán áp dụng**4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất****Các Công ty con**

Các Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty và các Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập đến ngày 30/06/2021.

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty con sẽ được đưa vào Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo của kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho đến ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của Công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này giữa Công ty mẹ và công ty con được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng có khả năng thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.4 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 giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất...) của hàng tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

4.5 Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra cụ thể như sau:

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.

Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: Căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4.6 Tài sản cố định và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

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.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn.

Chi phí trả trước dài hạn là chi phí phân bổ công cụ dụng cụ có giá trị lớn, giá trị còn lại của những tài sản cố nguyên giá dưới 30 triệu theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25/04/2013. Các chi phí này phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng. Thời gian phân bổ theo quy định hiện hành.

4.8 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông/thành viên/chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

4.9 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch hàng.

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên theo thông báo lãi của ngân hàng, vào thời điểm ngân hàng chuyển tiền vào tài khoản của Công ty.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay phát sinh tại Công ty bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Chi phí đi vay phát sinh trong năm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng cho mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

4.11 Thuế

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp;

4.12 Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả phải nộp khác và các khoản vay ngắn hạn, dài hạn.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ cho nhau trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận và Công ty có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

4.13 Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

5. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	534.095.736	684.388.180
Tiền gửi ngân hàng	1.482.756.302	7.648.855.571
Cộng	2.016.852.038	8.333.243.751

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.2 Phải thu khách hàng

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	-	-
Phải thu của khách hàng ngắn hạn khác	161.486.813.026 ✓	210.076.060.158
- Công ty cổ phần thương mại quốc tế Đức Phát	11.311.755.103	58.907.655.103
- Công ty CP tập đoàn Hoàng Liên Sơn	2.952.859.337	3.903.859.337
- Công ty cổ phần đầu tư phát triển và xây dựng Trí Đức	3.331.787.336	4.966.351.000
- Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Hải và tư vấn Đông Nam Á	10.116.756.400	6.787.820.400
- Công ty TNHH xây dựng công nghiệp Olympia HD 616 - KS Accor Sapa	7.281.731.275	8.976.739.034
- Công ty TNHH CT điện lực Kaidi Vũ Hán Trung Quốc - VPĐH CT tại Quảng Ninh HD 020	3.251.845.934	3.751.845.934
- Công ty TNHH Xây dựng Dân dụng Olympia	4.465.664.035	4.974.240.951
- Công ty CP Cơ khí 41 Thăng Long	8.124.228.778	8.524.228.778
- Công ty CP xi măng Bắc Giang	2.314.575.218	2.314.575.218
- Khách hàng khác	108.335.609.610	106.968.744.403
Cộng	161.486.813.026 ✓	210.076.060.158

Nợ xấu

Khách hàng	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty dệt kim Hải Phòng	71.340.916	-	71.340.916	-
Contrexim - khu phụ trợ XMHP	146.166.157	-	146.166.157	-
Nguyễn Hữu Dân	8.648.000	-	8.648.000	-
Công ty cổ phần dệt may xuất khẩu Hải Phòng	3.530.030.467	-	3.530.030.467	-
Công trình Đức Tân Long	3.028.418.120	-	3.028.418.120	-
Contrexim - CT cảng Cái Lân	27.826.530	-	27.826.530	-
Nhà máy thức ăn gia súc thái Bình	18.194.000	-	18.194.000	-
Cột phát sóng ăng ten Cát Bà	12.000.000	-	12.000.000	-
Ông Hoàng Thế Bách	13.815.000	-	13.815.000	-
Công ty công nghiệp tàu thủy Ngô Quyền Hải Phòng	199.590.900	-	199.590.900	-
	7.056.030.090	-	7.056.030.090 ✓	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.3 Các khoản phải thu khác

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn	64.913.929.461	-	49.878.779.808	-
- Ký cược, ký quỹ	1.869.895.121	-	2.297.017.478	-
- Phải thu khác	8.991.402.836	-	7.001.335.034	-
- Tạm ứng	54.052.631.504	-	40.580.427.296	-
Dài hạn	2.509.919.920	-	2.516.064.507	-
- Ký cược, ký quỹ	2.509.919.920	-	2.516.064.507	-
Cộng	67.423.849.381	-	52.394.844.315	-

5.4 Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	35.576.586.541	-	32.365.024.384	-
Công cụ, dụng cụ	2.690.298.883	-	676.452.683	-
Chi phí SXKD dở dang	190.533.564.801	-	189.234.109.415	-
Hàng hóa	394.949.145	-	-	-
Cộng	229.195.399.370	-	222.275.586.482	-

5.5 Chi phí trả trước

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	66.297.043	250.945.658
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	11.897.220	116.623.404
- Các khoản khác	54.399.823	134.322.254
Dài hạn	5.172.988.886	5.425.670.015
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	147.685.201	231.847.845
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	151.478.094	253.326.148
- Các khoản khác	4.873.825.591	4.940.496.022
Cộng	5.239.285.929	5.676.615.673

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.6 Tài sản dở dang

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Dự án đầu tư nâng cao năng lực Công ty năm 2018	2.998.180.184	2.989.839.848
- Dự án đầu tư nâng cao năng lực Công ty năm 2019	1.560.472.163	1.546.172.163
- Dự án đầu tư nâng cao năng lực Công ty năm 2020	393.239.544	134.174.702
Cộng	4.951.891.891	4.670.186.713

5.7 Tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện vận tải truyền dẫn <u>VND</u>	Máy móc thiết bị <u>VND</u>	Cộng <u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2021	2.730.545.455	4.003.864.564	6.734.410.019
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-
30/06/2021	<u>2.730.545.455</u>	<u>4.003.864.564</u>	<u>6.734.410.019</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
01/01/2021	606.268.902	313.682.837	919.951.739
- Khấu hao trong kỳ	682.636.362	418.671.138	1.101.307.500
30/06/2021	<u>1.288.905.264</u>	<u>732.353.975</u>	<u>2.021.259.239</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
01/01/2021	<u>2.124.276.553</u>	<u>3.690.181.727</u>	<u>5.814.458.280</u>
30/06/2021	<u>1.441.640.191</u>	<u>3.271.510.589</u>	<u>4.713.150.780</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.8 Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
01/01/2021	-	1.881.110.846	1.881.110.846
- Mua trong năm	-	-	-
30/06/2021	-	1.881.110.846	1.881.110.846
GIÁ TRỊ HAO MÒN			
0 01/01/2021	-	975.122.637	975.122.637
- Khấu hao trong năm	-	47.268.948	47.268.948
0 30/06/2021	-	1.022.391.585	1.022.391.585
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
0 01/01/2021	-	905.988.209	905.988.209
0 30/06/2021	-	858.719.261	858.719.261

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2
 Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.9 Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYỄN GIÁ						
01/01/2021	90.797.357.024	57.951.439.588	32.514.226.170	536.385.039	-	181.799.407.821
- Mua trong năm	-	212.000.000	-	-	-	212.000.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(635.234.000)	-	-	(635.234.000)
30/06/2021	90.797.357.024	58.163.439.588	31.878.992.170	536.385.039	-	181.376.173.821
H. HAO MÒN LŨY KẾ						
01/01/2021	32.731.134.057	32.941.755.081	30.078.907.043	390.003.354	-	96.141.799.535
- Khấu hao trong năm	2.271.512.868	1.819.497.682	396.677.100	19.655.952	-	4.507.343.602
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(635.234.000)	-	-	(635.234.000)
30/06/2021	35.002.646.925	34.761.252.763	29.840.350.143	409.659.306	-	100.013.909.137
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
01/01/2021	58.066.222.967	25.009.684.507	2.435.319.127	146.381.685	-	85.657.608.286
30/06/2021	55.794.710.099	23.402.186.825	2.038.642.027	126.725.733	-	81.362.264.684

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
 - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 48.559.429.246 đồng
 52.261.459.958 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.10 Phải trả người bán

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác	95.600.657.131	95.600.657.131	156.903.259.186	156.903.259.186
- Công ty CP Thương Mại Hàng Hóa Quốc Tế IPC	7.358.714.653	7.358.714.653	7.358.714.653	7.358.714.653
- Công ty CP Phát triển Công nghiệp Hoàng Dương	8.295.809.881	8.295.809.881	8.295.809.881	8.295.809.881
- Công ty Cổ phần Matexim Hải Phòng	11.232.667.105	11.232.667.105	58.828.567.105	58.828.567.105
- Công ty CP XNK và xây dựng Bạch Đằng (Bimexco)	7.202.044.891	7.202.044.891	7.202.044.891	7.202.044.891
- Công ty CP Lilama 69-1	4.173.641.854	4.173.641.854	4.173.641.854	4.173.641.854
- Công ty CP xây dựng công nghiệp T&T CONS	6.302.363.279	6.302.363.279	8.172.363.279	8.172.363.279
- Phải trả khác	51.035.415.468	51.035.415.468	62.872.117.523	62.872.117.523
Cộng	95.600.657.131	95.600.657.131	156.903.259.186	156.903.259.186

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021		Số phải nộp trong kỳ VND		Số đã thực nộp trong kỳ VND		30/06/2021	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a. Thuế và các khoản phải nộp	7.366.181.702	4.853.570.971	4.853.570.971	2.256.183.348	2.256.183.348	9.963.569.325	9.963.569.325	9.963.569.325
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	6.133.965.149	4.533.733.052	4.533.733.052	2.247.592.276	2.247.592.276	8.420.105.925	8.420.105.925	8.420.105.925
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	267.532.546	54.052.519	54.052.519	2.428.172	2.428.172	319.156.893	319.156.893	319.156.893
- Thuế thu nhập cá nhân	-	1.162.900	1.162.900	1.162.900	1.162.900	-	-	-
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	465.051.000	259.622.500	259.622.500	-	-	724.673.500	724.673.500	724.673.500
- Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	499.633.007	-	-	-	-	499.633.007	499.633.007	499.633.007
Cộng	7.366.181.702	4.853.570.971	4.853.570.971	2.256.183.348	2.256.183.348	9.963.569.325	9.963.569.325	9.963.569.325

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.12 Chi phí phải trả

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	13.783.996.640	14.395.179.892
- Trích trước chi phí công trình	13.157.641.869	14.268.047.245
- Trích trước lãi vay phải trả	626.354.771	127.132.647
Dài hạn	-	-
Cộng	13.783.996.640 ✓	14.395.179.892

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	24.522.745.309 ✓	16.230.552.838
- Kinh phí công đoàn	3.418.846.943	3.077.957.442
- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	9.224.685.060	7.426.186.051
- Bảo hiểm thất nghiệp	769.651.973	654.749.273
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	11.109.561.333	5.071.660.072
+ Đoàn phí công đoàn	1.196.420.478	1.249.543.478
+ Phải trả đối tượng khác	9.913.140.855	3.822.116.594
Dài hạn	-	-
Cộng	24.522.745.309 ✓	16.230.552.838

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.14 Vay và nợ thuê tài chính

TT	Nội dung	30/06/2021		Trong kỳ			01/01/2021	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a)	Vay ngắn hạn	248.870.610.202	248.870.610.202	33.407.916.763	36.591.074.197	252.053.767.636	252.053.767.636	
-	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	199.867.278.065	199.867.278.065	5.418.369.699	683.838.458	195.132.746.824	195.132.746.824	
-	- CN Hải Phòng (1)	30.664.300.146	30.664.300.146	7.774.475.073	16.514.331.891	39.404.156.964	39.404.156.964	
-	Ngân hàng TMCP quân đội (2)	10.919.031.991	10.919.031.991	16.265.071.991	16.242.903.848	10.896.863.848	10.896.863.848	
-	Ngân hàng TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh (3)	7.420.000.000	7.420.000.000	3.950.000.000	3.150.000.000	6.620.000.000	6.620.000.000	
-	Vay cá nhân	5.525.393.944	5.525.393.944	-	876.736.041	6.402.129.985	6.402.129.985	
b)	Vay dài hạn							
-	Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	3.022.758.812	3.022.758.812	-	62.426.402	3.085.185.214	3.085.185.214	
-	- CN Hải Phòng (4)							
-	Ngân hàng TMCP quân đội - CN Hải Phòng (5)	2.502.635.132	2.502.635.132	-	814.309.639	3.316.944.771	3.316.944.771	
c)	Thuế tài chính	2.429.066.125	2.429.066.125	-	1.230.012.947	3.659.079.072	3.659.079.072	
✓	Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – Chi nhánh Hà Nội (6)	2.429.066.125	2.429.066.125	-	1.230.012.947	3.659.079.072	3.659.079.072	
	Cộng	256.825.070.271	256.825.070.271	33.407.916.763	38.697.823.185	262.114.976.693	262.114.976.693	

d) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền TTC	Trả tiền lãi thuê	Tổng khoản thanh toán tiền TTC	Trả tiền lãi thuê
- Từ 1 năm trở xuống	-	-	-	-
- Trên 1 đến 5 năm	1.367.632.883	137.619.936	127.888.298	6.288.296
				Trả nợ gốc
				121.600.002

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.14 Vay và nợ thuê tài chính (Tiếp)

(1) Vay Ngân hàng SHB chi nhánh Hải Phòng theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 370/2020/HDHM-PN/SHB 110400 ngày 27/10/2020, thời hạn vay tối đa là 12 tháng, hạn mức vay tối đa là 250 tỷ đồng. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh thanh toán, mở L/C phục vụ hoạt động kinh doanh chế tạo kết cấu, lắp đặt thiết bị, chế tạo lắp máy, sản xuất và kinh doanh thiết bị lọc tĩnh điện, lãi suất vay theo từng khung ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản quy định trong hợp đồng thế chấp.

(2) Vay Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Hải Phòng theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 31600.20.257.1339407.TD ngày 03/07/2020, thời hạn 12 tháng, hạn mức tín dụng là 50 tỷ đồng. Mục đích vay để tài trợ vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây lắp công trình và sản xuất thiết bị lọc bụi tĩnh điện của khách hàng, lãi suất vay theo từng khung ước nhận nợ.

(3) Vay Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh – Chi nhánh Hải Phòng theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 10074/20MB/HĐTD ký ngày 25/06/2020, thời hạn 12 tháng, hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng. Mục đích vay để thanh toán LC do HDBank phát hành để nhập khẩu thép, thanh toán tiền thuế nhập khẩu, tài trợ vốn lưu động để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất theo từng khung ước nhận nợ cụ thể.

(4) Khoản vay của Ngân hàng thương mại cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hải Phòng theo Hợp đồng tín dụng số SHB 14L2106/2009/HĐT/TDH-DN/SHBHP ngày 18/6/2009; Mục đích vay để đầu tư Nhà máy chế tạo thiết bị lọc bụi tĩnh điện; thời hạn vay là 90 tháng; lãi suất vay thả nổi điều chỉnh định kỳ 6 tháng/lần; Tài sản đảm bảo là toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị của dự án hình thành sau đầu tư.

(5) Vay Ngân hàng TMCP Quân đội – CN Hải Phòng theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 18791.18.257.1339407.TD ngày 03/07/2018, hạn mức cho vay 10,5 tỷ đồng, thời hạn vay là 48 tháng, lãi suất thả nổi. Mục đích vay để phục vụ đầu tư nâng cao năng lực sản xuất kinh doanh năm 2018 của công ty. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

- Hợp đồng tín dụng số 27577.19.257.1339407.TD ngày 19/07/2019, hạn mức cho vay 2,471 tỷ đồng, thời hạn vay là 48 tháng, lãi suất thả nổi. Mục đích vay để đầu tư thiết bị công trực và cân trực. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

- Hợp đồng tín dụng số 33837.19.257.1339407.TD ngày 11/09/2019, hạn mức cho vay 10,29 tỷ đồng, thời hạn vay là 48 tháng, lãi suất thả nổi. Mục đích vay để đầu tư nâng lực sản xuất công ty năm 2019. Khoản vay được đảm bảo bằng các tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

(6) Thuê tài chính của Công ty Cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease – Chi nhánh Hà Nội theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng thuê tài chính số C200634215 ngày 15/07/2020, thời hạn 24 tháng, số tiền gốc tính cho thuê 2.304.692.000 đồng. Mục đích: phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất: bằng lãi trung bình của lãi suất tiền gửi áp dụng cho khách hàng cá nhân có kỳ hạn 13 tháng, lãi nhận cuối kỳ cộng biên độ 3%.

- Hợp đồng thuê tài chính số C200818012 ngày 26/08/2020, thời hạn 24 tháng, số tiền gốc tính cho thuê 2.201.437.481 đồng. Mục đích: phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất: bằng lãi trung bình của lãi suất tiền gửi áp dụng cho khách hàng cá nhân có kỳ hạn 13 tháng, lãi nhận cuối kỳ cộng biên độ 3%.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.15 Vốn chủ sở hữu**5.15.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn đầu tư	Thặng dư vốn	Quỹ đầu tư	Quỹ khác	LNST	Lợi ích của	Tổng cộng
	của chủ sở hữu	cổ phần	phát triển	thuộc VCSH	chưa phân phối	cổ đông KKS	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2021	82.982.430.000	36.462.273	19.854.216.596	3.333.125.863	3.492.038.358	1.007.570.408	110.705.843.498
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi/lỗ trong kỳ	-	-	-	-	95.477.866	30.370.899	125.848.765
30/06/2021	82.982.430.000	36.462.273	19.854.216.596	3.333.125.863	3.587.516.224	1.037.941.307	110.831.692.263

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

5.15.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Cổ đông	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Công ty CP Đầu tư công nghiệp nặng Việt Hải	11.046.560.000	11.046.560.000
- Nguyễn Xuân Kỳ	11.903.700.000	11.903.700.000
- Trần Xuân Trường	6.549.830.000	6.549.830.000
- Hoàng Sĩ Khang	6.985.290.000	6.985.290.000
- Vũ Khắc Nhiêm	6.985.290.000	6.985.290.000
- Hoàng Trung Kiên	5.198.350.000	5.198.350.000
- Vốn góp của cổ đông khác	34.313.410.000	34.313.410.000
Cộng	82.982.430.000	82.982.430.000

5.15.3 Cổ phiếu

	30/06/2021	01/01/2021
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.298.243	8.298.243
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.298.243	8.298.243
+ Cổ phiếu phổ thông	8.298.243	8.298.243
+ 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	8.298.243	8.298.243
+ Cổ phiếu phổ thông	8.298.243	8.298.243
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

6. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
	2021	2020
	VND	VND
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.842.566.192	201.752.096.405
Cộng	69.842.566.192	201.752.096.405

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

6.2 Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Giá vốn hàng hóa, dịch vụ đã cung cấp	49.885.240.130	176.956.082.342
Cộng	49.885.240.130 ✓	176.956.082.342

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.981.541	25.080.373
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	8.544.400
Cộng	15.981.541 ✓	33.624.773

6.4. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Chi phí lãi vay	13.551.157.141	14.333.357.561
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	96.964.540	544.202
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	42.957.191	38.765.597
Cộng	13.691.078.872 ✓	14.372.667.360

6.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	100.149.871	174.221.407
- Chi phí nhân công	4.412.816.874	7.690.983.145
- Chi phí khấu hao TSCĐ	437.150.934	359.045.383
- Thuế, phí, lệ phí	261.991.402	312.148.002
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	556.323.855	680.752.199
- Chi phí khác bằng tiền	430.724.352	967.501.357
Cộng	6.199.157.288 ✓	10.184.651.493

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

6.6. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	140.000.000	-
- Tiền hỗ trợ vận chuyển	-	615.239.599
- Các khoản khác	4.233.967	5.550.065
	144.233.967	620.789.664

6.7. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
- Các khoản bị phạt, chậm nộp	20.387.000	102.799.359
- Các khoản chi phí khác	27.017.126	152.537
	47.404.126	102.951.896

6.8. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	179.901.284	790.157.751
Các khoản điều chỉnh tăng	90.344.191	102.799.359
- Các khoản chi phí (phạt)	27.000.000	102.799.359
- Chi phí không hợp lý khác	20.387.000	-
- Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	42.957.191	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	270.245.475	892.957.110
Chi phí thuế TNDN hiện hành	54.052.519	178.619.165

6.9. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu*Lãi cơ bản trên cổ phiếu:*

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	95.477.866	606.846.857
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	8.298.243	8.298.243
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	12	73

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Lãi suy giảm trên cổ phiếu:

	6 tháng đầu năm 2021	6 tháng đầu năm 2020
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	95.477.866	606.846.857
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	8.298.243	8.298.243
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm (CP)	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (VND/CP)	12	73

6.10 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
Chi phí nguyên vật liệu	7.814.445.792	87.150.443.815
Chi phí nhân công	11.104.952.416	35.437.925.175
Khấu hao tài sản cố định	6.765.242.977	4.011.041.529
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28.593.397.789	37.663.536.928
Chi phí bằng tiền khác	6.804.651.731	18.239.460.607
Cộng	61.082.690.705	182.502.408.054

6.11 Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty vừa có thể hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các Công ty thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ đã trình bày tại Bảng cân đối kế toán, phần vốn thuộc sở hữu của Công ty bao gồm vốn góp và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp kế toán mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu được trình bày tại Thuyết minh số 4.12.

Các loại công cụ tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.016.852.038	8.333.243.751
Phải thu khách hàng và phải thu khác	228.910.662.407	262.470.904.473
Đầu tư dài hạn	-	-
Cộng	230.927.514.445	270.804.148.224
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	256.825.070.271	262.114.976.693
Phải trả người bán và phải trả khác	106.710.218.464	161.974.919.258
Chi phí phải trả	13.783.996.640	14.395.179.892
Cộng	377.319.285.375	438.485.075.843
Trạng thái ròng	(146.391.770.930)	(167.680.927.619)

Tại ngày 30/06/2021 Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc này. Thông tư số 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 giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và vận hành các chính sách nhằm kiểm soát rủi ro (phát hiện, ngăn ngừa và hạn chế ảnh hưởng của các rủi ro).

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa và giá khác như giá cổ phiếu. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó.

Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các khoản nợ phải trả tài chính theo thời hạn thanh toán. Số liệu trình bày trên cơ sở dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1-5 năm</u> VND	<u>Tổng</u> VND
30/06/2021			
Vay và nợ ngắn hạn	248.870.610.202	7.954.460.069	256.825.070.271
Phải trả người bán và phải trả khác	106.710.218.464	-	106.710.218.464
Chi phí phải trả	13.783.996.640	-	13.783.996.640
Cộng	<u>369.364.825.306</u>	<u>7.954.460.069</u>	<u>377.319.285.375</u>
01/01/2021			
Vay và nợ ngắn hạn	252.053.767.636	10.061.209.057	262.114.976.693
Phải trả người bán và phải trả khác	161.974.919.258	-	161.974.919.258
Chi phí phải trả	14.395.179.892	-	14.395.179.892
Cộng	<u>428.423.866.786</u>	<u>10.061.209.057</u>	<u>438.485.075.843</u>

Bảng sau đây trình bày chi tiết tài sản tài chính theo mức đáo hạn. Số liệu được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu.

	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1-5 năm</u> VND	<u>Tổng</u> VND
30/06/2021			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.016.852.038	-	2.016.852.038
Phải thu khách hàng và phải thu khác	226.400.742.487	2.509.919.920	228.910.662.407
Đầu tư dài hạn	-	-	-
Cộng	<u>228.417.594.525</u>	<u>2.509.919.920</u>	<u>230.927.514.445</u>
01/01/2021			
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.333.243.751	-	8.333.243.751
Phải thu khách hàng và phải thu khác	259.954.839.966	2.516.064.507	262.470.904.473
Đầu tư dài hạn	-	-	-
Cộng	<u>268.288.083.717</u>	<u>2.516.064.507</u>	<u>270.804.148.224</u>

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

6.12. Báo cáo bộ phận

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn DN
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.842.566.192	-	69.842.566.192
Khấu hao và chi phí phân bổ	5.655.920.050	-	5.655.920.050
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	83.071.443	-	83.071.443
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	-	-	-
Tài sản bộ phận	565.217.291.144	-	565.217.291.144
Tổng tài sản	565.217.291.144	-	565.217.291.144
Nợ phải trả bộ phận	454.385.598.881	-	454.385.598.881
Tổng nợ phải trả	454.385.598.881	-	454.385.598.881

	Miền Bắc	Miền Nam, Miền Trung, Tây Nguyên	Tổng cộng toàn DN
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.842.566.192	-	69.842.566.192
Tài sản bộ phận	565.217.291.144	-	565.217.291.144
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	-	-	-

6.13 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngoại tệ các loại		
- USD	2.262,48	713,48
- EUR	43,01	101,69

7. Thông tin khác**7.1 Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

7.2 Thông tin về các bên liên quan

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng đầu năm 2020 VND
Thu nhập của ban Tổng Giám đốc, HĐQT	153.135.000	659.643.000
Tiền lương, thưởng, phụ cấp HĐQT, Ban TGD	153.135.000	659.643.000

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 69-2

Địa chỉ: Số 26 Tân Viên, phường Thượng Lý, quận Hồng Bàng, thành phố Hải Phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2021

7.3 Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc đã có kế hoạch mở rộng sản xuất và đẩy nhanh tiến độ nghiệm thu các Hợp đồng nhằm thu được nhiều lợi nhuận trong năm 2021, không có nghi ngờ đáng kể nào về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Do đó theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 của Công ty chắc chắn được lập trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

7.4 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh đầu năm trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp 6 tháng đầu năm 2020 đã được soát xét.



Mũi Kê Chương
Tổng Giám đốc

Hải Phòng, ngày 28 tháng 08 năm 2021

Trần Thị Hương
Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Đạt
Người lập

