

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2021**

**ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**



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

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

---

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

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

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

**KHÁI QUÁT CHUNG**

Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama được thành lập theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 09-03-000.12 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2006 và thay đổi lần thứ 4 ngày 31 tháng 08 năm 2021 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

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

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

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

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

	<u>Số cổ phần</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 <sup>(1)</sup>	1.665.229	16.652.290.000	51 %
Vốn góp của cổ đông khác	1.599.926	15.999.260.000	49 %
	<b>3.265.155</b>	<b>32.651.550.000</b>	<b>100%</b>

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

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

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

### **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 Nguyễn Văn Triều	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 23/3/2021
Ông Nguyễn Mạnh Dũng	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 23/3/2021
Ông Ngô Quốc Thịnh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021
Ông Trương Tấn Tuyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021
Ông Phạm Hồng Sơn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021; miễn nhiệm ngày 01/9/2021
Ông Nguyễn Mạnh Hường	Thành viên	
Ông Vũ Sơn Lâm	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/4/2021
Ông Nguyễn Tất Linh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/4/2021

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

Ông Phạm Hồng Sơn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 23/3/2021; miễn nhiệm ngày 01/9/2021
Ông Nguyễn Văn Triều	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 23/3/2021
Ông Hoàng Thế Bình	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30/8/2021
Ông Nguyễn Giang Nam	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Thanh Quang	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Mạnh Hường	Kế toán trưởng	

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

Ông Lại Việt Tân	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021
Bà Nguyễn Thị Hồng Tân	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 29/4/2021
Bà Trần Thị Như Quỳnh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021
Bà Trần Thị Minh Phượng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/4/2021
Ông Lê Tuấn Minh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/4/2021

### **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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

## CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ LẮP MÁY LILAMA

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

- 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 cũng cam kết về tính đầy đủ, hiện hữu và giá trị của các khoản công nợ phải thu, phải trả và tài sản của Công ty tại thời điểm 31/12/2021.

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 lưu chuyển tiền tệ của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

### **Phê duyệt các báo cáo tài chính**

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

*Ninh Bình, ngày 15 tháng 3 năm 2022*

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



**Nguyễn Văn Triều**

*Ninh Bình, ngày 15 tháng 3 năm 2022*

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



**Hoàng Thế Bình**

Số: 190/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 Cơ khí Lắp máy Lilama**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama, được lập ngày 15/3/2022, từ trang 06 đến trang 23, 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 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 Cơ khí Lắp máy Lilama 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.



**BÙI QUANG HỢP**

**Phó Tổng Giám đốc**

Giấy CNĐKHNKT số 1796-2019-126-1

Thay mặt và đại diện cho

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

Hà Nội, ngày 15 tháng 3 năm 2022

**TỔNG THỊ BÍCH LAN**

**Kiểm toán viên**

Giấy CNĐKHNKT số Đ0060 -2018-126-1

**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
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>191.978.418.187</b>	<b>178.599.066.317</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>578.818.803</b>	<b>1.385.387.908</b>
1. Tiền	111		578.818.803	1.385.387.908
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	<b>V.02</b>	3.463.000.000	3.463.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>119.894.056.619</b>	<b>116.796.533.304</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>V.03</b>	120.878.064.235	119.526.410.984
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	<b>V.04</b>	337.944.548	123.435.548
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>V.05</b>	9.566.804.134	8.035.443.070
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	<b>V.06</b>	(10.888.756.298)	(10.888.756.298)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.07</b>	<b>67.919.197.668</b>	<b>56.848.088.287</b>
1. Hàng tồn kho	141		67.919.197.668	56.848.088.287
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>123.345.097</b>	<b>106.056.818</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>V.8</b>	123.345.097	106.056.818
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>16.360.200.945</b>	<b>25.606.330.737</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>84.300.000</b>	<b>84.300.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	<b>V.05</b>	84.300.000	84.300.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.356.844.589</b>	<b>8.296.546.931</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.08</b>	4.561.418.376	6.210.982.326
- Nguyên giá	222		58.068.780.235	57.816.339.822
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(53.507.361.859)	(51.605.357.496)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	<b>V.09</b>	1.795.426.213	2.085.564.605
- Nguyên giá	225		2.611.245.455	2.611.245.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(815.819.242)	(525.680.850)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9.919.056.356</b>	<b>17.225.483.806</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.10</b>	9.919.056.356	17.225.483.806
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>208.338.619.132</b>	<b>204.205.397.054</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			31/12/2021	01/01/2021
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>179.071.381.412</b>	<b>168.312.066.217</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>176.991.367.284</b>	<b>165.838.652.093</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	45.170.206.799	36.580.160.427
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	2.131.072.643	2.000.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	8.114.672.924	8.256.238.200
4. Phải trả người lao động	314		7.306.502.322	5.203.589.899
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	3.334.321.575	134.088.489
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	13.362.210.366	8.573.870.522
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	97.464.444.347	104.874.407.230
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		107.936.308	216.297.326
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.080.014.128</b>	<b>2.473.414.124</b>
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	1.588.264.113	1.588.264.113
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	491.750.015	885.150.011
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>29.267.237.720</b>	<b>35.893.330.837</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.17</b>	<b>29.267.237.720</b>	<b>35.893.330.837</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		32.651.550.000	32.651.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		32.651.550.000	32.651.550.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.102.723.500	3.102.723.500
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.114.232.377	1.114.232.377
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.539.297.525	8.539.297.525
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(16.140.565.682)	(9.514.472.565)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.514.472.565)	168.918.967
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>208.338.619.132</b>	<b>204.205.397.054</b>

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

Ninh Bình, ngày 15 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hưởng

Tổng Giám đốc



Hoàng Thế Bình



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc tại 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.01	82.769.657.306	109.122.971.055
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		82.769.657.306	109.122.971.055
4. Giá vốn hàng bán	11	V.02	73.631.916.080	101.013.333.221
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9.137.741.226	8.109.637.834
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.03	108.338.654	601.351.167
7. Chi phí tài chính	22	V.04	8.646.447.116	11.071.746.437
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.646.447.116	11.071.746.437
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.05	7.075.725.881	7.273.154.364
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6.476.093.117)	(9.633.911.800)
11. Thu nhập khác	31		-	111.272.727
12. Chi phí khác	32		150.000.000	160.752.459
13. Lợi nhuận khác	40		(150.000.000)	(49.479.732)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.06	(2.029)	(2.966)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(2.029)	(2.966)

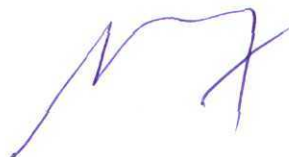
Ninh Bình, ngày 15 tháng 3 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hưởng

Tổng Giám đốc



Hoàng Thế Bình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Theo phương pháp gián tiếp  
Cho năm tài chính kết thúc tại 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>7.140.895.533</b>	<b>(235.478.590)</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
2. Điều chỉnh cho các khoản		<b>10.730.251.217</b>	<b>12.751.256.307</b>
- Khấu hao tài sản cố định	02	2.192.142.755	2.392.133.764
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(108.338.654)	(712.623.894)
- Chi phí lãi vay	06	8.646.447.116	11.071.746.437
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	<b>4.104.158.100</b>	<b>3.067.864.775</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(3.097.523.315)	(716.128.675)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(11.071.109.381)	(7.448.268.741)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	15.470.806.006	13.251.649.028
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	7.289.139.171	2.893.766.552
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5.446.214.030)	(11.259.061.529)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(108.361.018)	(25.300.000)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(144.101.759)</b>	<b>12.222.623.894</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(252.440.413)	111.272.727
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	13.440.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	108.338.654	601.351.167
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>(7.803.362.879)</b>	<b>(14.678.809.689)</b>
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	28.757.480.354	89.293.088.953
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(36.167.443.237)	(103.578.498.646)
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(393.399.996)	(393.399.996)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(806.569.105)</b>	<b>(2.691.664.385)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>1.385.387.908</b>	<b>4.077.052.293</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>578.818.803</b>	<b>1.385.387.908</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hưởng



Ninh Bình, ngày 03 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc

Hoàng Thế Bình

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama được thành lập theo Quyết định số 925/QĐ - BXD ngày 29 tháng 06 năm 2006. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 09-03-000.12 đăng ký lần đầu ngày 06 tháng 10 năm 2006 và thay đổi lần thứ 4 ngày 31 tháng 08 năm 2021 với mã số doanh nghiệp là 2700224390 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Ninh Bình cấp.

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

Số lượng cán bộ công nhân viên tại ngày 31/12/2021 là 189 người;

Số lượng cán bộ công nhân viên tại ngày 31/12/2020 là 237 người

#### 2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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

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

#### 1. Kỳ kế toán, 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 MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### 2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

##### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

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

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

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

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

#### 3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

Hàng tồn kho được 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 nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

*Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính*

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

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

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

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

## **7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá*

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

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

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

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

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

*Doanh thu hợp đồng xây dựng*

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**17. Các bên liên quan**

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



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

		31/12/2021		01/01/2021	
Đơn vị tính: đồng					
<b>1. Tiền</b>					
Tiền mặt		77.441.195		66.926.639	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		501.377.608		1.318.461.269	
<b>Cộng</b>		<b>578.818.803</b>		<b>1.385.387.908</b>	
<b>2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>					
<i>Ngắn hạn</i>	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	
	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.463.000.000	3.463.000.000	3.463.000.000	3.463.000.000	
	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	<b>3.463.000.000</b>	
<b>3. Phải thu khách hàng</b>		31/12/2021		01/01/2021	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>					
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		33.377.065.238		39.800.650.401	
- Công ty CP Xi măng Hữu Nghị		10.808.720.654		10.808.720.654	
- Công ty CP Xi măng Bút Sơn		14.917.166.546		14.917.166.546	
- Công ty TNHH Hương Hải Group		10.707.885.957		11.307.885.957	
- Công ty cổ phần Lilama 69-3		27.140.305.306		14.644.732.846	
- Phải thu của khách hàng khác		23.926.920.534		28.047.254.580	
<b>Cộng</b>		<b>120.878.064.235</b>		<b>119.526.410.984</b>	
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>					
- Công ty CP Lilama 5		3.071.285.399		3.071.285.399	
- Công ty CP Lilama 45-3		34.320.000		94.380.000	
- Công ty CP Lilama 10		439.720.340		728.171.340	
- Công ty CP Lilama 18		2.638.016.495		2.808.118.526	
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP		33.377.065.238		39.800.650.401	
<b>Cộng</b>		<b>39.560.407.472</b>		<b>46.502.605.666</b>	
<b>4. Trả trước cho người bán</b>		31/12/2021		01/01/2021	
<i>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>					
- Công ty TNHH Công Nghệ và Thiết bị hàn		62.782.350		62.782.350	
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác		275.162.198		60.653.198	
<b>Cộng</b>		<b>337.944.548</b>		<b>123.435.548</b>	
<b>5. Phải thu khác</b>		31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
<i>a) Ngắn hạn</i>	<b>9.566.804.134</b>	<b>3.763.858</b>	<b>8.035.443.070</b>	<b>3.763.858</b>	
- Phải thu khác	4.949.441.343	3.763.858	4.095.005.781	3.763.858	
- Tạm ứng	4.432.282.791	-	3.803.357.289	-	
- Ký quỹ, ký cược	185.080.000	-	137.080.000	-	
<i>b) Dài hạn</i>	<b>84.300.000</b>	-	<b>84.300.000</b>	-	
- Ký quỹ, ký cược	84.300.000	-	84.300.000	-	
<b>Cộng</b>	<b>9.651.104.134</b>	<b>3.763.858</b>	<b>8.119.743.070</b>	<b>3.763.858</b>	
<b>6. Nợ xấu</b>		31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu</b>					
+ Phải thu khách hàng	26.638.391.101	15.753.398.661	26.638.391.101	15.753.398.661	
+ Phải thu khác	3.763.858	-	3.763.858	-	
<b>Cộng</b>	<b>26.642.154.959</b>	<b>15.753.398.661</b>	<b>26.642.154.959</b>	<b>15.753.398.661</b>	

7. Hàng tồn kho	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.768.346.816	-	1.070.269.907	-
Công cụ, dụng cụ	425.992.148	-	351.176.035	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	65.724.858.704	-	55.426.642.345	-
<b>Cộng</b>	<b>67.919.197.668</b>	<b>-</b>	<b>56.848.088.287</b>	<b>-</b>

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	8.154.845.990	14.841.374.986	33.666.307.145	126.710.252	1.027.101.449	57.816.339.822
Số tăng trong kỳ	-	-	252.440.413	-	-	252.440.413
- <i>Mua trong kỳ</i>			252.440.413			252.440.413
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	8.154.845.990	14.841.374.986	33.918.747.558	126.710.252	1.027.101.449	58.068.780.235
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	6.457.984.033	14.364.972.464	29.677.730.922	126.710.252	977.959.825	51.605.357.496
Số tăng trong kỳ	212.059.512	289.319.149	1.355.313.779	-	45.311.923	1.902.004.363
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	212.059.512	289.319.149	1.355.313.779	-	45.311.923	1.902.004.363
Số dư cuối kỳ	6.670.043.545	14.654.291.613	31.033.044.701	126.710.252	1.023.271.748	53.507.361.859
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	1.696.861.957	476.402.522	3.988.576.223	-	49.141.624	6.210.982.326
Tại ngày cuối kỳ	1.484.802.445	187.083.373	2.885.702.857	-	3.829.701	4.561.418.376

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 4.561.418.376 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 38.837.530.511 đồng

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

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Số dư đầu kỳ	2.611.245.455	2.611.245.455
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	2.611.245.455	2.611.245.455
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	525.680.850	525.680.850
Số tăng trong kỳ	290.138.392	290.138.392
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	290.138.392	290.138.392
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	815.819.242	815.819.242
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	2.085.564.605	2.085.564.605
Tại ngày cuối kỳ	1.795.426.213	1.795.426.213

**10. Chi phí trả trước**

	31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>123.345.097</b>	<b>106.056.818</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	123.345.097	106.056.818
<b>b) Dài hạn</b>	<b>9.919.056.356</b>	<b>17.225.483.806</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	9.919.056.356	17.225.483.806
<b>Cộng</b>	<b>10.042.401.453</b>	<b>17.331.540.624</b>

**11. Phải trả người bán**

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>45.170.206.799</b>	<b>45.170.206.799</b>	<b>36.580.160.427</b>	<b>36.580.160.427</b>
- Công Ty TNHH Quốc Khánh Ban Mê	3.855.623.753	3.855.623.753	1.769.545.711	1.769.545.711
- Công Ty CP TM & DV Vũ Trịnh Gia Bảo	4.023.846.960	4.023.846.960	4.823.846.960	4.823.846.960
- Công ty TNHH MTV Chống Ăn mòn Trần Hào 126	3.461.119.201	3.461.119.201	3.661.119.201	3.661.119.201
- Công Ty TNHH Thương mại Dịch vụ Tất cả trong một	3.058.277.557	3.058.277.557	6.435.096.500	6.435.096.500
- Công ty TNHH Có khí Tiên	1.523.914.997	1.523.914.997		-
- Phải người bán ngắn hạn khác	29.247.424.331	29.247.424.331	19.890.552.055	19.890.552.055
<b>Cộng</b>	<b>45.170.206.799</b>	<b>45.170.206.799</b>	<b>36.580.160.427</b>	<b>36.580.160.427</b>
<b>b) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>120.164.594</b>	<b>120.164.594</b>	<b>50.819.330</b>	<b>50.819.330</b>
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	120.164.594	120.164.594	50.819.330	50.819.330

**12. Người mua trả tiền trước**

	31/12/2021		01/01/2021	
<b>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>				
- Công ty CP Xi măng Sài Sơn				2.000.000.000
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP		2.056.072.473		-
- Người mua trả tiền trước khác		75.000.170		-
<b>Cộng</b>		<b>2.131.072.643</b>		<b>2.000.000.000</b>
<b>b) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan</b>				
- Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP		2.056.072.473		-
<b>Cộng</b>		<b>2.056.072.473</b>		<b>-</b>

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

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2021
<b>Phải nộp nhà nước</b>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	4.742.761.946	3.449.157.282	3.353.895.058	4.838.024.170
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.325.037.231	-	-	2.325.037.231
Thuế thu nhập cá nhân	-	27.666.136	27.666.136	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	891.185.100	632.310.500	869.138.000	654.357.600
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	297.253.923	949.803.007	949.803.007	297.253.923
<b>Cộng</b>	<b>8.256.238.200</b>	<b>5.058.936.925</b>	<b>5.200.502.201</b>	<b>8.114.672.924</b>

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

**14. Chi phí phải trả**

	31/12/2021		01/01/2021	
<b>a) Ngắn hạn</b>		<b>3.334.321.575</b>		<b>134.088.489</b>
- Trích trước chi phí lãi vay		3.334.321.575		134.088.489
<b>b) Dài hạn</b>		<b>1.588.264.113</b>		<b>1.588.264.113</b>
- Trích trước chi phí công trình Xi măng Bút sơn (Phần chế tạo)		1.588.264.113		1.588.264.113
<b>Cộng</b>		<b>4.922.585.688</b>		<b>1.722.352.602</b>

15. Phải trả khác		31/12/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>			
Kinh phí công đoàn		1.909.309.984	1.729.689.591
Bảo hiểm xã hội		6.771.514.819	4.237.734.755
Bảo hiểm y tế		1.210.218.723	576.621.675
Bảo hiểm thất nghiệp		487.244.268	250.135.228
Các khoản phải trả, phải nộp khác		2.983.922.572	1.779.689.273
+ Phải trả khác		2.983.922.572	1.779.689.273
<b>Cộng</b>		<b>13.362.210.366</b>	<b>8.573.870.522</b>

16. Vay và nợ thuê tài chính		31/12/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>97.464.444.347</b>	<b>97.464.444.347</b>	<b>29.150.880.350</b>	<b>36.560.843.233</b>	<b>104.874.407.230</b>	<b>104.874.407.230</b>	
+ Vay ngắn hạn <sup>(1)</sup>	97.071.044.351	97.071.044.351	28.757.480.354	36.167.443.237	104.481.007.234	104.481.007.234	
- NH TMCP ĐT&PT VN - CN Ninh Bình	97.071.044.351	97.071.044.351	28.757.480.354	31.654.171.252	99.967.735.249	99.967.735.249	
- NH TMCP Quân đội - CN Ninh Bình	-	-	-	4.513.271.985	4.513.271.985	4.513.271.985	
+ Nợ dài hạn đến hạn trả <sup>(2)</sup>	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	
- Cty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	393.399.996	
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>491.750.015</b>	<b>491.750.015</b>	<b>-</b>	<b>393.399.996</b>	<b>885.150.011</b>	<b>885.150.011</b>	
+ Nợ thuê tài chính <sup>(2)</sup>	491.750.015	491.750.015	-	393.399.996	885.150.011	885.150.011	
- Cty TNHH MTV CTTC NH TMCP Ngoại thương Việt Nam	491.750.015	491.750.015	-	393.399.996	885.150.011	885.150.011	

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

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

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

**c) Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Kỳ này		Kỳ trước	
		Trả lãi tiền thuê	Trả nợ gốc	Trả lãi tiền thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	476.751.622	83.351.626	393.399.996	127.805.826	393.399.996
Từ 1 năm đến 5 năm	533.425.833	41.675.818	491.750.015	125.027.441	885.150.011

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	32.651.550.000	3.102.723.500	1.114.232.377	11.254.784.979	48.123.290.856
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn năm trước	-	-	-	12.229.960.019	12.229.960.019
- <i>Lỗ trong năm trước</i>	-	-	-	9.683.391.532	9.683.391.532
- <i>Giảm khác</i>	-	-	-	2.546.568.487	2.546.568.487
Số dư cuối năm trước	32.651.550.000	3.102.723.500	1.114.232.377	(975.175.040)	35.893.330.837
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	6.626.093.117	6.626.093.117
- <i>Lỗ trong kỳ</i>	-	-	-	6.626.093.117	6.626.093.117
- <i>Giảm khác (*)</i>	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	32.651.550.000	3.102.723.500	1.114.232.377	(7.601.268.157)	29.267.237.720

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

	31/12/2021	01/01/2021
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP <sup>(5)</sup>	16.652.290.000	16.652.290.000
- Vốn góp của cổ đông khác	15.999.260.000	15.999.260.000
<b>Cộng</b>	<b>32.651.550.000</b>	<b>32.651.550.000</b>

<sup>(5)</sup> Theo Nghị quyết Số 241/NQ-HĐQT ngày 11/06/2018 của Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP về Chủ trương thoái vốn của Tổng công ty tại các Công ty con, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP sẽ thoái toàn bộ vốn tại Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Lilama.

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

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

d) **Cổ phiếu**

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.265.155	3.265.155
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.265.155	3.265.155
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.265.155	3.265.155
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.265.155	3.265.155
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3.265.155	3.265.155
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

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

	31/12/2021	01/01/2021
Ngoại tệ các loại		
- USD	61,13	74,33

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

	Năm nay	Đơn vị tính: đồng Năm trước
01. <b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) <b>Doanh thu</b>		
Doanh thu hoạt động xây lắp	82.769.657.306	109.122.971.055
<b>Cộng</b>	<b>82.769.657.306</b>	<b>109.122.971.055</b>
<b>Trong đó doanh thu hoạt động xây lắp đối với các bên liên quan</b>		
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	34.480.532.925	23.950.414.351
- Công ty CP Lilama 18		

	Năm nay	Năm trước
<b>02. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hoạt động xây lắp	73.631.916.080	101.013.333.221
<b>Cộng</b>	<b>73.631.916.080</b>	<b>101.013.333.221</b>
<b>03. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	108.338.654	601.351.167
<b>Cộng</b>	<b>108.338.654</b>	<b>601.351.167</b>
<b>04. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	8.646.447.116	11.071.746.437
<b>Cộng</b>	<b>8.646.447.116</b>	<b>11.071.746.437</b>
<b>05. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên quản lý	5.165.396.826	5.322.375.097
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.910.329.055	1.950.779.267
<b>Cộng</b>	<b>7.075.725.881</b>	<b>7.273.154.364</b>
<b>06. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
b) Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(6.626.093.117)	(9.683.391.532)
c) Trích quỹ khen thưởng phúc lợi theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông	-	-
d) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.265.155	3.265.155
e) Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.029)	(2.966)
f) Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(2.029)	(2.966)
<b>07. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.006.554.442	29.585.623.074
Chi phí nhân công	26.157.827.399	36.491.279.077
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.192.142.755	2.392.133.764
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí khác bằng tiền	30.649.333.724	47.657.761.267
<b>Cộng</b>	<b>91.005.858.320</b>	<b>116.126.797.182</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

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

**2. Thông tin về các bên liên quan**

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

T	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (đồng)
1	Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ	phải thu dịch vụ xây lắp	37.928.586.218
			thu tiền dịch vụ xây lắp	46.408.243.854

**Tiền lương và các khoản phụ cấp của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng**

TT	Họ và Tên	Chức danh	Năm nay	Năm trước
1	Ông Nguyễn Văn Triều	Chủ tịch HĐQT (từ ngày 23/3/2021), Nguyên Thành viên HĐQT, Nguyên Tổng Giám đốc	287.091.054	214.011.131
2	Ông Nguyễn Mạnh Dũng	Nguyên chủ tịch HĐQT (Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 23/3/2021)	9.000.000	14.000.000
3	Ông Ngô Quốc Thịnh	Thành viên HĐQT (Từ ngày 29/4/2021)	24.000.000	
4	Ông Trương Tấn Tuyền	Thành viên HĐQT (Từ ngày 29/4/2021)	24.000.000	
5	Ông Phạm Hồng Sơn	Thành viên HĐQT (Từ ngày 29/4/2021), Tổng Giám đốc đến ngày 31/8/2021	125.487.019	
6	Ông Nguyễn Mạnh Hường	Thành viên HĐQT, Kế toán trưởng	208.132.545	179.162.510
7	Ông Vũ Sơn Lâm	Nguyên thành viên HĐQT (Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 29/4/2021)	53.160.072	165.571.972
8	Ông Nguyễn Tất Linh	Nguyên thành viên HĐQT (Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 29/4/2021)	50.640.510	131.198.090
9	Ông Lại Việt Tân	Trưởng BKS (Từ ngày 29/4/2021), Nguyên thành viên Ban kiểm soát	32.000.000	10.500.000
10	Bà Nguyễn Thị Hồng Tân	Nguyên trưởng BKS (Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 29/4/2021)	42.140.000	117.327.000
11	Bà Trần Thị Như Quỳnh	Thành viên BKS (Từ ngày 29/4/2021)	16.000.000	-
12	Bà Trần Thị Minh Phượng	Thành viên BKS (Từ ngày 29/4/2021)	67.445.278	-
13	Ông Lê Tuấn Minh	Nguyên thành viên BKS (Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 29/4/2021)	25.231.072	71.049.563
14	Văn Việt Hưng	Thư ký HĐQT	142.666.775	135.990.216
15	Ông Nguyễn Giang Nam	Phó Tổng giám đốc	182.431.454	168.403.201
16	Ông Nguyễn Thanh Quang	Phó Tổng giám đốc	88.533.199	171.672.836

17 Ông Hoàng Thế Bình	Tổng giám đốc (Từ 30/8/2021)	183.391.854	
18 Phạm Mạnh Đức	Thành viên BKS (Miễn nhiệm ngày 05/06/2020)	-	7.500.000
19 Lê Hữu Điều	Nguyên chủ tịch HĐQT (từ ngày 01/01/2020 đến ngày 05/06/2020), Nguyên Tổng Giám đốc		148.544.000
<b>Cộng</b>		<b>1.561.350.832</b>	<b>1.534.930.519</b>

**3. Báo cáo bộ phận**

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

**4. Thông tin so sánh**

Số dư đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Số liệu so sánh phần kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 được lấy theo Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam thực hiện.

**Người lập biểu**



**Nguyễn Thị Hồng Tân**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Mạnh Hường**

Ninh Bình, ngày 15 tháng 3 năm 2022

**Tổng Giám đốc**



**Hoàng Thế Bình**