

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.1
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2021
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 20

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 45.1

Số 138-140 Điện Biên Phủ, P. Đa Kao, Quận 1, Tp. HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 45.1 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần Lilama 45.1 là Công ty cổ phần, được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty lắp máy và Xây dựng 45-1. Công ty hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 4103006646 ngày 09 tháng 5 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 24 tháng 8 năm 2017 với mã số doanh nghiệp là 0301443037 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 138 - 140 Điện Biên Phủ - Phường Đakao - Quận 1 - Tp Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 48.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 4.800.000 cổ phiếu với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu, trong đó:

	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>Số tiền tương ứng</u>	<u>Tỷ lệ/Vốn điều lệ</u>
Vốn góp của Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam – CTCP	1.728.000	17.280.000.000	36,00 %
Vốn góp của cổ đông khác	3.072.000	30.720.000.000	64,00 %
	<u>4.800.000</u>	<u>48.000.000.000</u>	<u>100,00%</u>

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Hoàng Sĩ Nhân	Chủ tịch
Ông Nguyễn Bá Súng	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Thành viên
Bà Dương Thị Hải	Thành viên
Ông Phạm Đình Lập	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Nguyễn Bá Súng	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Cần	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đình Viết Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Bà Dương Thị Hải	Kế toán trưởng

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Bà Trần Thị Thu Hà	Trưởng ban
Bà Nông Thị Hồng Nhung	Thành viên
Bà Nguyễn Trúc Ly	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

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

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

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

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Lilama 45.1
phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2021 của Công ty.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

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



Hoàng Sĩ Nhân

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc**



Nguyễn Bá Sứng

Số: 263/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 45.1**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Lilama 45.1, được lập ngày 25/3/2022, từ trang 05 đến trang 20, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 45.1 tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.

**LÊ NGỌC KHUÊ****Phó Tổng Giám đốc**

Giấy CNDKHNKT số 0665-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

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

Hà Nội, ngày 25 tháng 3 năm 2022

BÙI QUANG HỢP**Kiểm toán viên**

Giấy CNDKHNKT số 1796-2019-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		459.625.644.407	423.876.377.245
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.693.787.182	2.127.848.211
1. Tiền	111	V.1	17.693.787.182	2.127.848.211
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		160.360.226.917	150.105.828.104
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	102.845.381.140	112.305.467.272
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.147.264.174	5.405.424.991
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	53.367.581.603	32.394.935.841
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	281.571.630.308	271.642.700.930
1. Hàng tồn kho	141		281.571.630.308	271.642.700.930
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		98.757.318.377	98.701.233.545
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		750.000.000	750.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	750.000.000	750.000.000
II. Tài sản cố định	220		11.158.118.407	12.951.696.537
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	11.158.118.407	12.951.696.537
- Nguyên giá	222		90.064.698.183	90.064.698.183
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(78.906.579.776)	(77.113.001.646)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	41.178.584.278	41.178.584.278
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		41.178.584.278	41.178.584.278
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		45.670.615.692	43.820.952.730
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	45.670.615.692	43.820.952.730
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		558.382.962.784	522.577.610.790

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		517.643.028.918	481.848.803.069
I. Nợ ngắn hạn	310		442.311.565.759	415.683.889.865
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	35.183.297.710	37.902.470.832
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		57.495.885.013	65.253.281.991
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	4.926.261.387	5.223.200.771
4. Phải trả người lao động	314		1.153.066.084	1.095.475.145
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	10.654.726.525	3.630.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.12	134.099.338.496	135.160.780.134
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		600.000.000	-
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	146.650.211.374	115.869.901.822
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	51.320.716.506	51.320.716.506
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		228.062.664	228.062.664
II. Nợ dài hạn	330		75.331.463.159	66.164.913.204
1. Phải trả người bán dài hạn	331		21.335.981.774	21.635.981.774
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		2.650.843.877	13.305.040.330
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	26.344.637.508	6.223.891.100
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	25.000.000.000	25.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		40.739.933.866	40.728.807.721
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	40.739.933.866	40.728.807.721
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		48.000.000.000	48.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		48.000.000.000	48.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.367.275.900	2.367.275.900
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		575.873.748	575.873.748
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(10.203.215.782)	(10.214.341.927)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(10.214.341.927)	(10.254.698.080)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.126.145	40.356.153
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		558.382.962.784	522.577.610.790

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Mai Hương

Dương Thị Hải

Nguyễn Bá Sừng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	52.329.156.217	100.037.703.326
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		52.329.156.217	100.037.703.326
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	44.931.169.329	86.063.436.548
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		7.397.986.888	13.974.266.778
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	76.166.490	54.110.833
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.548.320.117	4.877.046.313
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.546.777.916	4.877.046.313
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.912.940.235	6.835.758.015
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.893.026	2.315.573.283
11. Thu nhập khác	31	VI.5	63.967.332	566.900.408
12. Chi phí khác	32	VI.6	62.952.677	2.832.028.500
13. Lợi nhuận khác	40		1.014.655	(2.265.128.092)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		13.907.681	50.445.191
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2.781.536	10.089.038
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		11.126.145	40.356.153
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	2	8
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	2	8

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Mai Hương

Dương Thị Hải

Nguyễn Bá Sứng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp trực tiếp
Năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	47.719.719.661	98.486.680.163
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(52.877.438.119)	(89.222.999.008)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(7.976.207.269)	(13.657.766.083)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	-	(22.185.270)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	41.150.624.484	2.325.614.179
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(12.525.384.075)	(12.009.213.096)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	15.491.314.682	(14.099.869.115)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	530.100.000
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	76.166.490	36.657.020
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	76.166.490	566.757.020
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	(785.821.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(785.821.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	15.567.481.172	(14.318.933.095)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.127.848.211	16.445.644.439
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61	(1.542.201)	1.136.867
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	17.693.787.182	2.127.848.211

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Mai Hương



Dương Thị Hải



Nguyễn Bá Sứng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần LILAMA 45.1 là Công ty cổ phần, được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty lắp máy và Xây dựng 45-1. Công ty hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 4103006646 ngày 09 tháng 5 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 24 tháng 8 năm 2017 với mã số doanh nghiệp là 0301443037 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 138 - 140 Điện Biên Phủ - Phường Đakao - Quận 1 - Tp Hồ Chí Minh.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng, lắp đặt công trình dân dụng công nghiệp (xi măng, thủy điện, nhiệt điện, dầu khí, các công trình công nghiệp khác, đường ống dẫn xăng dầu, chất lỏng khác, nhà máy lọc dầu, xử lý khí đốt hóa lỏng), đường dây tải điện, trạm biến thế. Lắp đặt thiết bị máy móc công trình;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, phụ tùng, cấu kiện kim loại cho xây dựng;
- Gia công chế tạo, lắp đặt, sửa chữa thiết bị nâng, thiết bị chịu áp lực (bình bể, đường ống chịu áp lực), thiết bị cơ, thiết bị điện, kết cấu thép phi tiêu chuẩn, cung cấp, lắp đặt và bảo trì thang máy;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, các dây chuyền công nghệ, vật liệu xây dựng, điện máy, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), phụ tùng, dụng cụ cơ khí, xăng, dầu, mỡ, khí đốt, khí công nghiệp;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị;
- Kinh doanh bất động sản (trừ dịch vụ môi giới, định giá, sàn giao dịch bất động sản);
- Tư vấn xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, tư vấn đầu tư lắp đặt các dây chuyền công nghệ (không hoạt động thiết kế công trình);
- Kiểm tra môi hàn bằng phương pháp không phá hủy (siêu âm, thẩm thấu, từ tính Xray); thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, hệ thống nhiệt, hệ thống điều khiển tự động các dây chuyền công nghệ; chống ăn mòn bề mặt kim loại;
- Chế tạo nồi hơi, các bồn bể chịu áp lực, đầu tư xây dựng, sản xuất, kinh doanh điện năng;
- Thiết kế phần cơ điện công trình dân dụng - công nghiệp./.

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

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chung.

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

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. 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, 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá xuất 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.

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định***Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình***

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung của Bộ Tài chính.

Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính

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

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

6. 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 khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

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

Công ty 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.

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

7. 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 BCTC.

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

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, 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.

8. 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%.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

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

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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán 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 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.

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 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.

12. 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.

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

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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

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

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

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

15. Các bên liên quan

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

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

		Đơn vị tính: đồng	
		31/12/2021	01/01/2021
1. Tiền			
- Tiền mặt		5.322.902.489	1.507.972.926
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		12.370.884.693	619.875.285
Cộng		17.693.787.182	2.127.848.211
2. Phải thu khách hàng ngắn hạn		31/12/2021	01/01/2021
<i>a) Phải thu của khách hàng</i>			
- Tổng Công ty lắp máy Việt nam - CTCP		12.771.552.621	12.771.552.621
- Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn		33.306.311.047	33.306.311.047
- Các khách hàng khác		56.767.517.472	66.227.603.604
Cộng		102.845.381.140	112.305.467.272
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>			
- Tổng Công ty lắp máy Việt nam - CTCP		12.771.552.621	12.771.552.621
3. Phải thu ngắn hạn khác		31/12/2021	01/01/2021
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
			Dự phòng
- Phải thu khác	51.061.142.849	-	30.114.497.087
- Tạm ứng	2.306.438.754	-	2.280.438.754
Cộng	53.367.581.603	-	32.394.935.841
4. Hàng tồn kho		31/12/2021	01/01/2021
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
			Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	269.911.340	-	326.217.047
- Công cụ, dụng cụ	202.026.304	-	207.351.304
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	281.099.692.664	-	271.109.132.579
Cộng	281.571.630.308	-	271.642.700.930
5. Phải thu dài hạn khác		31/12/2021	01/01/2021
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
			Dự phòng
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	750.000.000	-	750.000.000
Cộng	750.000.000	-	750.000.000

6. 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	1.257.632.371	45.727.086.629	41.930.814.459	694.189.560	454.975.164	90.064.698.183
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.257.632.371	45.727.086.629	41.930.814.459	694.189.560	454.975.164	90.064.698.183
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1.257.632.371	41.972.526.285	32.784.191.911	643.675.915	454.975.164	77.113.001.646
Số tăng trong kỳ	-	693.360.494	1.080.585.084	19.632.552	-	1.793.578.130
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	693.360.494	1.080.585.084	19.632.552	-	1.793.578.130
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.257.632.371	42.665.886.779	33.864.776.995	663.308.467	454.975.164	78.906.579.776
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	-	3.754.560.344	9.146.622.548	50.513.645	-	12.951.696.537
Tại ngày cuối kỳ	-	3.061.199.850	8.066.037.464	30.881.093	-	11.158.118.407

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng
 - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 66.861.757.471 đồng

7. Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Xây dựng cơ bản dở dang	41.178.584.278	41.178.584.278
+ Nhà máy thủy điện Sardeung	39.097.009.103	39.097.009.103
+ Nhà máy kết cấu thép Tuy Hạ	2.081.575.175	2.081.575.175
Cộng	41.178.584.278	41.178.584.278

8. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	13.845.930.239	13.920.951.494
- Chi phí sửa chữa, di dời	2.555.400.057	2.555.400.057
- Chi phí trả trước chờ phân bổ	29.269.285.396	27.344.601.179
Cộng	45.670.615.692	43.820.952.730

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
a) Phải trả người bán ngắn hạn		
- Công ty TNHH SIN HENG Việt Nam	4.417.411.032	4.417.411.032
- Công ty CP Tập đoàn Xây Lấp 1	236.000.000	1.869.957.204
- Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	4.279.754.966	3.967.058.866
- Các đối tượng khác	26.250.131.712	27.648.043.730
Cộng	35.183.297.710	37.902.470.832

b) Phải trả người bán là các bên liên quan

- Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	4.279.754.966	3.967.058.866
Cộng	4.279.754.966	3.967.058.866

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	31/12/2021
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra	609.266.980	2.011.990.286	808.525.213	1.812.732.053
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	271.394.393	271.394.393	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	32.868.438	2.781.536	-	35.649.974
- Thuế thu nhập cá nhân	6.501.500	4.553.113	6.501.613	4.553.000
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	4.150.115.289	-	1.500.000.000	2.650.115.289
- Thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	424.448.564	3.096.969	4.334.462	423.211.071
Cộng	5.223.200.771	2.296.816.297	2.593.755.681	4.926.261.387

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.

11. Chi phí phải trả ngắn hạn

Trích trước chi phí công trình

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
	10.654.726.525	3.630.000.000
Cộng	10.654.726.525	3.630.000.000

12. Phải trả nội bộ ngắn hạn

- Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCPT

- Phải trả nội bộ các đội công trình

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
	84.861.383.422	84.861.383.422
	49.237.955.074	50.299.396.712
Cộng	134.099.338.496	135.160.780.134

13. Phải trả ngắn hạn khác

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

+ BHXH chi trả tiền trợ cấp

+ Nhận nợ tiền hoàn ứng của CBCNV

+ Đoàn phí thu qua lương

+ Lãi vay Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Hồ Chí Minh

+ Công ty Đầu tư XD Tân Thanh - DA Sardeung

+ Tiền đặt cọc bán tài sản cố định

+ Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển nhà Phương Nam

+ Phải trả khác

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
	1.061.455.203	956.547.203
	34.493.551.075	34.091.670.891
	4.634.099.667	4.349.621.996
	1.616.142.724	1.507.613.524
	104.844.962.705	74.964.448.208
	141.217.570	141.217.570
	715.769.073	920.605.304
	934.318.060	949.452.315
	10.952.127.062	10.952.127.062
	7.498.800.000	7.498.800.000
	13.500.000.000	11.500.000.000
	19.852.500.000	992.500.000
	51.250.230.940	42.009.745.957
Cộng	146.650.211.374	115.869.901.822

14. Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2021	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2021
a) Vay ngắn hạn	51.320.716.506	-	-	51.320.716.506
- Vay ngắn hạn				
+ Ngân hàng Đầu Tư & Phát Triển Tp HCM ⁽¹⁾	51.320.716.506	-	-	51.320.716.506
b) Vay dài hạn	25.000.000.000	-	-	25.000.000.000
- Vay dài hạn				
+ Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP ⁽²⁾	25.000.000.000	-	-	25.000.000.000

⁽¹⁾ Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/378284/HĐTD ngày 05/01/2018, Văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng tín dụng số 01/2018/378284/HĐTD-PL02 ngày 09/4/2019. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở L/C. Hạn mức tín dụng là 110 tỷ đồng. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay, lãi suất được quy định theo từng kế ước nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng.

⁽²⁾ Hợp đồng vay vốn số 01/06/TCT-LM45.1 ngày 13/11/2006, tổng số tiền vay 25 tỷ đồng. Khoản vay này dùng để đầu tư dự án thủy điện Sar Deung, Lãi suất cho vay VNĐ bình quân liên ngân hàng 6 tháng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm tính lãi.

15. Phải trả dài hạn khác

- Thu tiền đất của Cán bộ công nhân viên khu 6,8ha
 - Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn
- Cộng**

	31/12/2021	01/01/2021
	25.822.746.408	5.702.000.000
	521.891.100	521.891.100
Cộng	26.344.637.508	6.223.891.100

16. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	48.000.000.000	2.367.275.900	575.873.748	(10.254.698.080)	40.688.451.568
Tăng vốn năm trước	-	-	-	40.356.153	40.356.153
- Lãi trong năm trước	-	-	-	40.356.153	40.356.153
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	48.000.000.000	2.367.275.900	575.873.748	(10.214.341.927)	40.728.807.721
Tăng vốn năm nay	-	-	-	11.126.145	11.126.145
- Lãi trong năm nay	-	-	-	11.126.145	11.126.145
Giảm vốn năm nay	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	48.000.000.000	2.367.275.900	575.873.748	(10.203.215.782)	40.739.933.866

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP
 - Vốn góp của cổ đông khác
- Cộng**

	31/12/2021	01/01/2021
	17.280.000.000	17.280.000.000
	30.720.000.000	30.720.000.000
Cộng	48.000.000.000	48.000.000.000

16. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)*c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức*

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	48.000.000.000	48.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	48.000.000.000	48.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.800.000	4.800.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.800.000	4.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.800.000	4.800.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.800.000	4.800.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.800.000	4.800.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/12/2021	01/01/2021
- Ngoại tệ các loại		
+ USD	333,41	373,01
+ EUR	464,37	484,57

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Năm 2021	Năm 2020
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	49.050.207.126	95.874.090.724
- Doanh thu bán hàng hóa	1.400.585.455	789.618.400
- Doanh thu cho thuê mặt bằng, cho thuê thiết bị	1.878.363.636	3.373.994.202
Cộng	52.329.156.217	100.037.703.326
b) Doanh thu của các bên liên quan		
- Tổng Công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	10.654.727.011	6.645.868.328
Cộng	10.654.727.011	6.645.868.328
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	43.349.119.401	82.402.495.819
- Giá vốn bán hàng hóa	-	1.409.953.585
- Giá vốn cho thuê mặt bằng, cho thuê thiết bị	1.582.049.928	2.250.987.144
Cộng	44.931.169.329	86.063.436.548
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	76.166.490	36.657.020
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	17.453.813
Cộng	76.166.490	54.110.833

	Năm 2021	Năm 2020
4. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	2.546.777.916	4.877.046.313
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.542.201	-
Cộng	2.548.320.117	4.877.046.313
5. Thu nhập khác		
- Thu nhập thanh lý tài sản cố định	-	530.100.000
- Thu nhập khác	63.967.332	36.800.408
Cộng	63.967.332	566.900.408
6. Chi phí khác		
- Chi phí khác	62.952.677	2.832.028.500
Cộng	62.952.677	2.832.028.500
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.781.536	10.089.038
Cộng	2.781.536	10.089.038
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11.126.145	40.356.153
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	11.126.145	40.356.153
- Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.800.000	4.800.000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2	8
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	2	8
(*) Theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 08/6/2021, Công ty không trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi khi phân phối lợi nhuận năm 2020.		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.349.657.301	23.051.453.043
- Chi phí nhân công	9.833.471.146	13.226.394.575
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.793.578.130	1.853.859.297
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.111.730.095	82.071.836.860
- Chi phí khác bằng tiền	746.232.977	60.692.737
Cộng	59.834.669.649	120.264.236.512

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

2. Thông tin về các bên liên quan

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

TT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1	Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Đơn vị góp vốn	Doanh thu thực hiện	10.654.727.011
	- DA Nhà SC máy bay thân rộng Hangar A75			10.654.727.011
			Thu tiền khối lượng	1.319.132.340
			Chi phí thuê cầu, chi phí khác	10.560.798.436

Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát

Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát không nhận thù lao trong năm 2021

Tiền lương của Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Năm 2021
Ông Hoàng Sĩ Nhân	Chủ tịch HĐQT	183.876.272
Ông Nguyễn Bá Sừng	Tổng Giám đốc	222.804.818
Ông Nguyễn Hữu Cần	Phó Tổng Giám đốc	170.671.427
Ông Nguyễn Tiến Sơn	Phó Tổng Giám đốc	194.833.518
Ông Đinh Viết Sơn	Phó Tổng Giám đốc	113.638.176
Bà Dương Thị Hải	Kế toán trưởng	175.728.608
Cộng		1.061.552.819

3. Báo cáo bộ phận

Hiện tại, hoạt động của Công ty là kinh doanh trong các khu vực địa lý không có khác biệt lớn về điều kiện sản xuất kinh và loại hình kinh doanh xây lắp là chủ yếu. Do đó, không có Báo cáo bộ phận được trình bày.

4. Thông tin so sánh

Số dư đầu kỳ 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.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Mai Hương



Dương Thị Hải



Nguyễn Bá Sừng