

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022
(đã được kiểm toán)



MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8 - 9
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 33

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204 – 206 Vũ Tông Phan, phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Lilama 18.1 (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 31/12/2022.

Công ty

Công ty cổ phần Lilama 18.1

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 0313428354 đăng ký lần đầu ngày 04/9/2015, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 25/5/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính

Số 204 - 206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hội đồng quản trị

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Duy Lợi	Chủ tịch	
Ông Trần Mạnh Hùng	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Đậu	Thành viên	
Ông Trần Văn Thái	Thành viên	
Ông Đồng Thanh Tình	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26 tháng 3 năm 2022
Ông Phạm Tuấn Anh	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 3 năm 2022

Ban Kiểm soát

Các thành viên của Ban kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban
Ông Phan Hồng Tuấn	Thành viên
Ông Hồ Quang Vũ	Thành viên

Ban Giám đốc

Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Mạnh Hùng	Giám đốc	
Ông Đồng Thanh Tình	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 20 tháng 9 năm 2022
Ông Ngô Văn Tuấn	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm từ ngày 20 tháng 9 năm 2022
Ông Trần Văn Thái	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 26 tháng 7 năm 2022
Ông Nguyễn Văn Đậu	Kế toán trưởng	

Đại diện theo pháp luật

Ông Trần Mạnh Hùng	Giám đốc
--------------------	----------

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA).

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204 – 206 Vũ Tông Phan, phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với Báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và ước tính một cách 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 các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban 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 chính xác, 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 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 31/12/2022, kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2023

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



Trần Mạnh Hùng

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty cổ phần Lilama 18.1**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Lilama 18.1 (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 16/3/2023, từ trang 5 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, 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 Giám đốc

Ban 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 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 tại ngày 31/12/2022, 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.

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN
VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM****NGÔ QUANG TIẾN****Phó Tổng Giám đốc**

Giấy CNĐKHNKT số 0448-2023-126-1

Hà Nội, ngày 16 tháng 3 năm 2023

**TỔNG THỊ BÍCH LAN****Kiểm toán viên**

Giấy CNĐKHNKT số 0060-2023-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		108.692.426.871	104.149.459.090
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	475.037.790	993.126.277
1. Tiền	111		475.037.790	993.126.277
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		19.659.613.196	16.081.871.479
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	19.659.613.196	16.081.871.479
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		71.522.339.281	42.065.488.248
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	68.274.646.227	37.611.872.271
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		339.495.039	744.782.805
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	3.705.752.607	3.708.833.172
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(797.554.592)	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	16.927.103.271	43.119.623.923
1. Hàng tồn kho	141		16.927.103.271	43.119.623.923
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		108.333.333	1.889.349.163
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	108.333.333	50.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	1.839.349.163
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		21.707.962.249	11.364.476.587
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		665.243.660	781.743.660
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.4	665.243.660	781.743.660
II. Tài sản cố định	220		18.858.545.094	5.361.480.855
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	872.241.072	1.578.409.996
- Nguyên giá	222		5.860.380.094	6.214.243.730
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.988.139.022)	(4.635.833.734)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	3.236.304.022	3.783.070.859
- Nguyên giá	225		4.709.238.906	4.709.238.906
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1.472.934.884)	(926.168.047)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	14.750.000.000	-
- Nguyên giá	228		14.750.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	500.000.000	500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		500.000.000	500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.684.173.495	4.721.252.072
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	1.684.173.495	4.721.252.072
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		130.400.389.120	115.513.935.677

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam**Báo cáo tài chính**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022**Mẫu số B 01 - DN****BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		87.535.757.745	75.733.684.195
I. Nợ ngắn hạn	310		86.558.056.207	74.054.826.301
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	9.938.149.487	6.370.467.989
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	1.390.350.669	12.389.789.767
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	2.092.021.413	670.018.591
4. Phải trả người lao động	314		12.002.852.584	7.653.983.727
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.781.325.575	647.360.394
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	6.139.060.495	2.722.443.794
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	46.747.690.109	42.512.003.206
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	5.320.468.662	-
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.146.137.213	1.088.758.833
II. Nợ dài hạn	330		977.701.538	1.678.857.894
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	-	1.678.857.894
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.18	977.701.538	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		42.864.631.375	39.780.251.482
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	42.864.631.375	39.780.251.482
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		24.900.000.000	24.900.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		24.900.000.000	24.900.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		182.447.511	182.447.511
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.903.741.163	4.257.769.581
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.878.442.701	10.440.034.390
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.998.609.404	8.286.795.784
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.879.833.297	2.153.238.606
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		130.400.389.120	115.513.935.677

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Đặng Thị Hoài Thanh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Đâu

Giám đốc

**Trần Mạnh Hùng**

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	384.274.207.829	225.460.001.365
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		384.274.207.829	225.460.001.365
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	367.257.357.276	211.882.387.970
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17.016.850.553	13.577.613.395
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	759.963.009	781.756.387
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.857.990.456	3.045.629.573
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.857.860.331	3.028.265.432
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	8.766.784.257	8.449.028.800
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.152.038.849	2.864.711.409
11. Thu nhập khác	31	VI.6	216.656	-
12. Chi phí khác	32	VI.7	52.463.884	31.257.870
13. Lợi nhuận khác	40		(52.247.228)	(31.257.870)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.099.791.621	2.833.453.539
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1.219.958.324	680.214.933
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.879.833.297	2.153.238.606
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1.685	744
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	1.685	744

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Đặng Thị Hoài Thanh

Nguyễn Văn Đâu

Trần Mạnh Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp
Năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2022	Đơn vị tính: VND Năm 2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	6.099.791.621	2.833.453.539
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	1.126.015.255	1.546.516.066
- Các khoản dự phòng	03	7.095.724.792	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(167.378)	(112.776.020)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(696.937.097)	(701.616.226)
- Chi phí lãi vay	06	2.857.860.331	3.028.265.432
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	16.482.287.524	6.593.842.791
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(28.241.294.994)	8.892.976.636
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	26.192.520.652	(19.082.141.806)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	2.076.371.400	4.278.098.015
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2.978.745.244	2.640.663.399
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.824.031.041)	(3.049.356.518)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(740.463.053)	(455.271.328)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(244.075.024)	(177.400.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	15.680.060.708	(358.588.811)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(14.486.500.000)	(20.944.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	119.111.110	50.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4.577.741.717)	(2.081.871.479)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.000.000.000	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	683.985.025	636.111.761
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17.261.145.582)	(1.416.703.718)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	131.362.542.764	100.050.213.440
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(127.254.153.067)	(100.480.486.289)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.551.560.688)	(1.978.237.363)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.494.000.000)	(1.494.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.062.829.009	(3.902.510.212)

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1
Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022
Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp (tiếp theo)
Năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Năm 2022	Năm 2021
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(518.255.865)	(5.677.802.741)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	993.126.277	6.558.152.998
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	167.378	112.776.020
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	475.037.790	993.126.277

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu



Đặng Thị Hoài Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đậu

Giám đốc



Trần Mạnh Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Lilama 18.1

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0313428354 đăng ký lần đầu ngày 04/09/2015, đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 25/5/2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 204 – 206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú, Thành phố Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty: 24.900.000.000 đồng.

Tổng số cổ phần: 2.490.000 cổ phần.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Dịch vụ bảo trì, bảo dưỡng các nhà máy: Điện, xi măng, cán thép, giấy, chế biến thực phẩm và thức ăn gia súc;
- Chống ăn mòn kim loại;
- Bảo ôn thiết bị và cung cấp dịch vụ giàn giáo;
- Xây dựng các công trình công nghiệp, đường dây tải điện, trạm biến thế điện, lắp ráp máy móc thiết bị cho các công trình;
- Sản xuất và mua bán vật tư, đất đèn, que hàn, oxy ; phụ tùng, cấu kiện kim loại cho xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Gia công, chế tạo, lắp đặt, sửa chữa thiết bị nâng, thiết bị chịu áp lực (bình, bể, bồn, đường ống chịu áp lực), thiết bị cơ, thiết bị điện, kết cấu thép phi tiêu chuẩn ; giàn khoan dầu khí, cung cấp lắp đặt và bảo trì thang máy;
- Mua bán vật tư, thiết bị (cơ, điện, nhiệt, lạnh, vật liệu xây dựng, vật liệu bảo ôn, cách nhiệt) các dây chuyền công nghệ;
- Thí nghiệm, hiệu chỉnh hệ thống điện, điều khiển tự động, kiểm tra mối hàn kim loại.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng, gia công, chế tạo, lắp đặt, sửa chữa thiết bị và công trình công nghiệp.

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng.

4. Tổng số cán bộ công nhân viên

Tại ngày 31/12/2022, Công ty có 326 cán bộ nhân viên (tại ngày 01/01/2022, có 463 cán bộ nhân viên).

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính của Công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

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

Kỳ kế toán thường niên của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp 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 và Thông tư số 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.

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 riêng 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. Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về tài sản, công nợ và việc trình bày các khoản tài sản, công nợ tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. 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 là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

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.

4. 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.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường.

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.

Phương pháp tính giá hàng xuất 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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. 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 và các văn bản pháp lý sửa đổi, bổ sung khác theo qui định của nhà nước, cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc, thiết bị	5 - 8
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị quản lý	3

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

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. Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định thuê tài chính được trích khấu hao như tài sản cố định hữu hình 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.

7. 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 khoản trả trước tiền thuê đất, giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác 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, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

8. 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 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 quy định hiện hành.

9. 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 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, 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.

10. 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%.

11. 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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày lập BCTC.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, 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.

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 lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty 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 sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

14. 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 phân 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; và
- 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, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, thông báo chi trả cổ tức, khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

15. 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.

16. 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 và 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.

17. 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.

18. 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.

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

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

19. Công cụ tài chính**Tài sản tài chính**

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tất cả các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác, các khoản vay và chi phí phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

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

20. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền mặt	258.231.797	369.747.247
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	216.805.993	623.379.030
Cộng	475.037.790	993.126.277

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 6 tháng tại các ngân hàng thương mại cổ phần, lãi suất từ 3,9%/năm đến 5,7%/năm (tại ngày 01/01/2022 từ 3,7%/năm đến 4,4%/năm).

Như đã trình bày tại thuyết minh số V.17, tại ngày 31/12/2022, toàn bộ các khoản tiền gửi có kỳ hạn có giá trị 19.659.613.196 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 16.081.871.479 đồng) đã được dùng làm tài sản thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại các ngân hàng.

3. Phải thu khách hàng

	31/12/2022	01/01/2022
Phải thu khách hàng là bên thứ ba	3.348.179.044	9.694.841.225
Các khách hàng khác	3.348.179.044	9.694.841.225
Phải thu khách hàng là bên liên quan	64.926.467.183	27.917.031.046
Công ty cổ phần Lilama 18	64.926.467.183	27.917.031.046
Cộng	68.274.646.227	37.611.872.271

4. Phải thu khác

	31/12/2022	01/01/2022
Ngắn hạn	3.705.752.607	3.708.833.172
Thuế GTGT của tài sản thuê tài chính	34.688.382	173.111.574
Phải thu lãi tiền gửi, lãi trái phiếu	291.898.048	234.636.580
Phải thu đội công trình	2.398.334.397	3.182.692.026
Tạm ứng cho nhân viên	78.356.000	40.000.000
Phải thu khác	902.475.780	78.392.992
Dài hạn	665.243.660	781.743.660
Ký cược, ký quỹ	665.243.660	781.743.660
Cộng	4.370.996.267	4.490.576.832

Phải thu đội công trình là số dư liên quan đến hợp đồng khoán cho các đội công trình thực hiện dự án mà chưa được quyết toán. Số dư này sẽ được quyết toán với công nợ phải trả (xem thuyết minh số V.16) giữa Công ty và các đội công trình khi các dự án hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam**Báo cáo tài chính**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022**5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	31/12/2022			01/01/2022		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	797.554.592	-	797.554.592	-	-	-
Cộng	797.554.592	-	797.554.592	-	-	-

6. Hàng tồn kho

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí SX kinh doanh dở dang	16.927.103.271	-	43.119.623.923	-
Cộng	16.927.103.271	-	43.119.623.923	-

7. Chi phí trả trước

	31/12/2022	01/01/2022
Ngắn hạn	108.333.333	50.000.000
Chi phí khác	-	50.000.000
Chi phí thuê đất	108.333.333	-
Dài hạn	1.684.173.495	4.721.252.072
Chi phí thuê đất	-	108.333.333
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.684.173.495	4.612.918.739
Cộng	1.792.506.828	4.771.252.072

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	2.650.532.432	3.390.711.298	173.000.000	6.214.243.730
Số tăng trong kỳ	-	-	36.500.000	36.500.000
- Mua trong kỳ	-	-	36.500.000	36.500.000
Số giảm trong kỳ	(336.363.636)	-	(54.000.000)	(390.363.636)
- Thanh lý, nhượng bán	(336.363.636)	-	(54.000.000)	(390.363.636)
Số dư cuối kỳ	2.314.168.796	3.390.711.298	155.500.000	5.860.380.094
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	1.725.665.698	2.739.510.504	170.657.532	4.635.833.734
Số tăng trong kỳ	248.628.066	322.277.884	8.342.468	579.248.418
- Khấu hao trong kỳ	248.628.066	322.277.884	8.342.468	579.248.418
Số giảm trong kỳ	(172.943.130)	-	(54.000.000)	(226.943.130)
- Thanh lý, nhượng bán	(172.943.130)	-	(54.000.000)	(226.943.130)
Số dư cuối kỳ	1.801.350.634	3.061.788.388	125.000.000	4.988.139.022
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	924.866.734	651.200.794	2.342.468	1.578.409.996
Tại ngày cuối kỳ	512.818.162	328.922.910	30.500.000	872.241.072

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Như đã trình bày tại thuyết minh số V.17, Công ty đã thế chấp một số tài sản cố định hữu hình với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2022 là 19.347.754 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 170.496.678 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngắn hạn tại ngân hàng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng của Công ty tại ngày 31/12/2022 là 2.855.200.487 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 694.220.000 đồng).

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

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	4.709.238.906	4.709.238.906
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	4.709.238.906	4.709.238.906
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	926.168.047	926.168.047
Số tăng trong kỳ	546.766.837	546.766.837
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	546.766.837	546.766.837
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	1.472.934.884	1.472.934.884
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	3.783.070.859	3.783.070.859
Tại ngày cuối kỳ	3.236.304.022	3.236.304.022

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số tăng trong kỳ	14.750.000.000	14.750.000.000
- <i>Mua trong kỳ</i>	14.750.000.000	14.750.000.000
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	14.750.000.000	14.750.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	-	-
Tại ngày cuối kỳ	14.750.000.000	14.750.000.000

Quyền sử dụng đất lâu dài tại thửa đất số: 714, tờ bản đồ số: 71 tại nền G32 khi tái định cư 17,3ha, phường An Phú, Quận 2 (nay là Thành phố Thủ Đức), Thành phố Hồ Chí Minh. Diện tích đất: 100m²

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

11. Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là khoản đầu tư trái phiếu vào Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam có thời hạn 10 năm, lãi suất thả nổi.

12. Phải trả người bán

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả người bán là bên thứ ba	9.938.149.487	6.370.467.989
Công ty TNHH M&E Thế Vinh	1.843.222.197	1.613.054.151
Công ty TNHH Thương mại Hùng Phát	736.488.250	1.726.233.029
Công Ty TNHH Năng Lượng Mặt Trời Việt Phương Anh	3.005.216.382	660.828.995
Công Ty TNHH LH WORK	1.410.239.873	-
Các nhà cung cấp khác	2.942.982.785	2.370.351.814
Cộng	9.938.149.487	6.370.467.989

13. Người mua trả tiền trước

	31/12/2022	01/01/2022
Người mua trả tiền là bên thứ ba	1.174.194.313	1.756.150.540
Các khách hàng khác	1.174.194.313	1.756.150.540
Người mua trả tiền trước là bên liên quan	216.156.356	10.633.639.227
Công ty cổ phần Lilama 18	216.156.356	10.633.639.227
Cộng	1.390.350.669	12.389.789.767

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/ bù trừ trong kỳ	31/12/2022
Phải nộp	670.018.591	28.228.541.432	26.806.538.610	2.092.021.413
Thuế giá trị gia tăng hàng bán nội địa	279.432.852	5.135.452.769	4.215.301.676	1.199.583.945
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	18.179.846.937	18.179.846.937	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	76.024.448	76.024.448	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	369.534.090	1.219.958.324	740.463.053	849.029.361
Thuế thu nhập cá nhân	21.051.649	457.532.540	435.176.082	43.408.107
Thuế nhà thầu nước ngoài	-	3.153.582.217	3.153.582.217	-
Thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phải nộp khác	-	3.144.197	3.144.197	-
Cộng	670.018.591	28.228.541.432	26.806.538.610	2.092.021.413

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Chi phí lãi vay	66.891.284	33.061.994
Chi phí các công trình xây dựng	1.714.434.291	614.298.400
Cộng	1.781.325.575	647.360.394

16. Phải trả khác

	31/12/2022	01/01/2022
Ngắn hạn	6.139.060.495	2.722.443.794
Kinh phí công đoàn	317.474.734	280.859.114
Phải trả đội công trình	4.680.244.412	1.298.764.086
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.141.341.349	1.142.820.594

Phải trả đội công trình là số dư liên quan đến hợp đồng khoán cho các đội công trình thực hiện dự án mà chưa được quyết toán. Số dư này sẽ được quyết toán giữa Công ty và các đội công trình khi các dự án hoàn thành.

17. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Khoản mục	01/01/2022		Trong kỳ		Phân loại	Đơn vị tính: VND
	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm			31/12/2022 Số có khả năng trả nợ
- Vay ngắn hạn	39.060.442.518	131.362.542.764	125.354.153.067	-		45.068.832.215
- Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.19)	1.900.000.000	-	1.900.000.000	1.238.000.000		1.238.000.000
- Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.19)	1.551.560.688	-	1.551.560.688	440.857.894		440.857.894
Cộng	42.512.003.206	131.362.542.764	128.805.713.755	1.678.857.894		46.747.690.109

Chi tiết số dư các khoản vay ngắn hạn như sau:

- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm
- Cộng**

	01/01/2022	31/12/2022
	29.422.445.581	38.855.546.079
	9.637.996.937	6.213.286.136
	39.060.442.518	45.068.832.215

- Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hóc Môn theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022/7811067/HĐTD ngày 15/4/2022. Hạn mức tín dụng là 70 tỷ đồng chẵn. Mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng tín dụng. Thời hạn và lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.
- Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm theo thông báo giới hạn tín dụng số 248/2022-HĐCVHM/NHCT903-LILAMA18.1 ngày 12/9/2022. Hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng chẵn. Mục đích bổ sung vốn lưu động, thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 31/08/2023. Thời hạn và lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

18. Dự phòng phải trả

	31/12/2022	01/01/2022
Ngắn hạn	5.320.468.662	-
Quỹ dự phòng tiền lương	5.320.468.662	-
Dài hạn	977.701.538	-
Dự phòng bảo hành công trình xây lắp	977.701.538	-
Cộng	6.298.170.200	-

19. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Khoản mục	01/01/2022	Giảm trong kỳ	Phân loại trong kỳ	31/12/2022
Vay dài hạn	1.238.000.000	-	(1.238.000.000)	-
Nợ thuê dài chính dài hạn	440.857.894	-	(440.857.894)	-
Cộng	1.678.857.894	-	(1.678.857.894)	-

Chi tiết số dư khoản Vay dài hạn như sau:

	31/12/2022	01/01/2022
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hóc Môn	-	3.138.000.000
Cộng	-	3.138.000.000
Trong đó:		
+ Số phải trả trong vòng 12 tháng (trình bày ở thuyết minh số V.17)	1.238.000.000	1.900.000.000
+ Số phải trả sau 12 tháng	-	1.238.000.000

+ Hợp đồng tín dụng số 02/2020/7811067/HĐTD ngày 18/5/2020, số tiền vay là 1.770.000.000 đồng, thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên. Mục đích vay đầu tư mua vật tư để chế tạo giàn giáo phục vụ thi công công trình Nhà máy Nhiệt điện Nghi Sơn 2. Lãi suất thả nổi và được điều chỉnh 6 tháng 1 lần. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

+ Hợp đồng tín dụng số 03/2020/7811067/HĐTD ngày 25/7/2020, số tiền vay là 1.690.000.000 đồng, thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên. Mục đích vay đầu tư mua vật tư để chế tạo giàn giáo phục vụ thi công công trình Nhà máy Nhiệt điện Nghi Sơn 2. Lãi suất thả nổi và được điều chỉnh 6 tháng 1 lần. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

- Hợp đồng tín dụng số 04/2020/7811067/HĐTD ngày 08/10/2020, số tiền vay là 2.203.000.000 đồng, thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên. Mục đích vay đầu tư mua vật tư để chế tạo giàn giáo phục vụ thi công công trình Nhà máy Nhiệt điện Nghi Sơn 2. Lãi suất thả nổi và được điều chỉnh 6 tháng 1 lần. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

19. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (tiếp theo)

Chi tiết số dư các khoản Nợ thuê tài chính dài hạn như sau:	31/12/2022	01/01/2022
Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	196.023.002	1.372.161.098
Công ty cho thuê Tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	244.834.892	620.257.484
Cộng	440.857.894	1.992.418.582
Trong đó		
+ Số phải trả trong vòng 12 tháng (trình bày ở thuyết minh số V.17)	440.857.894	1.551.560.688
+ Số phải trả sau 12 tháng	-	440.857.894

Khoản nợ thuê tài chính tại Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam theo hợp đồng thuê tài chính số 2019-00236-000 ngày 02/01/2020 và tại Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease theo hợp đồng số B200816001 ngày 13/8/2020. Mục đích thuê mua máy móc thiết bị, phương tiện vận tải phục vụ cho hoạt động kinh doanh của Công ty.

Các khoản nợ thuê tài chính được hoàn trả theo lịch biểu sau:

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền	Trả tiền lãi thuê	31/12/2022	Tổng khoản thanh toán tiền	Trả tiền lãi thuê	01/01/2022
			Trả nợ gốc			Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	450.439.828	9.581.934	440.857.894	1.654.567.799	103.007.111	1.551.560.688
Trên 1 năm đến 5 năm	-	-	-	450.439.828	9.581.934	440.857.894

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính

năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

20. Vốn chủ sở hữu**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	24.900.000.000	182.447.511	3.101.651.241	11.399.361.460	39.583.460.212
- Lãi trong năm trước	-	-	-	2.153.238.606	2.153.238.606
- Trích lập quỹ trong năm trước	-	-	1.156.118.340	(1.618.565.676)	(462.447.336)
- Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	(1.494.000.000)	(1.494.000.000)
Số dư đầu năm nay	24.900.000.000	182.447.511	4.257.769.581	10.440.034.390	39.780.251.482
- Lãi trong năm nay	-	-	-	4.879.833.297	4.879.833.297
- Trích lập quỹ trong kỳ	-	-	645.971.582	(947.424.986)	(301.453.404)
- Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(1.494.000.000)	(1.494.000.000)
Số dư cuối kỳ	24.900.000.000	182.447.511	4.903.741.163	12.878.442.701	42.864.631.375

Trích lập quỹ trong kỳ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 07/NQ-ĐHCD ngày 25/3/2022 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển:	645.971.582	đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi:	301.453.404	đồng
- Chia cổ tức:	1.494.000.000	đồng
Cộng	2.441.424.986	

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

20. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Tỷ lệ %	Giá trị	Tỷ lệ %
Công ty cổ phần Lilama 18	10.200.000.000	41%	10.200.000.000	41%
Các cổ đông khác	14.700.000.000	59%	14.700.000.000	59%
Cộng	24.900.000.000	100%	24.900.000.000	100%

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	24.900.000.000	24.900.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	24.900.000.000	24.900.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.494.000.000	1.494.000.000

Cổ phiếu

	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.490.000	2.490.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.490.000	2.490.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.490.000	2.490.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.490.000	2.490.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.490.000	2.490.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

21. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	31/12/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại		
- <i>Đô la Mỹ (USD)</i>	234,46	185,10

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Doanh thu hợp đồng xây dựng	189.913.166.731	135.388.634.384
Doanh thu bán hàng	194.361.041.098	90.071.366.981
Cộng	384.274.207.829	225.460.001.365

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

2. Giá vốn hàng bán

	Năm 2022	Năm 2021
Giá vốn hợp đồng xây dựng	179.551.004.445	125.011.754.167
Giá vốn bán hàng	187.706.352.831	86.870.633.803
Cộng	367.257.357.276	211.882.387.970

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	741.246.493	651.616.226
Lãi chênh lệch tỷ giá	18.716.516	130.140.161
Cộng	759.963.009	781.756.387

4. Chi phí tài chính

	Năm 2022	Năm 2021
Lãi tiền vay	2.857.860.331	3.028.265.432
Lỗ chênh lệch tỷ giá	130.125	17.364.141
Cộng	2.857.990.456	3.045.629.573

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nhân viên	5.348.954.134	5.874.910.722
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	797.554.592	-
Chi phí khác	2.620.275.531	2.574.118.078
Cộng	8.766.784.257	8.449.028.800

6. Thu nhập khác

	Năm 2022	Năm 2021
Thu nhập khác	216.656	-
Cộng	216.656	-

7. Chi phí khác

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí thanh lý tài sản cố định	44.309.396	-
Các khoản bị phạt	-	31.257.870
Chi phí khác	8.154.488	-
Cộng	52.463.884	31.257.870

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2022	Năm 2021
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.099.791.621	2.833.453.539
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	-	461.544.072
c. Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (a+b)	6.099.791.621	3.294.997.611
d. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
e. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm (c*d)	1.219.958.324	658.999.522
f. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước	-	21.215.411
g. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (e+f)	1.219.958.324	680.214.933

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.879.833.297	2.153.238.606
Trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi tạm tính/thực tế	(683.176.662)	(301.453.404)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.196.656.635	1.851.785.202
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.490.000	2.490.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.685	744
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.685	744

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2022 đã trừ đi số ước tính sẽ trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi bằng 14% lợi nhuận sau thuế của năm 2022, tương ứng với tỷ lệ trích đã được phê duyệt cho năm 2021. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở nêu trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai năm do Công ty chưa có kế hoạch trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2022.

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2022	Năm 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34.940.831.411	53.801.793.151
Chi phí nhân công	67.743.990.432	60.718.640.874
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.126.015.255	1.546.516.066
Chi phí dịch vụ mua ngoài	48.598.763.548	31.805.876.228
Chi phí khác bằng tiền	9.715.667.404	4.670.098.454
Cộng	162.125.268.050	152.542.924.773

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ**

Tiền lãi vay đã trả trong kỳ không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2022 là 66.891.284 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 33.061.994 đồng), là chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải trả.

Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia trong kỳ không bao gồm số tiền tại ngày 31/12/2022 là 291.898.048 đồng (tại ngày 01/01/2022 là 234.636.580 đồng), là lãi tiền gửi dự thu nhưng chưa nhận được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải thu.

VIII. Những thông tin khác

Đơn vị tính: VND

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

Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Lilama 18	Cổ đông góp vốn

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

Bán hàng

	Năm 2022	Năm 2021
Công ty cổ phần Lilama 18	141.317.435.018	83.773.542.635

Mua hàng, dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Công ty cổ phần Lilama 18	1.474.217.555	4.203.913.178

Cổ tức công bố

	Năm 2022	Năm 2021
Công ty cổ phần Lilama 18	612.000.000	612.000.000

Thù lao của thành viên Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức danh	Năm 2022	Năm 2021
Ông Nguyễn Duy Lợi	Chủ tịch	313.000.000	343.650.000
Ông Trần Mạnh Hùng	Thành viên	18.000.000	21.000.000
Ông Nguyễn Văn Đậu	Thành viên	18.000.000	30.000.000
Ông Trần Văn Thái	Thành viên	18.000.000	30.000.000
Ông Đồng Thanh Tinh	Thành viên (Từ ngày 26/3/2022)	13.500.000	-
Ông Phạm Tuấn Anh	Thành viên (Đến ngày 26/3/2022)	4.500.000	30.000.000
Cộng		385.000.000	454.650.000

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam**Báo cáo tài chính**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022**Thù lao của thành viên Ban Kiểm soát**

Họ và tên	Chức danh	Năm 2022	Năm 2021
Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban	18.000.000	30.000.000
Ông Phan Hồng Tuấn	Thành viên	12.000.000	30.000.000
Ông Hồ Quang Vũ	Thành viên	12.000.000	21.000.000
Cộng		42.000.000	81.000.000

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

Họ và tên	Chức danh	Năm 2022	Năm 2021
Ông Trần Mạnh Hùng	Giám đốc	286.000.000	296.250.000
Ông Đồng Thanh Tinh	Phó Giám đốc (Từ ngày 20/9/2022)	69.000.000	-
Ông Ngô Văn Tuấn	Phó Giám đốc (Từ ngày 20/9/2022)	78.000.000	-
Ông Trần Văn Thái	Phó Giám đốc (Từ ngày 26/7/2022)	161.000.000	157.550.000
Ông Nguyễn Văn Đậu	Kế toán trưởng	276.000.000	272.550.000
Cộng		870.000.000	726.350.000

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Phải thu khác ngắn hạn

	31/12/2022	01/01/2022
Công ty cổ phần Lilama 18	55.110.849	17.282.008
Cộng	55.110.849	17.282.008

3. Báo cáo bộ phận**Theo lĩnh vực kinh doanh****Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Hoạt động xây lắp

Hoạt động bán hàng

	Năm 2022	Năm 2021
Hoạt động xây lắp	189.913.166.731	135.388.634.384
Hoạt động bán hàng	194.361.041.098	90.071.366.981
Cộng	384.274.207.829	225.460.001.365

Giá vốn hàng bán

Hoạt động xây lắp

Hoạt động bán hàng

	Năm 2022	Năm 2021
Hoạt động xây lắp	179.551.004.445	125.011.754.167
Hoạt động bán hàng	187.706.352.831	86.870.633.803
Cộng	367.257.357.276	211.882.387.970

Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Hoạt động xây lắp

Hoạt động bán hàng

	Năm 2022	Năm 2021
Hoạt động xây lắp	10.362.162.286	10.376.880.217
Hoạt động bán hàng	6.654.688.267	3.200.733.178
Cộng	17.016.850.553	13.577.613.395

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Theo khu vực địa lý

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty tổ chức theo dõi các bộ phận kinh doanh dựa trên khu vực địa lý bao gồm: Miền Bắc, Miền Trung, Miền Nam và Tây Nguyên. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 như sau:

Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Khu vực Miền Nam	123.144.586.189	73.234.896.153
Khu vực Miền Bắc, Miền Trung và Tây Nguyên	261.129.621.640	152.225.105.212
Cộng	384.274.207.829	225.460.001.365

Giá vốn hàng bán

	Năm 2022	Năm 2021
Khu vực Miền Nam	115.526.549.440	66.978.922.925
Khu vực Miền Bắc, Miền Trung và Tây Nguyên	251.730.807.836	144.903.465.045
Cộng	367.257.357.276	211.882.387.970

Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2022	Năm 2021
Khu vực Miền Nam	7.618.036.749	6.255.973.228
Khu vực Miền Bắc, Miền Trung và Tây Nguyên	9.398.813.804	7.321.640.167
Cộng	17.016.850.553	13.577.613.395

4. Công cụ tài chính**Tài sản tài chính**

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền và các khoản tương đương tiền	475.037.790	993.126.277
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	19.659.613.196	16.081.871.479
Phải thu khách hàng và phải thu khác	71.848.087.902	42.102.449.103
Cộng	91.982.738.888	59.177.446.859

Công nợ tài chính

	31/12/2022	01/01/2022
Phải trả người bán và phải trả khác	16.077.209.982	9.092.911.783
Chi phí phải trả	1.781.325.575	647.360.394
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	46.747.690.109	44.190.861.100
Cộng	64.606.225.666	53.931.133.277

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (USD). Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định các chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty. Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác có liên quan.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn nằm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

Số 204-206 Vũ Tông Phan, Phường An Phú,
Tp Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh, Việt Nam

Báo cáo tài chính
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

4. Công cụ tài chính (tiếp theo)

31/12/2022	Dưới 01 năm	Trên 01 năm	Tổng cộng
Tài sản tài chính	91.317.495.228	665.243.660	91.982.738.888
Tiền và các khoản tương đương tiền	475.037.790	-	475.037.790
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	19.659.613.196	-	19.659.613.196
Phải thu khách hàng và phải thu khác	71.182.844.242	665.243.660	71.848.087.902
Công nợ tài chính	64.606.225.666	-	64.606.225.666
Phải trả người bán và phải trả khác	16.077.209.982	-	16.077.209.982
Chi phí phải trả	1.781.325.575	-	1.781.325.575
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	46.747.690.109	-	46.747.690.109

01/01/2022	Dưới 01 năm	Trên 01 năm	Tổng cộng
Tài sản tài chính	58.395.703.199	781.743.660	59.177.446.859
Tiền và các khoản tương đương tiền	993.126.277	-	993.126.277
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	16.081.871.479	-	16.081.871.479
Phải thu khách hàng và phải thu khác	41.320.705.443	781.743.660	42.102.449.103
Công nợ tài chính	52.252.275.383	1.678.857.894	53.931.133.277
Phải trả người bán và phải trả khác	9.092.911.783	-	9.092.911.783
Chi phí phải trả	647.360.394	-	647.360.394
Các khoản vay và nợ thuê tài chính	42.512.003.206	1.678.857.894	44.190.861.100

Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu



Đặng Thị Hoài Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Đậu



Giám đốc

Trần Mạnh Hùng