

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: *QA*/2021/TT-HDQT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 4 năm 2021

TỜ TRÌNH

V/v phê duyệt Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán

Căn cứ:

- Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;
- Điều lệ Công ty cổ phần Lilama 18.1;
- Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán, số 169/BCKT/TC, ngày 05 tháng 02 năm 2021;
- Nghị quyết số: 05/2021/NQ-HDQT ngày 12 tháng 4 năm 2021 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Lilama 18.1;

Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và biểu quyết thông qua **Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán.** (*Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán đính kèm*).

Trân trọng kính trình!

T.M. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH



NGUYỄN DUY LỢI



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 18.1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2020
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 – 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	05 – 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09 – 23

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 31/12/2020.

KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần Lilama 18.1 là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04/09/2015 với mã số doanh nghiệp là 0313428354, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 01/02/2021.

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

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 24.900.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 2.490.000 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

Cổ đông	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Vốn góp của Công ty Cổ phần Lilama 18	1.020.000	10.200.000.000	40,96 %
Vốn góp của cổ đông khác	1.470.000	14.700.000.000	59,04 %
Tổng cộng	2.490.000	24.900.000.000	100,00%

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 23.

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 GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Nguyễn Duy Lợi	Chủ tịch	
Ông Trần Mạnh Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27/03/2020
Ông Trần Văn Thái	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27/03/2020
Ông Hồ Văn Toàn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 27/03/2020
Ông Nguyễn Quang Dương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 27/03/2020
Ông Nguyễn Văn Đậu	Thành viên	
Ông Phạm Tuấn Anh	Thành viên	

Các thành viên Ban Giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Trần Mạnh Hùng	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 20/02/2020
Ông Hồ Văn Toàn	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 20/02/2020
Ông Lê Hồng Nam	Phó Giám đốc	
Ông Nguyễn Văn Đậu	Kế toán trưởng	

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Ông Trần Anh Dũng	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 29/09/2020
Ông Trần Văn Long	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 29/09/2020
Ông Phan Hồng Tuấn	Thành viên	
Ông Hồ Quang Vũ	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

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

Ban 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 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 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Lilama 18.1
phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày
31/12/2020 của Công ty.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2021

Thay mặt Hội đồng quản trị
Chủ tịch



Nguyễn Duy Lợi

Tp Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2021



Trần Mạnh Hùng



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam
Địa chỉ: Số 3, Biệt thự 2, KĐT Pháp Vân, Hoàng Liệt,
Hoàng Mai, Hà Nội.
Tel: (+84 24) 3 76 02 20 - (+84 24) 3 76 02 21

Số: 15 /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị, 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, được lập ngày 05/02/2021, từ trang 05 đến trang 23, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, 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 Cổ phần Lilama 18.1 tại ngày 31/12/2020, 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 CNDKHNKT số 1796-2019-126-1
Thay mặt và đại diện cho
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**
Hà Nội, ngày 05 tháng 02 năm 2021

ĐỖ THỊ NGỌC
Kiểm toán viên
Giấy CNDKHNKT số 3409-2020-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	Đơn vị tính: đồng 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		97.312.635.697	63.766.269.199
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.558.152.998	2.578.558.658
1. Tiền	111	V.01	6.558.152.998	2.578.558.658
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	14.000.000.000	12.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14.000.000.000	12.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52.633.000.582	29.840.045.610
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	47.087.100.363	24.581.554.067
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	834.589.421	26.250.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	4.711.310.798	5.232.241.543
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	24.037.482.117	18.812.332.624
1. Hàng tồn kho	141		24.037.482.117	18.812.332.624
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		84.000.000	535.332.307
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	84.000.000	390.708.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	144.624.307
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		15.646.021.052	6.536.706.022
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		931.052.660	872.869.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		931.052.660	872.869.000
II. Tài sản cố định	220		6.887.052.921	4.702.209.031
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	1.468.284.764	2.683.353.576
- Nguyên giá	222		4.605.078.448	4.230.811.656
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.136.793.684)	(1.547.458.080)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	5.418.768.157	2.018.855.455
- Nguyên giá	225		6.297.460.188	3.284.144.600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(878.692.031)	(1.265.289.145)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	500.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		500.000.000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.327.915.471	961.627.991
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	7.327.915.471	961.627.991
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		112.958.656.749	70.302.975.221

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

01/01/2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		73.375.196.537	29.548.262.378
I. Nợ ngắn hạn	310		68.246.777.955	29.121.585.703
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	2.471.120.183	8.884.109.567
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	6.659.783.674	3.072.354.366
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	1.935.878.838	666.744.737
4. Phải trả người lao động	314		12.171.927.878	4.614.641.756
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1.071.687.311	9.020.346
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	1.662.715.844	5.685.887.110
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	41.468.952.730	5.933.452.040
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	71.512.160
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		805.711.497	183.863.609
II. Nợ dài hạn	330		5.130.418.582	426.676.675
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	5.130.418.582	426.676.675
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		39.583.460.212	40.754.712.843
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	39.583.460.212	40.754.712.843
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		3.101.651.241	883.307.578
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		11.399.361.460	14.788.957.754
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.096.166.203	296.597.487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.303.195.257	14.492.360.267
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		112.958.656.749	70.302.975.221

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

Người lập biểu

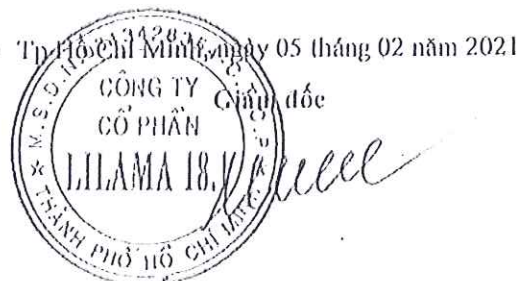
Kế toán trưởng





Đặng Thị Hoài Thanh

Nguyễn Văn Đậu



Trần Mạnh Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020	Đơn vị tính: đồng Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	102.018.589.239	172.298.441.238
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		102.018.589.239	172.298.441.238
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	90.684.720.498	146.835.542.821
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.333.868.741	25.462.898.417
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	657.885.972	573.756.134
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1.628.362.118	1.997.811.204
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.627.956.981	1.997.807.619
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	6.394.105.609	5.723.621.291
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.969.286.986	18.315.222.056
11. Thu nhập khác	31	VI.06	279.875.797	135.000.000
12. Chi phí khác	32	VI.07	345.366.308	206.309.978
13. Lợi nhuận khác	40		(65.490.511)	(71.309.978)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.903.796.475	18.243.912.078
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	600.601.218	3.751.551.811
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3.303.195.257	14.492.360.267
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.327	5.523
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		1.327	5.523

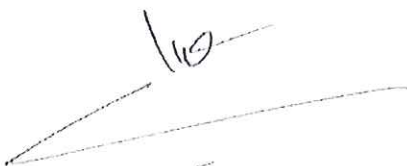
Tp Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Đặng Thị Hoài Thanh



Nguyễn Văn Dật



Trần Mạnh Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2020

Đơn vị tính: đồng

Năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3.903.796.475	18.243.912.078
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	1.484.933.758	1.205.498.602
- Các khoản dự phòng	03	(71.512.160)	71.512.160
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	371.469	2.958
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(409.597.468)	(573.755.507)
- Chi phí lãi vay	06	1.627.956.981	1.997.807.619
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	6.535.949.055	20.944.977.910
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(22.667.244.949)	25.158.778.201
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(5.225.149.493)	(899.936.691)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	3.382.791.429	(5.383.406.587)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(6.059.579.480)	(1.284.744.578)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1.582.324.247)	(2.032.617.289)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(989.169.539)	(3.801.723.556)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(125.331.815)	(642.464.523)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(26.730.559.039)	32.058.862.887
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	(9.260.000)	(2.000.843.569)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	705.454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.500.000.000)	(1.000.000.000)
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	659.322.928	641.547.288
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.144.482.527)	(1.359.296.281)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	62.704.371.804	55.534.074.648
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(25.430.640.498)	(82.210.209.933)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.683.723.931)	(1.032.434.806)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.735.000.000)	(1.245.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	31.855.007.375	(28.953.570.091)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	3.979.965.809	1.745.996.515
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.578.558.658	832.565.101
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(371.469)	(2.958)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6.558.152.998	2.578.558.658

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2021



Dặng Thị Hoài Thanh

Nguyễn Văn Dậu

Trần Mạnh Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Lilama 18.1 là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 04/09/2015 với mã số doanh nghiệp là 0313428354, đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 01/02/2021.

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

2. Ngành nghề kinh doanh

- 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.

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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

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

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 là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và khoản đầu tư trái phiếu vào ngân hàng cổ phần.

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

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

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, 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 mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

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 và các văn bản sửa đổi, bổ sung của Bộ Tài chính.

Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính

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

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

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 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.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

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

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

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

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

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

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 hoá 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

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

12. 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.
- 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, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng.

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 doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí 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.

15. 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.

16. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210/2009/TT-BTC, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản sẵn sàng để bán. Công ty quyết định việc phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết và các công cụ tài chính phải sinh.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210/2009/TT-BTC, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác, nợ và vay và các công cụ tài chính phải sinh.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần; hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

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

Đơn vị (tính: đồng)

1. Tiền	31/12/2020	01/01/2020
- Tiền mặt	89.440.583	1.750.131
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.468.712.415	2.576.808.527
Cộng	6.558.152.998	2.578.558.658

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Giá gốc	31/12/2020 Giá trị ghi sổ	Giá gốc	01/01/2020 Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn ⁽¹⁾	14.000.000.000	14.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	14.000.000.000	14.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
a) Dài hạn ⁽²⁾	500.000.000	500.000.000	-	-
- Trái phiếu	500.000.000	500.000.000	-	-
Cộng	14.500.000.000	14.500.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000

⁽¹⁾ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng, lãi suất 4,2%/năm đến 4,4%/năm tại các ngân hàng TMCP trong nước.

⁽²⁾ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn là khoản đầu tư trái phiếu vào Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam có thời hạn 10 năm, lãi suất thả nổi.

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, các khoản tiền gửi có kỳ hạn và khoản trái phiếu nêu trên đã được dùng làm tài sản thế chấp để đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng.

3. Phải thu khách hàng	31/12/2020	01/01/2020
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	47.087.100.363	24.581.554.067
- Công ty Cổ phần Lilama 18	41.419.659.383	19.037.622.647
- Khách hàng khác	5.667.440.980	5.543.931.420
Cộng	47.087.100.363	24.581.554.067

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan

- Công ty Cổ phần Lilama 18	41.419.659.383	19.037.622.647
Cộng	41.419.659.383	19.037.622.647

Trả trước cho người bán

	31/12/2020	01/01/2020
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	834.589.421	26.250.000
- Công ty TNHH Tư vấn Xây lắp Toàn thắng	427.830.000	-
- Xiamen Mibet New Energy Co.,Ltd	199.170.375	-
- Leader Technology Shenzhen Co.,Ltd	157.733.994	-
- Khách hàng khác	49.855.052	26.250.000
Cộng	834.589.421	26.250.000

5. Phải thu khác	31/12/2020	01/01/2020
	Giá trị Dự phòng	Giá trị Dự phòng
a) Ngắn hạn	4.711.310.798	5.232.241.543
- Phải thu khác	604.737.350	782.982.655
+ Phải thu về lãi tiền gửi	204.269.102	220.602.739
+ Lãi trái phiếu	14.863.013	-
+ Thuế GTGT (tài sản thuê tài chính)	349.986.714	90.283.454
+ Phải thu BHXH	5.767.608	6.148.243
+ Phải thu khác	29.850.913	465.948.219
- Tạm ứng	4.106.573.448	4.449.258.888
+ Tạm ứng CBNV	61.600.000	127.000.000
+ Tạm ứng Đội Công trình	4.044.973.448	4.322.258.888
b) Dài hạn	931.052.660	872.869.000
- Ký quỹ, ký cược	931.052.660	872.869.000

6. Hàng tồn kho	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	24.037.482.117	-	18.812.332.624	-
Cộng	24.037.482.117	-	18.812.332.624	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị ĐCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	3.026.330.163	1.031.481.493	173.000.000	4.230.811.656
Số tăng trong kỳ	-	1.705.183.319	-	1.705.183.319
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		1.705.183.319		1.705.183.319
Số giảm trong kỳ	1.330.916.527	-	-	1.330.916.527
- Thanh lý, nhượng bán	1.330.916.527			1.330.916.527
Số dư cuối kỳ	1.695.413.636	2.736.664.812	173.000.000	4.605.078.448
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	973.694.714	475.478.436	98.284.930	1.547.468.080
Số tăng trong kỳ	432.008.276	1.447.534.476	36.999.998	1.916.542.750
- Khấu hao trong kỳ	432.008.276	428.604.077	36.999.998	897.612.351
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		1.018.930.399		1.018.930.399
Số giảm trong kỳ	327.207.146	-	-	327.207.146
- Thanh lý, nhượng bán	327.207.146			327.207.146
Số dư cuối kỳ	1.078.495.844	1.923.012.912	135.284.928	3.136.793.684
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	2.052.635.449	556.003.057	74.715.070	2.683.353.576
Tại ngày cuối kỳ	616.917.792	813.651.900	37.715.072	1.468.284.764

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 103.200.000 đồng

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

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá TSCĐ			
Số dư đầu kỳ	942.676.796	2.341.467.804	3.284.144.600
Số tăng trong kỳ	-	4.709.238.907	4.709.238.907
- Thuê tài chính trong kỳ	-	4.709.238.907	4.709.238.907
Số giảm trong kỳ	-	1.695.923.319	1.695.923.319
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	1.695.923.319	1.695.923.319
Số dư cuối kỳ	942.676.796	5.354.783.392	6.297.460.188
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	129.133.807	1.136.155.338	1.265.289.145
Số tăng trong kỳ	117.834.599	514.498.686	632.333.285
- Khấu hao trong kỳ	117.834.599	514.498.686	632.333.285
Số giảm trong kỳ	-	1.018.930.399	1.018.930.399
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	1.018.930.399	1.018.930.399
Số dư cuối kỳ	246.968.406	631.723.625	878.692.031
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	813.542.989	1.205.312.466	2.018.855.455
Tại ngày cuối kỳ	695.708.390	4.723.059.767	5.418.768.157

		31/12/2020	01/01/2020
9.	Chi phí trả trước		
a)	Ngắn hạn	84.000.000	390.708.000
-	Các khoản khác	84.000.000	390.708.000
b)	Dài hạn	7.327.915.471	961.627.991
-	Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	7.327.915.471	961.627.991
	Cộng	7.411.915.471	1.352.335.991

		31/12/2020	01/01/2020
		Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ
10.	Phải trả người bán		
	Giá trị		Giá trị
a)	Phải trả người bán ngắn hạn	2.471.120.183	8.884.109.567
-	Công ty TNHH XNK SX TM & DV Trang Tử Phương	-	596.695.660
-	Công Ty TNHH TM Hùng Phát	1.115.911.874	-
-	Công Ty TNHH Vận Tải Xây Dựng Hùng Minh	-	3.165.746.348
-	Công ty TNHH NADA	-	1.801.008.583
-	Công ty TNHH Xây dựng UNI-ENGs	-	1.939.106.288
-	Các đối tượng khác	1.355.208.309	1.381.552.688
	Cộng	2.471.120.183	8.884.109.567

		31/12/2020	01/01/2020
11.	Người mua trả tiền trước		
a)	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	6.659.783.674	3.072.354.366
-	Công ty CP Lilama 18	4.868.987.917	680.202.022
-	Công ty TNHH Cơ khí Nam Thành	-	2.392.152.344
-	GREEN YELLOW	1.470.795.757	-
-	Các đối tượng khác	320.000.000	-
	Cộng	6.659.783.674	3.072.354.366
b)	Người mua trả tiền trước là các bên liên quan		
-	Công ty CP Lilama 18	4.868.987.917	680.202.022
	Cộng	4.868.987.917	680.202.022

		01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2020
12.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
a)	Phải nộp				
-	Thuế giá trị gia tăng đầu ra	132.412.124	5.163.039.020	3.580.336.820	1.715.114.324
-	Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	31.034.971	31.034.971	-
-	Thuế xuất, nhập khẩu	-	37.248.973	37.248.973	-
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	522.905.797	600.601.218	989.169.539	134.337.476
-	Thuế thu nhập cá nhân	11.426.816	731.382.552	658.382.330	84.427.038
-	Thuế BHYT và các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
-	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	11.991.474	11.991.474	-
	Cộng	666.744.737	6.578.298.208	5.311.164.107	1.933.878.838

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.

		31/12/2020	01/01/2020
13.	Chi phí phải trả		
a)	Ngắn hạn	1.071.687.311	9.020.346
-	Trích trước chi phí lãi vay vốn lưu động	54.153.080	9.020.346
-	Trích trước chi phí các công trình	1.017.534.231	-
+ Trích trước chi phí Nhà máy Nhiệt điện Nghi Sơn 2		1.017.534.231	-
	Cộng	1.071.687.311	9.020.346

14. Phải trả khác	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị		Giá trị	
a) Ngắn hạn	1,663,715,844		5,685,887,114	
- Kinh phí công đoàn	169,462,230		104,031,566	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,494,253,614		5,581,855,548	
+ Phải trả đối công trình	545,682,287		5,003,460,279	
+ Các khoản khác	948,571,327		578,395,269	
Cộng	1,663,715,844		5,685,887,114	

15. Vay và nợ thuê tài chính	Giá trị	31/12/2020 Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	01/01/2020 Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	41.468.952.730	41.468.952.730	62.649.865.111	27.114.364.429	5.933.452.048	5.933.452.048
+ Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng ĐT&PT	31.641.635.342	31.641.635.342	51.092.291.779	24.805.640.498	5.354.984.061	5.354.984.061
- CN Hóc Môn ⁽¹⁾						
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Thủ Thiên ⁽²⁾	5.949.080.025	5.949.080.025	5.949.080.025	-	-	-
+ Vay dài hạn đến hạn trả						
- Ngân hàng ĐT&PT	1.900.000.000	1.900.000.000	2.525.000.000	625.000.000	-	-
- CN Hóc Môn ⁽³⁾						
+ Nợ thuê tài chính đến hạn trả						
- Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	1.602.814.771	1.602.814.771	2.582.929.851	1.558.583.067	578.467.987	578.467.987
- Công ty Cho thuê tài chính Chailase	375.422.592	375.422.592	500.563.456	125.140.864	-	-
b) Vay dài hạn	5.130.418.582	5.130.418.582	10.312.235.214	5.608.493.307	426.676.675	426.676.675
+ Vay dài hạn						
- Ngân hàng ĐT&PT	3.138.000.000	3.138.000.000	5.663.000.000	2.525.000.000	-	-
- CN Hóc Môn ⁽³⁾						
+ Nợ thuê tài chính dài hạn						
- Công ty TNHH Cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	1.372.161.098	1.372.161.098	3.528.414.274	2.582.929.851	426.676.675	426.676.675
- Công ty Cho thuê tài chính Chailase	620.257.484	620.257.484	1.120.820.940	500.563.456	-	-

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê
- Từ 1 năm trở xuống	1,925,881,043	242,157,112	1,683,723,931	636,590,511
- Trên 1 năm đến 5	3,196,028,348	112,535,041	3,083,493,307	442,168,775

(1) 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 01/2020/7811067/HĐTD ngày 16/3/2020. Hạn mức tín dụng là 40 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 khối ước nhận nợ cụ thể. Lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 6,5%/năm.

⁽²⁾ Khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Thiêm theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 204/2020-HĐCVHM/NHCT903-LILAMA18.1 ngày 27/07/2020. Hạn mức tín dụng là 40 tỷ đồng chẵn. Mục đích bổ sung vốn lưu động, 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. Lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 6,5%/năm.

⁽³⁾ Vay trung hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hồ Môn gồm các hợp đồng:

- 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, lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 10,3%/năm. 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, lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 9,6%/năm. 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, lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 9,3%/năm. Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản hình thành từ vốn vay.

16. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	24.900.000.000	182.447.511	701.943.168	1.813.644.101	27.598.034.780
Tăng vốn năm trước	-	-	181.364.410	14.492.360.267	14.673.724.677
- Lãi trong năm trước	-	-	-	14.492.360.267	14.492.360.267
- Phân phối lợi nhuận	-	-	181.364.410	-	181.364.410
Giảm vốn năm trước	-	-	-	1.517.046.614	1.517.046.614
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	1.517.046.614	1.517.046.614
Số dư cuối năm trước	24.900.000.000	182.447.511	883.307.578	14.788.957.754	40.754.712.843
Tăng vốn trong kỳ	-	-	2.218.343.663	3.303.195.257	5.521.538.920
- Lãi trong kỳ	-	-	-	3.303.195.257	3.303.195.257
- Phân phối lợi nhuận	-	-	2.218.343.663	-	2.218.343.663
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	6.692.791.551	6.692.791.551
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	-	6.692.791.551	6.692.791.551
Số dư cuối kỳ	24.900.000.000	182.447.511	3.101.651.241	11.399.361.460	39.583.460.212

⁽¹⁾ Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2020 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	2.218.343.663 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	739.447.888 đồng
- Chia cổ tức	3.735.000.000 đồng
Cộng	6.692.791.551 đồng

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Công ty CP Lilama 18
- Vốn góp của các cổ đông khác

Cộng

	31/12/2020	01/01/2020
	10.200.000.000	10.200.000.000
	14.700.000.000	14.700.000.000
Cộng	24.900.000.000	24.900.000.000
	Kỳ này	Kỳ trước

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

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	24.900.000.000	24.900.000.000
- Vốn góp đầu kỳ	-	-
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	24.900.000.000	24.900.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.735.000.000	1.245.000.000

		31/12/2020	01/01/2020
d) <i>Cổ phiếu</i>		2.490.000	2.490.000
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>		-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		2.490.000	2.490.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		2.490.000	2.490.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		-	-
17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		31/12/2020	01/01/2020
a) Ngoại tệ các loại		12.242,43	89,63
- USD		-	-
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Năm 2020	Năm 2019
- Doanh thu bán hàng hóa		-	4.340.186.200
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		102.018.589.239	167.958.255.038
Cộng		102.018.589.239	172.298.441.238
2. Giá vốn hàng bán		Năm 2020	Năm 2019
- Giá vốn bán hàng hóa		-	4.021.158.880
- Giá vốn hợp đồng xây dựng		90.684.720.498	142.814.383.941
Cộng		90.684.720.498	146.835.542.821
3. Doanh thu hoạt động tài chính		Năm 2020	Năm 2019
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		657.852.304	573.755.507
- Lãi chênh lệch tỷ giá		33.668	627
Cộng		657.885.972	573.756.134
4. Chi phí tài chính		Năm 2020	Năm 2019
- Lãi tiền vay		1.627.956.981	1.997.807.619
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		405.137	3.585
Cộng		1.628.362.118	1.997.811.204
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí nhân viên quản lý		3.523.404.087	3.589.939.341
- Chi phí khoản khác		2.870.701.522	2.133.681.950
Cộng		6.394.105.609	5.723.621.291
6. Thu nhập khác		Năm 2020	Năm 2019
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình sản phẩm		71.512.160	-
- Thu nhập thanh lý CCDC		12.000.000	-
- Thu nhập khác		196.363.637	135.000.000
Cộng		279.875.797	135.000.000
7. Chi phí khác		Năm 2020	Năm 2019
- Giá trị còn lại TSCĐ thanh lý		248.254.836	-
- Các khoản bị phạt		43.099.594	-
- Chi phí khác		54.011.878	206.309.978
Cộng		345.366.308	206.309.978

	Năm 2020	Năm 2019
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.903.796.475	18.243.912.078
a. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	163.112.802	423.155.978
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	163.112.802	423.155.978
- Điều chỉnh tăng	4.066.909.277	18.667.068.056
c. Lợi nhuận tính thuế thu nhập doanh nghiệp (a+b)	20%	20%
d. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	813.381.855	3.733.413.611
e. Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh từ KQKD trong kỳ	244.014.557	-
f. Thuế TNDN giảm trừ theo ND 114/2020/ND-CP (e*30%)	31.233.920	18.138.200
g. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung theo quyết toán thuế	600.601.218	3.751.551.811
h. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (e-f+g)		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm 2020	Năm 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.044.152.616	36.312.967.434
- Chi phí nhân công	55.776.963.647	23.944.012.745
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.484.933.758	1.205.498.602
- Chi phí dự phòng	-	71.512.160
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.673.766.047	88.279.810.312
- Chi phí khác bằng tiền	3.324.159.532	3.645.299.550
Cộng	102.303.975.600	153.459.100.803
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.303.195.257	14.492.360.267
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi tạm tính/thực tế	-	739.447.888
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.303.195.257	13.752.912.379
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.490.000	2.490.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.327	5.523
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.327	5.523
- Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước đã trừ đi số trích cho quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2019 theo tỷ lệ đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt tại Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ngày 27/3/2020. Do đó, lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ trước được tính lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính cho mục đích so sánh.		
- Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ này chưa trừ số ước tính sẽ trích quỹ khen thưởng, phúc lợi do Công ty chưa có kế hoạch trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế của năm 2020.		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BC LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

- Tiền lãi vay đã trả trong kỳ không bao gồm số tiền 54.153.080 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 9.020.346 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 219.132.115 đồng (tại ngày 01/01/2020 là 220.602.739 đồng), là lãi (tiền gửi dự thu trong kỳ nhưng chưa nhận được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên mục tăng giảm các khoản phải thu.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 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.

- Thông tin về các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

- Công ty CP Lilama 18

Mối quan hệ

Cổ đông góp vốn lớn

Ngoại trừ các khoản nêu trên, 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. Tuy nhiên, Ban Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng. khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	Dưới 01 năm	Trên 01 năm	Tổng cộng
Số cuối kỳ	46.675.476.068	5.130.418.582	51.805.894.650
Phải trả người bán	2.471.120.183	-	2.471.120.183
Chi phí phải trả	1.071.687.311	-	1.071.687.311
Phải trả khác	1.663.715.844	-	1.663.715.844
Các khoản vay	41.468.952.730	5.130.418.582	46.599.371.312
Số đầu năm	20.512.469.075	426.676.675	20.939.145.750
Phải trả người bán	8.884.109.567	-	8.884.109.567
Chi phí phải trả	9.020.346	-	9.020.346
Phải trả khác	5.685.887.114	-	5.685.887.114
Các khoản vay	5.933.452.048	426.676.675	6.360.128.723

Công ty cho 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.

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 03 loại: 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.

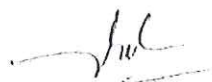
Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Đặng Thị Hoài Thanh

Nguyễn Văn Đậu

Tp Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 02 năm 2021



Trần Mạnh Hùng

