

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019
đã được kiểm toán

Chứng thực bản sao đúng với bản chính
Số chứng thực 7 Quyển số 10 SCT/BS
Ngày: 15-10-2021



CHỦ TỊCH
Trần Trung Tuyên



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 – 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	06 – 33
Bảng cân đối kế toán	06 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10 – 11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	12 – 33

0521:
CÓ
SÁCH NH
HCH V
I CHỨ
VÀ K
N
7 - 7F

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Lilama 3 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

Khái quát

Công ty Cổ phần Lilama 3 được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Lắp máy và Xây dựng số 3 thuộc Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam theo Quyết định số 449/QĐ-BXD ngày 16/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 180300048 ngày 22/06/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 11 số 2600104526 ngày 29/5/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp thay thế cho đăng ký kinh doanh đã cấp.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là:

- Thi công, xây dựng các công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, dân dụng (nhà ở,...), giao thông (nền đường giao thông, cầu, cống bê tông, chế tạo và lắp đặt kết cấu thép cho các công trình giao thông), công trình thủy lợi (kênh mương, đê, kè, trạm bơm thủy lợi vừa và nhỏ), các công trình quốc phòng, đường điện và trạm biến thế;
- Khảo sát, thiết kế tư vấn xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng; Khảo sát thiết kế hệ thống thông tin liên lạc; Tư vấn thiết kế công nghiệp các công trình sản xuất: vật liệu xây dựng, giấy và chế biến lương thực, thực phẩm;
- Thiết kế, đóng mới tàu thuyền, ca nô, xà lan, và các phương tiện vận tải thủy đến 1000 tấn, sửa chữa thuyền, ca nô, xà lan và các phương tiện vận tải thủy;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà, bất động sản;
- Khai thác, sản xuất, kinh doanh vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng (gạch, gạch lát, tấm lợp, đá ốp lát, đất đen, que hàn, đá,...);
- Thi công xây dựng: san ủi mặt bằng, thi công nền móng đường bộ;
- Lắp ráp thiết bị máy móc cho các công trình; cung cấp, lắp đặt và bảo trì thang máy;
- Chế tạo và lắp đặt: thiết bị nâng, dầm cầu trục đến 30 tấn, nồi hơi, ống áp lực và thiết bị chịu áp lực;
- Kinh doanh thương mại tổng hợp, nguyên vật liệu giấy, khí hóa lỏng và các chất đốt các loại;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị và các dây chuyền công nghệ.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 86 đường Tân Xuân, Phường Xuân Đình, Quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính riêng

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong năm và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng quản trị

Ông Lưu Văn Kính	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Thuyết	Thành viên
Ông Nguyễn Quốc Khánh	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Thành	Thành viên
Ông Phạm Công Hoan	Thành viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Tiến Thành	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Tăng Phụng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Công Hoan	Phó Tổng Giám đốc	Nghỉ hưu từ ngày 01/9/2019
Ông Đinh Tiến Thành	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05/9/2019
Ông Nguyễn Hải Phong	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05/9/2019

Ban kiểm soát

Ông Phạm Xuân Rạng	Trưởng ban
Ông Trần Huy Long	Thành viên
Ông Hoàng Mạnh Quảng	Thành viên

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính riêng

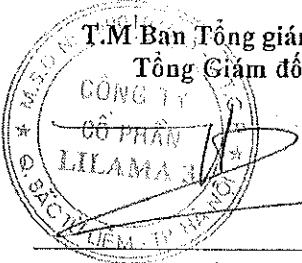
Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan.

Hà Nội, ngày 08 tháng 4 năm 2020

T.M Ban Tổng giám đốc
Tổng Giám đốc

Nguyễn Tiến Thành



Số: 135A/BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Lilama 3, được lập ngày 09 tháng 4 năm 2020, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm ngoài mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty đang trích lập thiếu dự phòng nợ phải thu khó đòi với số tiền 4.110.000.000 đồng. Nếu thực hiện trích lập dự phòng bổ sung nợ phải thu khó đòi sẽ làm cho các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh gồm: "Chi phí quản lý doanh nghiệp" và "Tổng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp" tăng lên và giảm đi cùng số tiền 4.110.000.000 đồng. Các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán gồm: "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" và "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" tăng lên và giảm đi cùng số tiền 4.110.000.000 đồng.
- Như tại thuyết minh báo cáo tài chính V.10, chi phí xây dựng nhà máy đóng tàu Bạch Hạc tại ngày 31/12/2019 và tại ngày 31/12/2018 là 121.600.423.358 đồng. Công ty chưa xác định được giá trị tổn thất của dự án nhà máy đóng tàu Bạch Hạc này. Vì vậy chúng tôi cũng không thể xác định được giá trị tổn thất có thể phát sinh từ các nghiệp vụ về dự án đầu tư này đến các chỉ tiêu có liên quan trong báo cáo tài chính riêng kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty.

- Đến thời điểm phát hành Báo cáo này, chúng tôi chưa nhận được các thư xác nhận của các khoản công nợ phải thu khách hàng ngắn hạn với giá trị khoảng 32 tỷ đồng, công nợ phải thu ngắn hạn khác (tạm ứng) với giá trị khoảng 5 tỷ đồng, các khoản công nợ phải trả người bán ngắn hạn với giá trị khoảng 73 tỷ đồng và các khoản công nợ phải trả ngắn hạn khác với giá trị khoảng 16 tỷ đồng. Các thủ tục kiểm toán bổ sung cũng không cho phép chúng tôi kiểm tra được tính đúng đắn của số dư các khoản công nợ phải thu và các khoản công nợ phải trả nêu trên. Do vậy, chúng tôi không thể xác định các điều chỉnh cần thiết đối với số dư công nợ phải thu và các khoản công nợ phải trả nêu trên tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như các yếu tố liên quan của Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- Như trình bày thuyết minh số VIII.10, trong năm tài chính 2019 Công ty tiếp tục lỗ 38.390.115.195 đồng, khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 398.084.710.641 đồng, vượt quá vốn chủ sở hữu 324.927.282.292 đồng. Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn là 544.608.714.308 đồng. Đồng thời chúng tôi không có bằng chứng nào liên quan đến việc cam kết thanh toán hay giãn nợ nếu đến hạn thanh toán. Do vậy, chúng tôi không đưa ra ý kiến về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

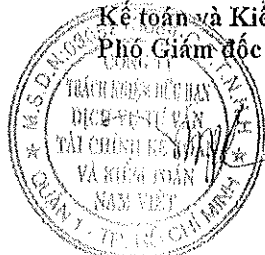
Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Lilama 3 tại ngày 31/12/2019, 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 riêng.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)

Phó Giám đốc

Kiểm toán viên



Cao Thị Hồng Nga

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0613-2018-152-1

Mai Văn Công

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2920-2019-152-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 4 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		119.434.212.791	148.527.683.608
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		75.121.027	1.781.425.359
1.	Tiền	111	V.01	75.121.027	1.781.425.359
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		83.812.715.739	106.377.145.844
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	96.490.466.169	106.988.128.423
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	5.952.129.873	5.954.264.382
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	30.549.427.263	33.804.599.899
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(49.737.183.515)	(42.479.231.089)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.06	557.875.949	2.109.384.229
IV.	Hàng tồn kho	140	V.07	35.262.313.382	40.085.049.762
1.	Hàng tồn kho	141		35.262.313.382	40.085.049.762
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		284.062.643	284.062.643
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		284.062.643	284.062.643
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

3521
CƠ
CHẾ
CHỦ
Ả K
N
TP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		219.681.432.016	228.737.831.116
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
II.	Tài sản cố định	220		94.245.606.823	100.391.592.297
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	94.245.606.823	100.391.592.297
	- Nguyên giá	222		176.786.864.299	178.943.256.921
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(82.541.257.476)	(78.551.664.624)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	229		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.09	-	-
	- Nguyên giá	228		41.620.000	41.620.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(41.620.000)	(41.620.000)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1.	- Nguyên giá	231		-	-
2.	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	122.504.206.520	122.504.206.520
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		122.504.206.520	122.504.206.520
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	1.472.994.532	3.935.455.525
1.	Đầu tư vào công ty con			17.929.000.000	13.649.000.000
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh			-	2.000.000.000
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)			-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			(16.456.005.468)	(11.713.544.475)
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		1.458.624.141	1.906.576.774
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1.458.624.141	1.906.576.774
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		339.115.644.807	377.265.514.724

3884
NG TY
ĐEM HỒ
U TƯ
H KẾ
M TC
I VIẾ
HỒ

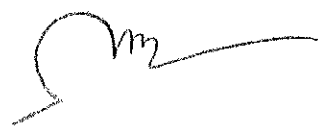
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

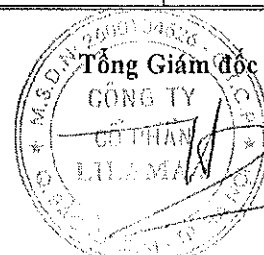
STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		664.042.927.099	663.802.681.821
I.	Nợ ngắn hạn	310		664.042.927.099	663.802.681.821
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	81.638.468.346	99.132.743.370
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	7.770.159.402	15.154.150.949
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	11.288.785.316	17.446.866.133
4.	Phải trả người lao động	314		7.702.590.679	2.103.744.097
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	10.382.195.843	14.928.849.775
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	64.971.803.166	58.178.416.539
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	480.268.664.612	456.837.651.223
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		20.259.735	20.259.735
II.	Nợ dài hạn	330		-	-
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(324.927.282.292)	(286.537.167.097)
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.19	(324.927.282.292)	(286.537.167.097)
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		51.500.000.000	51.500.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			51.500.000.000	51.500.000.000
2.	Thặng dư vốn cổ phần			14.250.000.000	14.250.000.000
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		7.173.239.116	7.173.239.116
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			234.189.233	234.189.233
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(398.084.710.641)	(359.694.595.446)
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(359.694.595.446)	(359.395.637.176)
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		(38.390.115.195)	(298.958.270)
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		339.115.644.807	377.265.514.724

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Thịnh



Nguyễn Tiến Thành

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

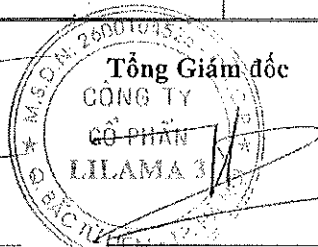
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	110.105.258.555	86.457.449.838
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		110.105.258.555	86.457.449.838
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	106.528.599.269	88.191.189.616
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.576.659.286	(1.733.739.778)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.212.897.022	3.620.909
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	25.981.723.818	23.374.350.792
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		21.239.262.825	23.241.077.708
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	13.673.441.082	13.979.112.456
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(34.865.608.592)	(39.083.582.117)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.313.975.950	44.313.544.311
12. Chi phí khác	32	VI.7	4.838.482.553	5.528.920.464
13. Lợi nhuận khác	40		(3.524.506.603)	38.784.623.847
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(38.390.115.195)	(298.958.270)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(38.390.115.195)	(298.958.270)

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Thịnh



Tổng Giám đốc

CÔNG TY

CỔ PHẦN

LILAMA 3

Nguyễn Tiến Thành

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(38.390.115.195)	(298.958.270)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.857.767.292	8.105.907.011
- Các khoản dự phòng	03		12.000.413.419	9.252.784.558
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(253.619.988)	(43.928.249.630)
- Chi phí lãi vay	06		21.239.262.825	23.241.077.708
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.453.708.353	(3.627.438.623)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15.306.477.679	(1.903.495.783)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		4.822.736.380	16.863.365.553
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(23.190.768.111)	(14.876.497.163)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		447.952.633	1.260.356.213
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.967.377.945)	(3.234.522.163)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.127.271.011)	(5.518.231.966)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.711.781.818)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		250.681.818	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.280.000.000)	(2.000.000.000)
6. Tiền thu hồi góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.938.170	3.620.909
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30		(3.738.161.830)	(1.996.379.091)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		60.109.576.313	51.469.019.691
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(54.950.447.804)	(42.925.223.419)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		5.159.128.509	8.543.796.272
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.706.304.332)	1.029.185.215
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1.781.425.359	752.240.144
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		75.121.027	1.781.425.359

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Đức Thịnh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Tiến Thành

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, lắp đặt, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là:

- Thi công, xây dựng các công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, dân dụng (nhà ở,...), giao thông (nền đường giao thông, cầu, cống bê tông, chế tạo và lắp đặt kết cấu thép cho các công trình giao thông), công trình thủy lợi (kênh mương, đê, kè, trạm bơm thủy lợi vừa và nhỏ), các công trình quốc phòng, đường điện và trạm biến thế;
- Khảo sát, thiết kế tư vấn xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng; Khảo sát thiết kế hệ thống thông tin liên lạc; Tư vấn thiết kế công nghiệp các công trình sản xuất: vật liệu xây dựng, giấy và chế biến lương thực, thực phẩm;
- Thiết kế, đóng mới tàu thuyền, ca nô, xà lan, và các phương tiện vận tải thủy đến 1000 tấn, sửa chữa thuyền, ca nô, xà lan và các phương tiện vận tải thủy;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà, bất động sản;
- Khai thác, sản xuất, kinh doanh vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng (gạch, gạch lát, tấm lợp, đá ốp lát, đất đen, que hàn, đá,...);
- Thi công xây dựng: san ủi mặt bằng, thi công nền móng đường bộ;
- Lắp ráp thiết bị máy móc cho các công trình; cung cấp, lắp đặt và bảo trì thang máy;
- Chế tạo và lắp đặt: thiết bị nâng, dầm cầu trục đến 30 tấn, nồi hơi, ống áp lực và thiết bị chịu áp lực;
- Kinh doanh thương mại tổng hợp, nguyên vật liệu giấy, khí hóa lỏng và các chất đốt các loại;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị và các dây chuyền công nghệ.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Trong năm, Công ty không có thay đổi bất thường gì về đặc điểm hoạt động kinh doanh.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách Công ty con gồm:

Tên Công ty con	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Lilama 3.3	Lô 24-25 KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	79,48%
Công ty Cổ phần Lilama 3.4	Số 927 Hùng Vương, TP. Việt Trì, tỉnh Phú Thọ	59,36%
Công ty TNHH Lilama 3 – Dai Nippon Toryo	Lô 24-25 KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	51%
Công ty Cổ phần Xây dựng số 8 Thăng Long	Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội	72%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Danh sách các đơn vị trực thuộc

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ trụ</i>	<i>Quan hệ</i>
Xí nghiệp Lilama 3.1	Cụm CN Bạch Hạc, TP. Việt Trì, tỉnh Phú Thọ	Chi nhánh
Trung tâm tư vấn thiết kế	Lô 24-25 KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội	Chi nhánh

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

1. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (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 Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng: Là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch theo nguyên tắc:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

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

CHỖ
VĂN
TOÁN
ÁN
CHÍNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng. 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính riêng theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh. Mức trích dự phòng đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư 48/2019/TT-BTC.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. 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 trị hàng tồn kho cuối năm được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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 năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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 ước tính như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 – 15 năm
- Máy móc, thiết bị	06 – 15 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 – 08 năm
- Quyền sử dụng đất phân bổ theo thời gian thuê	43 năm

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch 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.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa, thành phẩm bán trong năm.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

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

Chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm chi phí đi vay vốn và lỗ chênh lệch tỷ giá.

Khoản chi phí trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuê môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ

213
CỘNG
HỮU
HỮU
KIỂM
YAM
TP.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

16. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

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

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp 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, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

17. Bên liên quan

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

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

1. Tiền

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
- Tiền mặt	6.880.432	301.040.401
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	68.240.595	1.480.384.958
Cộng	75.121.027	1.781.425.359

884
C. TY
M. H. U.
T. U. I.
K. E.
A. T. O.
V. I. E. T.
H. O. C.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

2. Phải thu khách hàng

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>a. Phải thu khách hàng ngắn hạn</i>	<i>96.490.466.169</i>	<i>106.988.128.423</i>
- Công ty Cổ phần TCE Vina DENIM	19.276.000.000	19.276.000.000
- Công ty Cổ phần Lilama 3.3	2.146.263.307	14.561.198.525
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam	16.863.299.347	-
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	58.204.903.515	73.150.929.898
Cộng	96.490.466.169	106.988.128.423

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>	<i>6.256.263.307</i>	<i>18.810.194.525</i>
- Công ty CP Lilama 3.3	2.146.263.307	14.561.198.525
- Công ty CP Lilama 3 - DNT	-	138.996.000
- Công ty CP Xây dựng số 8 Thăng Long	4.110.000.000	4.110.000.000
Cộng	6.256.263.307	18.810.194.525

3. Trả trước cho người bán

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>5.952.129.873</i>	<i>5.954.264.382</i>
- Công ty Cổ phần Sản xuất Kinh doanh thép Tân Hưng	866.299.844	866.299.844
- Công ty Cổ phần Ngọc Việt Linh	868.188.137	868.188.137
- Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam	634.874.544	652.166.034
- Trả trước cho người bán khác	3.582.767.348	3.567.610.367
Cộng	5.952.129.873	5.954.264.382

4. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>	<i>30.549.427.263</i>	<i>-</i>	<i>33.804.599.899</i>	<i>-</i>
- Tạm ứng	6.416.844.516	-	7.181.598.263	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	420.000.000	-
- Phải thu khác	24.132.498.544	-	26.203.001.636	-
+ Công ty Cổ phần Lilama 3.3 (bên liên quan)	-	-	2.196.579.078	-
+ Công ty Cổ phần Lilama 3.4 (bên liên quan)	193.448.671	-	193.448.671	-
+ Phải thu các đối tượng khác	23.939.049.873	-	23.812.973.887	-
Cộng	30.549.427.263	-	33.804.599.899	-

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3

Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Dự phòng phải thu khó đòi

	31/12/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a. Phải thu khách hàng				
Công ty Cổ phần Giấy Bãi Bằng	39.939.295.280	(39.900.265.097)	32.642.312.671	(32.642.312.671)
Công ty Cổ phần Gang thép Thái Nguyên (TISCO)	5.283.708.000	(5.283.708.000)	5.283.708.000	(5.283.708.000)
BQLDA Nhà máy bột giấy Phương Nam	4.206.430.034	(4.206.430.034)	4.206.430.034	(4.206.430.034)
Công ty TNHH Kết cấu Cottrell Việt Nam	2.663.068.439	(2.663.068.439)	2.663.068.439	(2.663.068.439)
Công ty Cổ phần Chế tạo máy – TKV	2.483.932.675	(2.483.932.675)	2.483.932.675	(2.483.932.675)
Công ty Cổ phần LILAMA5	1.915.071.667	(1.915.071.667)	1.915.071.667	(1.915.071.667)
Công ty TNHH MTV Phiajoooc	1.841.160.504	(1.841.160.504)	1.841.160.504	(1.841.160.504)
Công ty Cổ phần LILAMA Thí nghiệm cơ điện	1.455.082.688	(1.455.082.688)	1.455.082.688	(1.455.082.688)
Công ty Cổ phần Đá trắng Yên Bình	1.240.824.355	(1.240.824.355)	1.240.824.355	(1.240.824.355)
Công ty Cổ phần Lisemco	1.027.882.745	(1.027.882.745)	1.027.882.745	(1.027.882.745)
Các đối tượng khác	7.166.882.001	(7.166.882.001)	10.525.151.564	(10.525.151.564)
b. Phải thu khác	10.655.252.172	(10.616.221.989)	8.229.348.636	(7.942.008.836)
Tạm ứng nhân viên	8.229.348.636	(7.942.008.836)	4.412.652.791	(4.382.652.791)
Phải thu các đối tượng khác	4.412.652.791	(4.382.652.791)	3.816.695.845	(3.559.356.045)
c. Trả trước cho người bán	3.816.695.845	(3.559.356.045)	1.894.909.582	(1.894.909.582)
Công ty Cổ phần Ngọc Việt Linh	1.894.909.582	(1.894.909.582)	868.188.137	(868.188.137)
Các đối tượng khác	868.188.137	(868.188.137)	1.026.721.445	(1.026.721.445)
Cộng	1.026.721.445	(1.026.721.445)	42.766.570.889	(42.479.231.089)
	50.063.553.498	(49.737.183.515)		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tài sản thiếu chờ xử lý

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
- Nguyên liệu vật liệu	-	1.522.388.837
- Công cụ dụng cụ	-	29.119.443
- Tài sản khác	557.875.949	557.875.949
Cộng	557.875.949	2.109.384.229

7. Hàng tồn kho

	31/12/2019 VND		01/01/2019 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.650.922.415	-	3.888.614.590	-
- Công cụ, dụng cụ	19.023.447	-	34.465.367	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	33.592.367.520	-	36.161.969.805	-
Cộng	35.262.313.382	-	40.085.049.762	-



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3
Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	88.362.687.915	72.416.096.662	17.222.189.874	942.282.470	178.943.256.921
Số tăng trong năm	-	362.729.091	1.349.052.727	-	1.711.781.818
Số giảm trong năm	-	-	3.868.174.440	-	3.868.174.440
- <i>Thanh lý nhượng bán</i>	-	-	3.868.174.440	-	3.868.174.440
Số dư cuối năm	88.362.687.915	72.778.825.753	14.703.068.161	942.282.470	176.786.864.299
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22.090.616.642	38.388.580.413	17.152.788.986	919.678.583	78.551.664.624
Số tăng trong năm	3.475.416.741	4.228.319.911	140.690.640	13.340.000	7.857.767.292
Số giảm trong năm	-	-	3.868.174.440	-	3.868.174.440
- <i>Thanh lý nhượng bán</i>	-	-	3.868.174.440	-	3.868.174.440
Số dư cuối năm	25.566.033.383	42.616.900.324	13.425.305.186	933.018.583	82.541.257.476
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	66.272.071.273	34.027.516.249	69.400.888	22.603.887	100.391.592.297
Tại ngày cuối năm	62.796.654.532	30.161.925.429	1.277.762.975	9.263.887	94.245.606.823

31/12/2019
26.103.553.681

Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	41.620.000	41.620.000
Số dư cuối năm	41.620.000	41.620.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	41.620.000	41.620.000
Số tăng trong năm	-	-
Số dư cuối năm	41.620.000	41.620.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-

10. Chi phí xây dựng cơ bản

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Nhà Máy đóng tàu Bạch Hạc ^(*)	121.600.423.358	121.600.423.358
Xưởng sản xuất bột giấy Yên Lập	577.910.298	577.910.298
Hạ tầng khu CI	325.872.864	325.872.864
Cộng	122.504.206.520	122.504.206.520

(*) : Dự án đang trong giai đoạn quyết toán vốn đầu tư, tuy nhiên kết cấu kiến trúc và hệ thống máy móc đã bị xuống cấp nghiêm trọng. Ban điều hành Công ty chưa thể xác định được mức độ thiệt hại của dự án cũng như chưa thể xác định được giá trị tổn thất.

84/ CÔNG TY TNHH LILAMA 3

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3
Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2019				01/01/2019			
	Tỷ lệ vốn năm giữ %	Giá gốc VND	Dự phòng VND		Tỷ lệ vốn năm giữ %	Giá gốc VND	Dự phòng VND	
Đầu tư vào công ty con		17.929.000.000	(16.456.005.468)			13.649.000.000	(11.713.544.475)	
Công ty Cổ phần Lilama 3.3	59,36%	4.845.000.000	(4.845.000.000)		59,36%	4.845.000.000	(4.845.000.000)	
Công ty Cổ phần Lilama 3.4	79,48%	2.990.000.000	(2.990.000.000)		79,48%	2.990.000.000	(2.990.000.000)	
Công ty TNHH Lilama 3 - Đại Nippon Toryo	51,00%	5.814.000.000	(4.341.005.468)		51,00%	5.814.000.000	(3.878.544.475)	
Công ty Cổ phần Xây dựng số 8 Thăng Long	72,00%	4.280.000.000	(4.280.000.000)		-	-	-	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-			2.000.000.000	-	
Công ty Cổ phần Xây dựng số 8 Thăng Long	-	-	-			2.000.000.000		
Cộng		17.929.000.000	(16.456.005.468)			15.649.000.000	(11.713.544.475)	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Chi phí trả trước

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>Dài hạn</i>	<i>1.458.624.141</i>	<i>1.906.576.774</i>
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	418.881.849	1.906.576.774
- Chi phí sửa chữa văn phòng	1.039.742.292	-
Cộng	1.458.624.141	1.906.576.774

13. Phải trả người bán

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i>	<i>81.638.468.346</i>	<i>99.132.743.370</i>
- Công ty Cổ phần Thép Tân Hưng	11.132.855.207	11.172.855.207
- Công ty Cổ Phần LILAMA3.3	-	14.233.122.605
- Công ty TNHH Công nghiệp OKWON	19.773.908.747	19.773.908.747
- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn khác	50.731.704.392	53.952.856.811
Cộng	81.638.468.346	99.132.743.370

b. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
- Công ty CP Lilama 3.3	-	14.233.122.605
- Công ty CP Lilama 3.4	1.756.352.518	1.780.352.518
- Công ty TNHH Lilama 3 - Dai Nippon Toryoy	1.872.121.146	2.044.356.097
Cộng	24.064.328.934	18.057.831.220

14. Người mua trả tiền trước

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<i>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>	<i>7.770.159.402</i>	<i>15.154.150.949</i>
- Tổng Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng	2.882.458.062	2.882.458.062
- Tổng Công ty Viễn thông Quân đội Viettel	785.000.000	785.000.000
- Các đối tượng khác	4.102.701.340	11.486.692.887
Cộng	7.770.159.402	15.154.150.949

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước

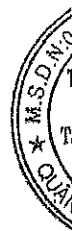
	31/12/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2019
	VND	VND	VND	VND
a. Phải nộp	11.288.785.316	5.927.243.588	12.085.324.405	17.446.866.133
- Thuế GTGT đầu ra	8.873.799.421	5.410.065.062	1.973.221.044	5.436.955.403
- Thuế thu nhập cá nhân	972.410.034	88.434.322	3.188.937.914	4.072.913.626
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	34.249.731	-	-	34.249.731
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	1.408.326.130	428.744.204	6.923.165.447	7.902.747.373
b. Phải thu	-	-	-	-

16. Chi phí phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí phải trả ngắn hạn	10.382.195.843	14.928.849.775
- Trích trước chi phí các công trình	5.573.598.273	10.422.985.766
- Trích trước chi phí thuê cơ sở hạ tầng	4.794.994.970	4.467.722.242
- Trích trước chi phí lãi vay	-	38.141.767
- Trích trước chi phí tiền lương	13.602.600	-
Cộng	10.382.195.843	14.928.849.775

17. Các khoản phải trả khác

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ngắn hạn	64.971.803.166	58.178.416.539
- Kinh phí công đoàn	1.517.300.536	1.540.021.132
- Bảo hiểm xã hội	28.785.036.940	27.706.933.674
- Bảo hiểm y tế	1.958.320.605	1.523.109.369
- Bảo hiểm thất nghiệp	2.412.455.291	2.219.028.077
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30.298.689.794	25.189.324.287
+ Phải trả hoàn ứng thực hiện công trình	15.788.029.902	11.688.329.941
+ Công ty CP Lilama 3.4	353.000.000	353.000.000
+ Lãi vay phải trả Công ty TNHH Lilama 3 - DNT Đoàn	1.068.750.003	931.875.003
+ Đoàn phí công đoàn	931.286.763	994.734.596
+ Phải trả khác	12.157.623.126	11.221.384.747
Cộng	64.971.803.166	58.178.416.539



CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3

Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	01/01/2019 Giá trị VND	Trong năm		31/12/2019 Giá trị VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	456.837.651.223	78.381.461.193	54.950.447.804	480.268.664.612
- <i>Vay ngân hàng</i>	<i>24.352.044.019</i>	<i>57.523.576.313</i>	<i>51.940.447.804</i>	<i>29.935.172.528</i>
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - CN Ba Đình (*)	24.352.044.019	57.523.576.313	51.940.447.804	29.935.172.528
- <i>Vay đối tượng khác</i>	<i>2.620.000.000</i>	<i>2.586.000.000</i>	<i>3.010.000.000</i>	<i>2.196.000.000</i>
+ Vay cá nhân	2.620.000.000	2.586.000.000	3.010.000.000	2.196.000.000
- <i>Vay và nợ dài hạn đến hạn trả</i>	<i>429.865.607.204</i>	<i>18.271.884.880</i>	-	<i>448.137.492.084</i>
- Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam (**)	429.865.607.204	18.271.884.880	-	448.137.492.084
Cộng	456.837.651.223	78.381.461.193	54.950.447.804	480.268.664.612

(*): Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/399106-HĐTD ngày 25 tháng 8 năm 2019 với hạn mức tín dụng vay là 99,535 tỷ đồng. Mục đích vay là bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, mở LC. Lãi suất cho vay là 9,5%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng nhà xưởng, công trình xây dựng trên đất lô 24+25 KCN Quang Minh, Mê Linh, Hà Nội và một số tài sản khác theo yêu cầu của ngân hàng.

(**): Khoản phải trả Công ty TNHH Mua bán nợ (DATC) theo biên bản thỏa thuận ngày 12/09/2012 ký ba bên giữa Công ty Cổ phần Lilama 3, Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam – Công ty TNHH MTV và Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam (DATC) thì lịch trả nợ của Công ty Cổ phần Lilama 3 sẽ được cơ cấu lại như sau: số nợ phải trả năm 2013, 2014, 2015 là 139.499.392.952 đồng, số nợ còn lại sẽ được trả trong 02 năm tiếp theo. Tính đến thời điểm 31/12/2019 số nợ còn phải trả DATC là 448.137.492.084 đồng (bao gồm khoản gốc 238.861.000.000 đồng và lãi vay 209.276.492.084 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN LILAMA 3

Số 86, đường Tân Xuân, phường Xuân Đình, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	51.500.000.000	14.250.000.000	7.173.239.116	234.189.233	(359.395.637.176)	(286.238.208.827)
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(298.958.270)	(298.958.270)
Số dư cuối năm trước	51.500.000.000	14.250.000.000	7.173.239.116	234.189.233	(359.694.595.446)	(286.537.167.097)
Lỗ trong năm	-	-	-	-	(38.390.115.195)	(38.390.115.195)
Số dư cuối năm	51.500.000.000	14.250.000.000	7.173.239.116	234.189.233	(398.084.710.641)	(324.927.282.292)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2019 VND	%	01/01/2019 VND	%
Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam (DATC)	25.630.000.000	49,77%	25.630.000.000	49,77%
Vốn góp của các cổ đông khác	25.870.000.000	50,23%	25.870.000.000	50,23%
Cộng	51.500.000.000	100	51.500.000.000	100

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
--	----------------	------------------

Vốn góp của chủ sở hữu
Vốn góp đầu năm 51.500.000.000
Vốn góp tăng trong năm -
Vốn góp giảm trong năm -
Vốn góp cuối năm 51.500.000.000
Lợi nhuận đã chia -

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

d. Cổ phiếu

	Năm nay Cổ phiếu	Năm trước Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.150.000	5.150.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.150.000	5.150.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.150.000	5.150.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.150.000	5.150.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.150.000	5.150.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng (mười nghìn đồng).

20. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	31/12/2019	31/12/2018
- Ngoại tệ các loại		
USD	131,85	173,82
- Nợ khó đòi đã xử lý	3.049.171.783	3.049.171.783

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	99.550.787.788	80.388.697.925
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	6.390.763.675	6.068.751.913
- Doanh thu bán hàng	4.163.707.092	-
Cộng	110.105.258.555	86.457.449.838
<i>Doanh thu với các bên liên quan</i>		
- Công ty CP Lilama 3.3	8.940.717.704	3.930.674.280
- Công ty CP Lilama 3.4	3.192.000	-

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng	104.513.748.164	79.933.249.890
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.014.851.105	8.257.939.726
Cộng	106.528.599.269	88.191.189.616

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền gửi	2.938.170	3.620.909
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.209.958.852	-
Cộng	1.212.897.022	3.620.909

14-C
T
HỮU B
C VẤN
Ế T
TOÁN
ÉT
O CH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi tiền vay	21.239.262.825	23.241.077.708
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	4.742.460.993	133.273.084
Cộng	25.981.723.818	23.374.350.792

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nhân viên quản lý	4.194.090.426	3.864.542.347
- Chi phí vật liệu quản lý	70.212.065	-
- Chi phí đồ dùng văn phòng	686.883.489	-
- Chi phí khấu hao TSCĐ	131.602.040	-
- Thuê, phí và lệ phí	50.246.707	-
- Dự phòng phải thu khó đòi	7.257.952.426	9.119.511.474
- Chi phí bằng tiền khác	1.282.453.929	995.058.635
Cộng	13.673.441.082	13.979.112.456

6. Thu nhập khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Bán phế liệu	1.056.303.645	-
- Thu nhập từ thanh lý tài sản	250.681.818	43.924.628.721
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	-	248.978.278
- Các khoản khác	6.990.487	139.937.312
Cộng	1.313.975.950	44.313.544.311

7. Chi phí khác

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Lãi chậm nộp thuế, vi phạm hành chính và bảo hiểm	2.918.135.511	4.349.889.524
- Bán vật tư	1.898.346.785	-
- Các khoản khác	22.000.257	1.179.030.940
Cộng	4.838.482.553	5.528.920.464

8. Chi phí thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế. Năm 2019, kết quả kinh doanh của công ty là lỗ nên không phát sinh chi phí thuế TNDN phải nộp.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.879.984.146	40.453.806.932
- Chi phí nhân công	32.694.577.371	18.867.888.724
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.857.767.292	8.105.907.011
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.507.686.669	5.201.664.839
- Chi phí khác bằng tiền	12.434.470.162	13.542.084.845
Cộng	110.374.485.640	86.171.352.351

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính riêng đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

2. Thông tin về các bên liên quan

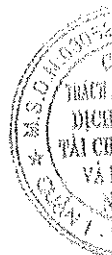
Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	855.743.781	867.953.138

Trong năm, ngoài các nghiệp vụ với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Công ty còn phát sinh các nghiệp vụ quan trọng với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND
Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam	Bên liên quan	Lãi vay phải trả	18.271.884.880
		Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.940.717.704
Công ty CP Lilama 3.3	Công ty con	Doanh thu bán vật tư	1.410.585.394
		Chi phí thầu phụ	5.708.585.643

Cho đến ngày 31/12/2019, ngoài các nghiệp vụ với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch VND
Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam	Bên liên quan	Vay	448.137.492.084
Công ty CP Lilama 3.3	Công ty con	Phải trả khác	25.075.000
Công ty CP Lilama 3 – Dai Nippon Toryo	Công ty con	Phải trả khác Vay	1.068.750.003 1.500.000.000
Công ty Cổ phần Lilama 3.4	Công ty con	Phải trả khác	353.000.000

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý lãnh thổ Việt Nam nên không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Hiện tại hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh chế tạo, lắp đặt thiết bị nên Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

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 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 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.

5. 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 cả 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 trình 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 các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

138
ÔNG
NHIỆM
VỤ
ĐINH
KIỂM
AM V
TP. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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.

6. Rủi ro thanh toán

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 Tổng 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:

	Đơn vị tính: VND		
	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm	Tổng cộng
Số cuối năm	602.581.694.200	-	602.581.694.200
Phải trả cho người bán	81.638.468.346	-	81.638.468.346
Vay và nợ thuê tài chính	480.268.664.612	-	480.268.664.612
Chi phí phải trả	10.382.195.843	-	10.382.195.843
Các khoản phải trả khác	30.292.365.399	-	30.292.365.399
Số đầu năm	596.088.568.655	-	596.088.568.655
Phải trả cho người bán	99.132.743.370	-	99.132.743.370
Vay và nợ thuê tài chính	456.837.651.223	-	456.837.651.223
Chi phí phải trả	14.928.849.775	-	14.928.849.775
Các khoản phải trả khác	25.189.324.287	-	25.189.324.287

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.

7. 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 3 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.

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 chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

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.

8. Những thông tin khác

Do ảnh hưởng của những biến động của nền kinh tế, ngành nghề hoạt động của Công ty đang chứa đựng các rủi ro về sự biến động giá thị trường của các loại nguyên vật liệu dùng cho thi công. Những thay đổi lớn về giá nguyên vật liệu thi công có thể ảnh hưởng lớn đến những lợi ích và nghĩa vụ kinh tế của Công ty. Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng sự thay đổi của thị trường cũng như ảnh hưởng của các chính sách quản lý vĩ mô của Chính phủ là rất khó dự đoán. Vì vậy, Ban Tổng Giám đốc Công ty không thể lượng hóa được sự ảnh hưởng của các vấn đề này đối với các công trình đang thi công của Công ty. Kết quả cuối cùng sẽ chỉ được xác định khi hoàn thành thi công và nghiệm thu bàn giao cho các chủ đầu tư.

9. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán.

10. Thông tin về hoạt động liên tục

Khoản lỗ lũy kế đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty là 398.084.710.641 đồng, đã vượt vốn góp của chủ sở hữu là 324.927.282.292 đồng. Tại ngày 31/12/2019, nợ phải trả ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn 544.608.714.308 đồng. Khả năng thanh toán nhanh và hiện thời là rất thấp, các nội dung này cho thấy Công ty đang gặp rất nhiều khó khăn trong việc thanh toán các khoản nợ phải trả đến hạn trong điều kiện hoạt động bình thường. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã có kế hoạch mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh, đẩy nhanh tiến độ hoàn thành các công trình để nghiệm thu bàn giao cho các chủ đầu tư với mục tiêu tìm kiếm lợi nhuận cho hoạt động của Công ty. Ban Tổng Giám đốc tin rằng kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm 2020 sẽ khả quan, do đó, theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Báo cáo tài chính riêng năm 2019 của Công ty vẫn được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục là phù hợp.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Đức Thịnh

Tổng Giám đốc

Nguyễn Tiến Thành

Hà Nội, ngày 09 tháng 4 năm 2020